

- **Cap. 80 “Manutenzione di parchi e giardini”**. La spesa di € 119.277,30 si riferisce principalmente alla manutenzione del parco CRI “Cesare Battisti” e alle manutenzioni ordinarie di potatura e bonifica di altre aree verdi del Comitato Centrale.
- **cap. 83 “Altri canoni”**. La spesa di € 997.360,67 relativa al pagamento dei canoni informatici, ha subito una forte riduzione in quanto prevista inizialmente sul bilancio di previsione dell’Ente Strumentale alla CRI anno 2016 e nel corso dell’anno trasferita alle attività di competenza dell’Associazione CRI. Tale importo rientra nella proposta del piano di riparto del III trimestre 2016 del contributo del Ministero dell’Economia e delle Finanze “Fondo Sanitario Nazionale”. Le spese sostenute si riferiscono principalmente al pagamento dei servizi erogati dalle società Fastweb e Wind.
- **cap. 87 “Spese legali e contrattuali”**. La spesa di € 393.669,83 è dovuta principalmente alla liquidazione delle spese giudiziali derivanti da sentenze o altri atti giudiziari, per le spese per l’Avvocatura dello Stato e per eventuali rimborsi di spese legali a dipendenti, e per le spese connesse ad atti.
- **Cap. 88 “Premi di assicurazione”**: la spesa di €7.892.073,19, è stata necessaria per il pagamento di contratti di assicurazione, RCT, Polizza Incendio e polizza RCT Fabbricati, Polizza Infortuni Volontari dell’Associazione, RCA Polizza Flotta, Polizza Furto e Portavalori per i cassieri del Comitato Centrale e per il personale in missione, Polizza Kasko, polizza RCT per il Laboratorio Centrale CRI, polizza RC dei Dirigenti, nonché per la polizza sanitaria a favore del personale civile di ruolo, stipulata ai sensi dell’ art. 59 del D.P.R. n. 509 del 16/10/1979. Rispetto alla previsione iniziale 2016 la spesa è diminuita per la presa in carico, a partire dal 1° luglio 2016, da parte dell’Associazione Privata CRI, della copertura assicurativa per gli automezzi come stabilito nel piano di riparto 2016, ex art. 2, comma 5 del D.Lgs 178/2012 nonché per il pagamento del RCT volontari e Flotta, previsto inizialmente sul bilancio di previsione dell’Ente Strumentale alla CRI anno 2016 e trasferito alle attività di competenza dell’Associazione CRI. Tali riduzioni trasferite all’Associazione CRI rientrano nella proposta del piano di riparto del III trimestre 2016 del contributo del Ministero dell’Economia e delle Finanze “Fondo Sanitario Nazionale”.

- **Cap. 90 “Spese per il funzionamento di commissioni a titolo di rimborso delle spese di trasporto, vitto e alloggio per membri estranei all’associazione”:** la spesa di € 837,80, è stata necessaria per il pagamento dei gettoni di presenza e altre spese attinenti al rimborso personale estraneo alla CRI per commissioni. Nel presente capitolo si è comunque tenuto conto dei limiti di spesa imposti dall’articolo 6, comma 3, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010 in quanto il limite di spesa ammonta a € 15.459,30.
- **Cap. 92 “Prestazioni professionali”:** la spesa per rapporti di collaborazione professionale ammonta ad un totale complessivo di € 233.492,86. Su tale capitolo sono state mantenute le riduzioni di spesa previste dall’art. 6, comma 7, del D.L. n. 78 del 2010, convertito dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010, pari all’80% della spesa impegnata nel 2009 con un limite di € 28.042,16. La deroga al limite risulta, quindi, motivata per l’importo di € 205.450,70, come illustrato nel dettaglio che segue, ed in particolare:
 - € 152.369,80 per l’affidamento, alla società KPMG, per l’incarico di consulenza per l’attività di assistenza contabile in materia di gestione separata sui residui attivi/passivi riferiti al Comitato centrale di provenienza esercizio 2011 e precedenti. La presente spesa è in deroga alle norme sui tetti di spesa in quanto trattasi di incarico di consulenza in materia di privatizzazione dell’Ente CRI espressamente escluso dall’articolo 6, comma 7, della legge di conversione 122/2010 e dall’articolo 1, comma 5, della legge di conversione n. 125/2013.
 - € 53.080,90 per l’incarico, richiesto dalle strutture decentrate, a società per gli adempimenti di cui alla disciplina recata dal decreto legislativo n. 81/2008, quindi in esenzione del vincolo.
- **Cap. 94 “Energia elettrica”:** la spesa di € 992.937,72 è riferita a spese per il contratto di energia elettrica per la fornitura della corrente al Comitato Centrale, alle Sedi territoriali.
- **Cap. 95 “Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici”:** la spesa di € 357.979,47 è riferita al contratto/convenzione stipulato con la CONSIP S.p.a. per il “Servizio Energia”, per la gestione ordinaria e straordinaria degli impianti termici nonché la manutenzione degli impianti di climatizzazione del Comitato Centrale e le sedi decentrate. Il capitolo ha registrato minori spese, rispetto a quanto previsto inizialmente sul bilancio 2016 dell’Ente

