

Susa, 29 Marzo 2018

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017

RELAZIONE del PRESIDENTE e del CONSIGLIO DIRETTIVO

Attraverso la relazione al Bilancio Consuntivo il Presidente e il Consiglio Direttivo intendono informare i Soci dell'Associazione di Volontariato "Croce Rossa Italiana – Comitato di Susa" in merito a quanto è stato realizzato nel corso dell'esercizio 2017 in modo da consentire a ciascuno di approfondire le fonti di finanziamento e le modalità di impiego delle risorse dell'Associazione.

Il Bilancio è stato redatto secondo le tempistiche e le modalità indicate nel vigente Statuto della Croce Rossa Italiana – Comitato di Susa e del Regolamento sull'ordinamento contabile e finanziario della CRI.

La relazione ha l'obiettivo di descrivere e interpretare i dati economico/patrimoniali che emergono dal Bilancio evidenziando gli aspetti di maggiore importanza che incidono sulla prospettiva gestionale dell'Associazione nel medio/lungo periodo.

In questo modo sarà possibile analizzare i seguenti aspetti:

- raggiungimento degli obiettivi prefissati;
- erogazione delle prestazioni a favore degli utenti;
- efficienza nella gestione associativa;
- conseguenze economiche rispetto alle iniziative/attività intraprese.

Durante il 2017 la guida dell'Associazione è stata affidata al Consiglio Direttivo così composto:

- BARDOTTI Elisa > Presidente
- ZANOLINI Giulia > Consigliere Giovane - Vice Presidente
- MAZZAROL Danilo > Consigliere
- NICOLA Cinzia > Consigliere
- PITTINI Gianfranco > Consigliere

Si analizzano di seguito le situazioni più rilevanti che emergono dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale, seguiranno al termine della relazione alcune considerazioni sul corrente esercizio 2018 e sulle strategie future dell'Associazione.



RENDICONTO FINANZIARIO 2017

Il rendiconto di gestione consente di visualizzare entrate e uscite da un punto di vista contabile di natura privatistica, basato sul budget e sul conto economico, attraverso la registrazione di tutti gli introiti e di tutti i pagamenti effettuati nel corso dell'anno.

E' proprio il conto economico che consente di mettere a confronto i ricavi conseguiti con le risorse impiegate: in questo modo è possibile ottenere un quadro preciso del risultato economico conseguito nell'anno di esercizio, effettuare le valutazioni specifiche in merito all'impiego delle risorse finanziarie, analizzare i problemi emersi e determinare i punti di forza e di debolezza.

Durante il 2017 si sono evidenziate in modo particolare le seguenti voci di costi e ricavi (si precisa che di seguito non sono evidenziate tutte le voci di costo – analizzabili integralmente nel Bilancio – ma solamente quelle su cui si ritiene di effettuare un approfondimento descrittivo):

COSTI

- **Acquisto materiale sanitario** € 7.761,81 - in tale voce di costo è compreso l'acquisto di tutto il materiale sanitario di consumo per le esigenze dell'Associazione (servizi di soccorso e trasporto infermi, assistenze sanitarie e MedicalBus), quanto acquistato per le convenzioni 118 e TO3 viene rendicontato secondo quanto stabilito dall'Accordo Quadro Regionale alle rispettive Aziende Sanitarie.
- **Acquisto materiale di consumo** € 2.378,45 – in tale voce di costo sono ricomprese le spese relative agli acquisti del materiale di consumo per minute riparazioni della sede, del Polo Logistico, degli automezzi, ecc.
- **Buoni ticket max pasti** € 8.517,60 – in tale costo sono contemplate le spese relative ai buoni pasto del personale dipendente (così come previsto da CCNL e regolamento interno).
- **Carburanti e lubrificanti** € 68.071,14 – il costo è correlato alle percorrenze degli automezzi in dotazione; quanto imputabile alle convenzioni 118 e TO3 viene rendicontato alle rispettive Aziende Sanitarie.
- **Rimborsi pasto Volontari** € 6.914,55 – il costo è riferito ai rimborsi pasto per i turni di volontariato secondo i limiti appositamente regolamentati (€ 7,00 per ogni turno > 6 h su presentazione di regolare scontrino), ai rimborsi pasto durante le missioni #MedevacTeam24 e ad alimenti acquistati per le assistenze ai grandi eventi e attività di risposta alle emergenze.
- **Rimborsi Volontari per trasporti** € 4.390,91 – tale costo è riferito al rimborso di somme anticipate dai singoli Volontari in occasione di servizi di trasporto infermi (pedaggi esteri, tunnel, carburante, ecc...) e all'acquisto titoli di viaggio per le missioni #MedevacTeam24.
- **Corsi di formazione** € 9.032,00 – tale costo è riferito al rimborso per l'organizzazione dei corsi ALS all'agenzia formativa (Croce Verde Condove, OISI) e ai costi relativi alla partecipazione a corsi di formazione per Volontari (SMTS, Trucatori, Simulatori, ecc...) e Dipendenti (PTC).