Strumentale alla CRI in quanto nel corso dell'anno le competenze degli immobili sono state trasferite all'Associazione CRI. L'importo trasferito rientra nella proposta del piano di riparto del III trimestre 2016 del contributo del Ministero dell'Economia e delle Finanze "Fondo Sanitario Nazionale".

- **Cap. 96 "Spese postali e telegrafiche":** la spesa di € 36.267,05 relativa alla macchina affrancatrice del Comitato Centrale in convenzione con le Poste Italiane e alle altre spese postali e telegrafiche comprese quelle delle sedi decentrate.
- **Cap. 97 "Spese telefoniche":** la spesa di € 229.509,15 è relativa alla copertura telefonica fissa e mobile del Comitato Centrale e delle sedi Decentrate pubbliche.
- **Cap. 98 "Canoni d'acqua":** la spesa di € 111.000,25 è relativa al pagamento dei canoni d'acqua del Comitato Centrale del Comitato Centrale e delle sedi Decentrate.
- **Cap. 111 "Affidamento all'esterno della gestione dei Servizi":** la spesa di € 518.648,23 si riferisce a incarichi esterni:
 - adempimenti di cui alla disciplina recata dal decreto legislativo n. 81/2008 per l'accordo di collaborazione affidato dal RU-ICT alla Società Si.Pro srl, spin-off dell'Università "La Sapienza" di Roma;
 - affidamento di un servizio tecnico allo studio tecnico per i lavori di ristrutturazione dell'edificio della CRI per uso socio-sanitario denominato "La casa dei bambini di Nicola";
 - affidamento di un servizio di hosting, backup, assistenza e aggiornamento per il software per la gestione dell'anagrafica immobiliare sul portale "Fascicolo Immobiliare";
 - affidamento all'esterno della gestione dei servizi di perizie di stima particolareggiata di immobili di proprietà della CRI;
 - affidamento di un servizio di assistenza fiscale e tributaria;
 - affidamento annuale in outsourcing del servizio gestione atti personale in quiescenza o deceduto;
 - affidamenti vari di incarichi professionali non effettuabili con personale interno sia per il comitato centrale che per le sedi decentrate.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

A seguito dell'applicazione dell'articolo 1 del DLgs 178/2012 le funzioni per le attività

istituzionali sono state trasferite, dal 1 gennaio 2016, all'Associazione privata CRI determinando nella presente categoria una consistente diminuzione di spesa pari a circa il 98%. Il capitolo maggiormente utilizzato è il 138 "Vitalizi e borse di studio" per € 126.996,04 necessario, per € 72.000,00 al pagamento delle borse di studio a terzi e per € 54.996,04 al riconoscimento del debito a favore dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" relativamente a € 30.987,42, quale somma residua rispetto a quanto dovuto a seguito della stipula della convenzione per il finanziamento e l'attivazione di un assegno di ricerca per lo svolgimento del progetto "l'assetto organizzativo di Croce Rossa Italiana e a € 24.008,62, quale somma residua rispetto a quanto dovuto a seguito della stipula della convenzione per l'attivazione e il funzionamento e di n. 1 posto aggiuntivo del corso del Dottorato di Ricerca in Economia e Gestione delle Aziende e delle Amministrazioni Pubbliche.

TRASFERIMENTI PASSIVI

Nella categoria dei trasferimenti passivi come per le prestazioni istituzionali i contributi a favore delle istituzionali internazionali di Croce Rossa e Mezzaluna Rossa sono divenuti di competenza dell'Associazione CRI. Pertanto i capitoli rimasti riguardano:

- **155 Trasferimenti a e tra unità cri:**
gli impegni assunti pari € 13.856.863,23 sono relativi ai trasferimenti interni tra il comitato centrale e le unità territoriali.
- **160 "Contributi all'ARAN" € 5.626,50.**

ONERI FINANZIARI, TRIBUTARI, USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

E SPESE DIVERSE

Nelle presenti categorie si registrano spese per:

- € 2.900.000,00 (**capitolo 170**) per interessi passivi bancari dovuti al costante saldo negativo del conto corrente bancario del Comitato Centrale CRI;
- € 1.691.336,97 (**capitolo 171**) per la spesa relativa alla commissione di disponibilità fondi - 0,50% del fondo anticipazione autorizzato dalla BNL - , prima sull'ammontante di € 90.092.145,44, previsto dal protocollo d'intesa del mese di luglio 2016 tra la CRI e la BNL/BNP PARIBAS e poi dal IV trimestre 2016, sull'ammontante ad € 75.000.000,00. Inoltre l'importo è comprensivo della spesa

di € 66.000,00 per il compenso forfettario annuo previsto dallo stesso accordo.

- € 846.273,98 (**capitolo 172**) Interessi passivi relativi al prestito erogato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze destinato esclusivamente all'estinzione dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, erogato nell'esercizio 2014.
- € 2.239.721,07 (**capitolo 180**) per pagamenti vari di imposte e tasse, relativi principalmente al pagamento di cartelle esattoriali, IMU, TASI, IRES, tariffe rifiuti urbani A.M.A., ed altri tributi vari;
- €6.936.038,01 (**capitolo 181**) L'importo impegnato è stato utilizzato per € 5.671.628,01 per il pagamento dell'IRAP a carico dell'Amministrazione riferita alle competenze fisse ed accessorie liquidate durante l'anno al personale civile di ruolo ed ex militare transitato nei ruoli civili e al personale militare continuativo e temporaneo rimasto con Provvedimento n. 182 del 31.08.2016 nel contingente del Corpo militare della CRI ai sensi dell'art.5, comma 6 del d.lgs. 178/2012. La restante somma di € 1.264.410,00 è necessaria per il pagamento dell'IRAP a carico dell'Amministrazione per gli importi destinati alla produttività collettiva per il personale delle Aree A, B e C e al pagamento della retribuzione di risultato ai dirigenti di I e II fascia, del personale medico e professionista anno 2016.
- € 8.571.839,08 (**capitolo 193**) la spesa di maggiore rilevanza è riferita al trasferimento delle oblazioni nazionali ed internazionali all'Associazione CRI per € 8.176.083,72 il resto è riferito a rimborsi vari.
- € 726.492,16 (**capitolo 204**) per spese relative principalmente a cartelle di pagamento che pervengono dalla Società concessionaria della riscossione Equitalia-Gerit riferite a tutto il territorio nazionale ma che per l'unicità di personalità giuridica e, quindi, di codice fiscale e P.I., dell'Ente vengono notificate al Comitato centrale, per refusione spese di iscrizione ipoteche su immobili del Sig. Troncelliti per l'effetto della nullità della donazione nonché per altre spese non imputabili ad altri capitoli delle uscite.
- € 3.836.496,79 (**capitolo 206**), sui CRA 6 e 7, per il pagamento delle somme da versare all'Entrata del Bilancio dello Stato per l'anno 2016. L'importo è costituito dalle somme derivanti dalle riduzioni operate sia per effetto del D.L. 112/2008 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 133/2008, sia del D.L. 78 del

31/05/2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 30/07/2010 e da ultimo dalla legge n.228/2012 (articolo 1, comma 141) di cui;