- **Utenze telefoniche** € 11.399,95 – il costo tiene conto delle spese per la telefonia fissa, mobile e connettività ad internet.
- **Consulenze del lavoro** € 8.400,59 – tale costo rappresenta la quota di competenza dell'agenzia di somministrazione lavoro GiGroup per i servizi relativi alla messa a disposizione del personale interinale per l'anno 2016.
- **Compensi professionali** € 15.035,48 – il costo è riferito ai compensi dovuti ai professionisti (medici e infermieri) impiegati in occasione dei servizi di trasporto e/o assistenza sanitaria ai grandi eventi.
- **Consulenze** € 3.863,48 – costo riferito al supporto del consulente del lavoro per elaborazione delle buste paga, supporto studio commercialistico e consulenza Vol.To. per presentazione progetto SCN.
- **Spese legali** € 3.219,88 – costo riferito alla consulenza del legale di fiducia dell'Associazione per solleciti di pagamento relativamente a fatture insolute.
- **Servizi Google** € 1.850,33 – costo riferito ad inserzioni web promozionali relative ai servizi di trasporto infermi in sostituzione di quanto impegnato sino all'esercizio 2016 per inserzioni su Pagine Bianche.
- **Spese alberghi e ristoranti** € 2.197,65 – il costo è riferito ai costi sostenuti per le missioni del personale impegnato in trasporti a lunga percorrenza #MedevacTeam24.
- **Assicurazioni** € 21.159,11 – il costo è riferito alle polizze RCA degli automezzi in dotazione e alla polizza di tutela legale degli amministratori dell'Associazione.
- **Abbigliamento e divise** € 14.873,03 – il costo è riferito all'acquisto di divise per i Volontari, parte del costo viene rendicontato alle aziende sanitarie per le convenzioni 118 e ASL TO3.
- **Consulenze** € 5.885,68 – costo riferito alla consulenza in materia di sicurezza (redazione e aggiornamento del DVR e incarico MC).
- **Trasporti/assistenze sanitarie da terzi** € 2.017,00 – il costo è riferito ai corrispettivi dovuti ad altri Comitati CRI per collaborazione nello svolgimento delle attività di assistenza sanitaria .
- **Costi indetraibili rip. fisc.** € 6.503,90 – il costo è riferito ad una serie di voci di competenza 2015 che non sono state contemplate nel Bilancio dell'anno precedente in quanto non registrati.

RICAVI

- **Rimborso contributo Eppela** € 3.417,05 – ricavo relativo alla campagna di crowdfunding sulla piattaforma Eppela – progetto #MyProtection
- **Contributo 5x1000** € 1.365,30 – ricavo relativo al 5*1000 annualità 2015.
- **Rimborso assicurazione** € 4.819,69 – rimborsi assicurativi per sinistri con ragione annualità 2017.
- **Oblazioni da privati** € 48.348,34 – in questo ricavo sono contemplate le oblazioni dei privati/aziende e degli eventi di raccolta fondi.
- **Oblazioni corsi di formazione** € 9.376,00 – ricavi relativi ai corsi di formazione erogati (BLSD, sicurezza 81/08, ALS, ecc...).
- **Fatture per assistenze sanitarie** € 61.054,93
- **Fatture trasporti ASL** € 54.206,50 – il ricavo tiene conto degli importi della convenzione in vigore con ASLTO3.



- **Fatture 118** € 391.382,08 – il ricavo tiene conto della convenzione per il servizio di emergenza svolto in forma continuativa (MSB e MSA) e dei servizi svolti in regime estemporaneo al netto delle somme “contestate” a causa della sovrapposizione continuativa/estemporanea.

ANALISI DELLA SITUAZIONE

Come si può evincere dalla lettura della relazione di cui sopra e dall’analisi dei documenti tecnici il Bilancio rappresenta una situazione articolata e complessa frutto principalmente di alcune problematiche ereditate dal passato e da criticità che contraddistinguono quotidianamente l’operato dell’Associazione.

Analizzando razionalmente la situazione si è lavorato nell’ottica di arginare le problematiche ereditate dal passato provando a risolvere i contenziosi e le situazioni sospese laddove si erano create mentre il maggiore impegno è tutt’ora richiesto dalla gestione “contemporanea” che presenta ampi margini di miglioramento soprattutto sui seguenti fronti:

- Blocco degli investimenti economici sino al termine del mandato salvo quelli legati a specifiche coperture inerenti, ad esempio, la vincita di bandi di finanziamento o attività progettuali mirate.
- Contenimento costi del personale dipendente (straordinario, maggiorazioni notturne, regolamentazione del personale, ecc ...);
- Ottimizzazione della risorsa “Volontariato”, elemento cardine dell’Associazione (diversa modulazione dell’impegno dei Volontari, nuovi corsi di accesso alla CRI, regolamentazione interna dello status di Socio e dei servizi minimi da svolgere per mantenimento della qualifica, ecc);
- Riduzione della spesa corrente (efficientamento parco automezzi, riduzione spese non necessarie);
- Migliore link tra “costi” e rendicontabilità di questi ultimi alle A.S.L. con cui si è convenzionati aderendo in modo più puntuale ai limiti previsti dall’accordo quadro;
- Partecipazione a bandi di finanziamento/progettualità (#MyProtection, #LogisticsHub) e maggiore impegno sul 5x1000;
- Eliminazione attività a basso impatto sociale e ridotto introito economico (ad es. trasporto M.Ausiliatrice) convertendo le risorse ivi impiegate in attività dal miglior ritorno in termini costi/benefici;
- Revisione tariffe (convenzione Con.I.S.A., Unione Montana e convenzione con i Comuni del territorio);
- Implementazione servizi a lunga percorrenza (MedevacTeam24) e mantenimento adeguati standard su trasporti privati tenendo conto del trend positivo che si evidenzia nei dati del 2017;
- Implementazione corsi di formazione (BLS-D, primo soccorso aziendale, ecc...);
- Implementazione convenzione ASL TO3;
- Mantenimento buoni standard di erogazione dei servizi di assistenza sanitaria ai grandi eventi mettendo a frutto gli ingenti investimenti strumentali svolti in passato (ambulanze, presidi sanitari, ecc...);



- Partecipazione al bando per il Servizio Civile Nazionale;
- Inserimento postazione MSA in sede CRI per ottimizzare operato personale Dipendente in orario diurno.

Chiaramente i punti di cui sopra sono solamente un estratto delle azioni e delle misure che si intendono portare avanti nei prossimi mesi/anni con la naturale esigenza di effettuare delle verifiche intermedie sull'andamento della situazione riservandosi, qualora se ne ravvisasse la necessità, di intervenire con azioni più energiche che consentano un rapido contenimento della spesa corrente.

E' evidente che il personale è uno dei maggiori costi dell'Associazione ma è altrettanto vero che esso rappresenta uno dei principali fattori produttivi della stessa di conseguenza si ritiene di investire su di esso ponendo in essere tutte le azioni di cui sopra con la convinzione che si possa trovare la migliore sinergia possibile tra l'impegno fondamentale dei Volontari e il supporto fornito dal personale Dipendente.

Occorre inoltre sottolineare che grazie all'ampliamento della convenzione ASLTO3 a fine 2017 si è giunti alla totale rendicontabilità degli oneri relativi al personale dipendente (in parte in carico sulla convenzione 118 e in parte sulla convenzione ASLTO3).

Il Bilancio è una fotografia dell'operato e dei risultati (in questo caso economici) dell'Associazione nel corso di un esercizio e proprio per questo motivo non si può dimenticare, alla luce degli obiettivi strategici e statutari della nostra realtà, quali siano i risultati raggiunti in campo sociale erogando prestazioni e servizi di fondamentale utilità a favore dell'utenza, tra questi ricordiamo:

- Erogazione del servizio di accompagnamento sociale a favore di cittadini in difficoltà economica residenti nei comuni della ex Comunità Montana Alta Valle di Susa (servizio erogato gratuitamente o a tariffe agevolate a favore dell'utente);
- Erogazione dei servizi di trasporto infermi a tariffa agevolata a favore dei cittadini in difficoltà economica residenti nei Comuni di Borgone Susa, Villarfocchiardo e Mattie.
- Svolgimento a titolo gratuito del progetto "Salviamo il Cibo", in collaborazione con altre strutture caritatevoli del territorio, che consente di recuperare giornalmente il cibo non utilizzato nelle mense scolastiche a favore delle persone in difficoltà;
- Attività di distribuzione viveri (provenienti da AGEA e da raccolte alimentari autonome) e indumenti, su base mensile, a favore di circa 80 nuclei famigliari residenti nel territorio di riferimento;
- Servizio MedicalBus volto a prevenire le malattie cardiovascolari attraverso un servizio preventivo itinerante in cui si monitorano i valori di pressione, glicemia, colesterolo e trigliceridi per la popolazione anziana del territorio;
- Attività di Protezione Civile attraverso la messa in campo di iniziative preventive (informazione alla popolazione, esercitazioni, progetto #LogisticsHub) e interventi in caso di necessità su emergenze territoriali e nazionali (Emergenza Sisma Centro Italia ad esempio);
- Collaborazione con il Consorzio Intercomunale Socio-Assistenziale Valle di Susa per accompagnamenti gratuiti di diversamente abili ad attività culturali e ricreative.



A queste vanno aggiunte tutte le ulteriori attività svolte in convenzione con enti pubblici e realtà private che possono essere consultate nella vigente Carta dei Servizi del Comitato CRI di Susa.

Approvato durante la seduta del Consiglio Direttivo del _____ unitamente all'allegato Bilancio (composto dai vari elaborati che si allegano).