- € 2.760.235,61 per le riduzioni di spesa, ai sensi dell'articolo 61, commi 5 e 6, del d.l. 78/2010, convertito dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010, relative ai fondi incentivanti esercizio 2014, rispettivamente, per € 2.423.567,91 sul fondo per il trattamento accessorio relativo al personale non dirigente, € 35.917,10 sul fondo personale dirigente, € 236.285,50 sul fondo del personale medico ed € 64.465,10 sul fondo del personale professionista;
- € 1.076.261,18 per le riduzioni di cui al d.l. 112/2008, convertito in legge 133/2008, di cui all'articolo 61 comma 17, al d.l. 78/2010, convertito dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010, articolo 6, commi 3, 6, 7, 8, 12, 13, 14, nonché della legge n. 228/2012, articolo 1, commi 141 e 142.

b) Uscite in Conto Capitale impegnate € 47.946.504,09

Di seguito si espongono le spese sostenute in conto capitale:

Acquisizione di beni di uso durevole

- € 34.824,65 (**capitolo 241**) per le acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari, in relazione a lavori eseguiti su immobili delle Sedi Decentrate;
- € 105.956,76 (**capitolo 244**) per finanziamenti alle Unità territoriali per lavori di ristrutturazione e manutenzione su immobili adibiti a sedi territoriali della CRI di proprietà dell'Ente.

Nei suddetti capitoli (241 e 244) non incidono i limiti di spesa disposti dal D.L. 78/2010, convertito dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010, in quanto gli importi previsti in sede di bilancio sono già inferiori ai limiti predetti.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Come accennato per le precedenti categorie di spesa, a seguito dell'applicazione dell'articolo 1 del DLgs 178/2012 le attività d'interesse pubblico sono state trasferite, dal

1/1/2016, all'Associazione privata CRI determinando nella presente categoria una considerevole diminuzione della spesa che complessivamente rispetto al consolidato 2015 ha registrato minori spese di circa € 4,9 milioni pari al 94%. Il Capitolo maggiormente movimentato risulta il **263 "acquisto di attrezzature e programmi informatici"** per € 106.925,67 acquisizioni di sistemi informatici vari da parte del competente Dipartimento RU-ICT fino al 9/9/2016 poi al Servizio Bilancio e Informatica a seguito della nuova riorganizzazione dei Servizi.

Inoltre si fa presente che i capitoli sottoposti ai limiti di spesa cap. 256 Acquisto di veicoli e mezzi trainabili e cap. 258 acquisto mobili, arredi e macchine da ufficio hanno rispettivamente impegnato € 96.750,00 ed € 37.507,84 rispettando entrambi i limiti di spesa imposti uno dall'articolo 15, comma 1 del decreto legge n. 66 del 24/04/2014, convertito con modificazioni della Legge n. 89 del 23/06/2014 e l'altro dall'articolo 1 comma 141 L. 228 del 24/12/2012.

Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

L'importo complessivo € 4.539.306,88 si riferisce alla liquidazione delle indennità di fine servizio del personale civile sul capitolo 305, per €. 3.000.000,00, e del personale militare sul capitolo 306 per € 1.539.306,88, andato in quiescenza.

Oneri Comuni

- **Sul capitolo 315** sono stati impegnati € 1.293.430,16 di cui € 1.268.573,18 per il pagamento della quota capitale relativa al prestito erogato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, destinato esclusivamente all'estinzione dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, erogato nell'esercizio 2014.

Estinzione debiti diversi

- **sul capitolo 355** vi sono €. 10.000,00 per l'estinzione di prestiti erogati al personale;
- **sul capitolo 357** risulta impegnato l'importo di € 41.618.659,27 per:
 - per € 33.218.659,27 per il pagamento di sentenze relative ad anni precedenti come previsto dalla Delibera del Comitato dell'Ente Strumentale alla CRI n. 71 del 21/10/2016;

- per € 8.400.000,00, connesso all'entrata relativa alla vendita dell'immobile di Milano, via Caradosso che viene destinato al ripiano dei debiti ai sensi dell'articolo 4, comma 2, del decreto legislativo n. 178/2012 di riordino della CRI.

TABELLA CAPITOLI SOTTOPOSTI AI LIMITI DI SPESA

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui D.L. 78 del 31/05/2010	Capitoli di spesa interessati		Stanziamento risultante al 30/04/2010	riduzione del 10%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
					A	B	
Art. 6 Riduzione dei costi degli apparati amministrativi comma 3	1/U	Indennità e rimborso spese ai Membri degli Organi di vertice	343.800,00	34.380,00	309.420,00	239.649,28	-69.770,72
	2/U	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori e altri Organismi di controllo	408.000,00	40.800,00	367.200,00	134.233,36	-232.966,64
	90/U	Spese per il funzionamento di commissioni, a titolo di rimborso delle spese di trasporto, vitto e alloggio per i membri estranei all'associazione	17.177,00	1.717,70	15.459,30	837,80	-14.621,50
	TOTALE		768.977,00	76.897,70	692.079,30	374.720,44	-317.358,86

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui D.L. 101 del 31/08/2013 convertito con modificazioni dalla L. n. 125 del 30/10/2013	Capitoli di spesa interessati		limite di spesa anno 2009	riduzione del 80%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
					A	B	
Art. 1 Disposizioni per ulteriore riduzione della spesa auto di servizio e consulenze nella pubblica amministrazione comma 5	91/U	Spese, onorari e compensi a terzi per speciali incarichi di studio, di ricerca e didattici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92/U	Prestazioni professionali	140.210,82	112.168,66	28.042,16	233.492,86	205.450,70
	TOTALE		140.210,82	112.168,66	28.042,16	233.492,86	205.450,70

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui D.L. 78 del 31/05/2010	Capitoli di spesa interessati		Spesa impegnata 2009 *escluso contributo difesa	riduzione del 50%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
					A	B	
Art. 9 Riduzione dei costi degli apparati amministrativi comma 28	116/U	Prestazioni professionali per collaborazioni coordinate e continuative	196.972,72	98.486,36	98.486,36	0,00	-98.486,36
	117/U	Prestazioni professionali medici e sanitari	364.363,45	182.181,73	182.181,73	34.266,76	-147.914,97
	TOTALE		561.336,17	280.668,09	280.668,09	34.266,76	-246.401,33

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui D.L. 78 del 31/05/2010	Capitoli di spesa interessati		Spesa impegnata 2009 *escluso contributo difesa	riduzione del 80%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
					A	B	
Art. 6 Riduzione dei costi degli apparati amministrativi comma 8	76/U	Organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni in Italia e all'estero	13.469,44	10.775,55	2.693,89	2.109,00	-584,89
	103/U	Pubblicazioni periodiche e promozionali, per la propaganda e per l'informazione.	14.146,85	11.317,48	2.829,37	0,00	-2.829,37
	105/U	Spese di rappresentanza	1.178,42	942,74	235,68	0,00	-235,68
	106/U	Quote di iscrizione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni in Italia e all'estero	615,00	492,00	123,00	0,00	-123,00
	TOTALE		29.409,71	23.527,77	5.881,94	2.109,00	-3.772,94

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui D.L. 78 del 31/05/2010	Capitoli di spesa interessati		Spesa impegnata 2009 *escluso contributo difesa	riduzione del 50%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
					A	B	
Art. 6 Riduzione dei costi degli apparati amministrativi comma 12	29/U	Spese per missioni all'interno del personale civile	65.296,33	32.648,17	32.648,17	71.585,70	38.937,54
	30/U	Spese per missioni all'estero del personale civile	105.800,43	52.900,22	52.900,22	0,00	-52.900,22
	31/U	Spese per missioni all'interno del personale militare	39.378,92	19.689,46	19.689,46	10.520,22	-9.169,24

	32/U	Spese per missioni all'estero del personale militare	31.589,00	15.794,50	15.794,50	0,00	-15.794,50
	107/U	Trasporto e soggiorno per i volontari dell'associazione	65.847,41	32.923,71	32.923,71	58.484,62	25.560,91
		TOTALE	307.912,09	153.956,05	153.956,05	140.590,54	-13.365,52

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui D.L. 78 del 31/05/2010	Capitoli di spesa interessati		Spesa impegnata 2009 *escluso contributo difesa	riduzione del 50%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
					A	B	
Art. 6 Riduzione dei costi degli apparati amministrativi comma 13	39/U	Formazione e aggiornamento del personale	126.572,50	63.286,25	63.286,25	69.086,75	5.800,50
	155/U	Trasferimenti a e tra Unità CRI (contributi per la formazione e l'aggiornamento del personale)	34.580,00	17.290,00	17.290,00	0,00	-17.290,00
		TOTALE	161.152,50	80.576,25	80.576,25	69.086,75	-11.469,50

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui D.L. 66 del 24/04/2014 convertito con L. 89 del 23/06/2014	Capitoli di spesa interessati		Spesa impegnata 2011 *escluso contributo difesa	riduzione del 70%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
					A	B	
Art. 15 Spesa per le autovetture comma 1	70/U	Carburante e lubrificanti	451.596,87	316.117,81	135.479,06	156.634,47	21.155,41
	71/U	Manutenzione e riparazione mezzi mobili e trainabili	507.580,66	355.306,46	152.274,20	171.549,10	19.274,90
	256/U	Acquisto di veicoli e mezzi trainabili	1.014.980,46	710.486,32	304.494,14	96.750,00	-207.744,14
	257/U	Grandi manutenzioni e trasformazioni di veicoli e mezzi trainabili	7.500,00	5.250,00	2.250,00	0,00	-2.250,00
		TOTALE	1.981.657,99	1.387.160,59	594.497,40	424.933,57	-169.563,83

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui legge n. 133 del 06/08/2008	Capitoli di spesa interessati	Costituzione fondo anno 2004	riduzione del 10%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
				A	B	
Art. 67 Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi i comma 5 e 6	Fondi incentivanti personale civile	27.602.356,60	2.760.235,66	24.842.120,94	2.760.235,61	-22.081.885,33
	TOTALE	27.602.356,60	2.760.235,66	24.842.120,94	2.760.235,61	-22.081.885,33

Misure di riduzione per l'anno 2016 di cui L. 228 del 24/12/2012	Capitoli di spesa interessati	limite di spesa media anni 2010-2011 *escluso contributo difesa	riduzione del 80%	limite spesa per il 2016	Impegnato es. 2016	differenza B-A
				A	B	
Art. 1 comma 141	258 Acquisto di mobili, arredi e macchine da ufficio	205.113,79	164.091,03	41.022,76	37.507,84	-3.514,92
	TOTALE	205.113,79	164.091,03	41.022,76	37.507,84	-3.514,92

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa dell'Ente Strumentale alla CRI desunta a partire da quella risultante a fine esercizio 2015, dal Rendiconto generale consolidato, espone le seguenti risultanze:

la cassa al 01/01/2016 registra un saldo negativo pari ad € 89.557.902,85, mentre alla fine dell'esercizio finanziario 2016 espone un saldo negativo pari ad € 26.284.398,45. Tale diminuzione del disavanzo di cassa è stato determinato dalle riscossioni per € 298.955.378,76, superiori rispetto ai pagamenti pari a € 235.681.874,36.

L'avanzo di amministrazione al 1/1/2016 registra un saldo positivo pari ad € 63.950.488,29, mentre alla fine dell'esercizio finanziario 2016 espone un saldo negativo pari ad € 83.304.069,69. Tale diminuzione pari ad € 147.254.557,98, è dovuto sia dal saldo finanziario gestionale che dalle variazioni sulla gestione dei residui, dovute principalmente al trasferimento dei residui attivi/passivi alla Gestione Separata, come appresso specificato:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	€ 63.950.488,29
Saldo finanziario 2016	€ 32.509.484,91
Variazioni attive sulla gestione residui	€ 448.524.244,51
Variazioni passive sulla gestione residui	€ 268.760.201,62
Disavanzo di amministrazione al 31/12/2016	€ -83.304.069,69

QUOTE VINCOLATE 2015 E ANNI PRECEDENTI	QUOTE VINCOLATE RESIDUE ANNO	UTILIZZO QUOTE VINCOLATE	DETERMINAZIONE AUTORIZZATIVA E ASSEGNAZIONE CAPITOLO DI SPESA	QUOTE VINCOLATE RESIDUE ES.
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE CIVILE	32.559,51			32.559,51
SPESE PER LE EMERGENZE NAZIONALI	2.806.447,56	2.806.447,56	800,00 d.d. 4 del 02/05/2016 al cap. 136 ex 17 436,676,38 al cap. 204 era 7 (per Emilia Romagna) 2.368.971,18 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
SPESE PER LE EMERGENZE INTERNAZIONALI	3.259.741,46	3.259.741,46	3.028.385,32 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI "Importi già utilizzati ed eliminati" 195.719,84 Filippine, 27.645,3 Giappone 8.000,00 Nicaragua	0,00
OBLAZIONE COCA-COLA 2015 (CRA 22)	15.000,00	15.000,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
OBLAZIONE SOLZI PER EMERGENZA KURDISTAN-IRAN	1.058.700,00	1.058.700,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
OBLAZIONE SOLZI PER EMERGENZA PALESTINA	200.000,00	200.000,00	IMPORTO GIÀ UTILIZZATO DA ELIMINARE NEL CONSUNTIVO 2016 NOTA PROT. 26476 DEL 24/05/2016 DIPARTIMENTO ASSOEV	0,00
LASCITI PER FONDO EMERGENZE INTERNAZIONALI	192.128,08	192.128,08	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
CORPO MILITARE C.R.I. ECONOMIE CONTRIBUTO DI	56.840,00			56.840,00
CORPO INFERMIERE VOLONTARIE C.R.I. ECONOMIE	1.768.749,22			1.768.749,22
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI 2015 II.VV.	692.218,44			692.218,44
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI 2015 CORPO MILITARE	7.039.471,56			7.039.471,56
ECONOMIE DI ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DURE	5.980.945,91			5.980.945,91
ECONOMIE DI ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DURE	204.620,00			204.620,00
DONAZIONE DALLA FONDAZIONE BOROLI PER UTILIZZ	0,00			0,00
OBLAZIONI SPONSOR 1^ASSEMBLEA NAZIONALE VD	35.750,00	35.750,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
INDENNITA' FINE RAPPORTO PERSONALE MILITARE	2.041.887,00			2.041.887,00
FONDI PER ROMA CAPITALE ANNO 2009	215.352,43			215.352,43
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI 2014 BENEFICI ART. 27	95.656,62			95.656,62
GADGET SOLFERINO 2014	10.350,00	10.350,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
MANIFESTAZIONE SOLFERINO 2014	56.185,50	56.185,50	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
EREDITA' GIOVANNI PLAZZI	41.120,14	41.120,14	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
OBLAZIONE MSD ITALIA	1.285.725,00	1.285.725,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
GIUBILEO DELLA MISERICORDIA + NBCR DAL 1/12/2	495.000,00	495.000,00	RICHIESTA CANCELLAZIONE CON NOTA PROT. 23122/2016 DEL SERVIZIO OPERAZIONI	0,00
AZIONI DI ALERTA E GESTIONE SANITARIA DEI FLUS	495.000,00	495.000,00	RICHIESTA CANCELLAZIONE CON NOTA PROT. 23122/2016 DEL SERVIZIO OPERAZIONI INTERNAZIONALE ATTIVITA' SOCIALI E	0,00
"USMAF" SISTEMA DI PREVENZIONE DELLA MORBO-	668.270,52	668.270,52	28.270,50 DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI 640.000,02 importo mai	0,00
EVENTO SUMMER SCHOOL DA AMETEC (ACCERTA	500,00	500,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
MSNA MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI 20	38.282,24			38.282,24
INCREMENTO FONDO DI PRODUTTIVITA' DA ACCER	4.443,01			4.443,01
MANIFESTAZIONE JAMP 2014	4.998,00	4.998,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
FONDO RISCHI ONERI 2013	5.000.000,00			5.000.000,00
CAUZIONI PER ALIENAZIONE DI IMMOBILI	24.061,63			24.061,63
ECONOMIE PER SPESE MISSIONE LIBANO (II.VV.)	300.000,00			300.000,00
CASTELNUOVO DI PORTO	800.000,00			800.000,00
LASCITO IN EREDITA' POLIZZA VITA PER ATTIVITA' IN	50.000,00	50.000,00	DD 9/2016 al cap. 193 CRA 3 per l'Associazione CRI	0,00
SOMMA ANTICIPATA DAL MEF DA RESTITUIRE	646.968,12			646.968,12
SOMME NON UTILIZZATE A RIPIANAMENTO BILANCI	23.787.718,64	23.787.718,64		0,00
TOTALE 2015 E ANNI PRECEDENTI €	59.404.690,59	34.462.634,90		0,00 24.942.055,69
RESIDUO 2014	37.979.195,91			24.942.055,69

QUOTE VINCOLATE 2016 E ANNI PRECEDENTI		QUOTE VINCOLATE RESIDUE ANNO 2016
3ASILICATA	Contributo Difesa II.VV.	60.000,00
3OLZANO	Acquisto garage sede gruppo Canal San Bovo	270.000,00
3OLZANO	Restauro immobile di Levico Terme	1.383.627,34
3AMPANIA	Contributo Difesa II.VV.	78.930,30
3AMPANIA	DTR Regionali	18.744,75
3RIULI VENEZIA GIULIA	Ispettorato Pionieri	56.914,69
3RIULI VENEZIA GIULIA	Ispettorato Regionale Giovani	3.435,62
3RIULI VENEZIA GIULIA	Comitato Regionale Femminile	3.276,21
3RIULI VENEZIA GIULIA	Donatori Sangue	6.370,80
3RIULI VENEZIA GIULIA	Contributo Difesa II.VV.	36.666,19
3RIULI VENEZIA GIULIA	tfr dip. Battista	17.878,12
3RIULI VENEZIA GIULIA	tfr dip. Rigamonti	6.897,50
3RIULI VENEZIA GIULIA	Ufficio arruolamento ed addestramento regionale Friuli V.G.	17.725,90
3RIULI VENEZIA GIULIA	VDS 2015	3.486,09
EMILIA ROMAGNA	Contributo Difesa II.VV.	20.926,16
.AZIO	Cassa comitati Prov. e Locali	1.836.711,00
.AZIO	Fattura conguaglio CRI Lazio gennaio 2014 wx convenzione CRI-ARES 118 del 31/07/2012	125.972,29
.AZIO	Contributo Difesa II.VV.	23.644,72
.AZIO	Fondi N.O.I.E. CR Lazio	5.125,00
.IGURIA	Contributo Difesa II.VV.	36.041,48
.IARCHE	Attività delegati	30.000,00
.IARCHE	Somme da restituire campus 2014	36,87
.IARCHE	Somme da restituire per differenza aeroporto	151.020,27
.IARCHE	Somme vincolate Comitato Regionale	113.000,00
.IARCHE	Contributo Difesa II.VV.	47.432,89
.IARCHE	Somme da restituire oneri personale aeroporto	154.066,45
.IARCHE	TFR personale td	10.000,00
.IEMONTE	Fondo attività progetti scv e vari CR Piemonte	50.000,00
.IEMONTE	Fondo attività area ii nazionale	40.814,24
.IEMONTE	Contributo Difesa II.VV.	34.577,00
.IEMONTE	Tfr personale ndr del CR Piemonte	32.000,00
.IUGLIA	Contributo Difesa II.VV.	43.681,00
.IUGLIA	Donazione Ass. Kronos finalizzata	500,00
.IUGLIA	Donazione ditta Teczial finalizzata	500,00
.IARDEGNA	Alluvione Sardegna	44.683,80
.IARDEGNA	Contributo Difesa II.VV.	12.884,24

QUOTE VINCOLATE 2016 E ANNI PRECEDENTI		QUOTE VINCOLATE RESIDUE ANNO 2016
SARDEGNA	Lavori tettoia eternit sede CRI viale Merello 57 Cagliari	25.000,00
TOSCANA	Avanzo di amministrazione attività torrigiani	290.993,45
TOSCANA	Contributo Difesa II.VV. Provinciali e locali	68.757,82
TOSCANA	Contributo Difesa II.VV. Regionale	41.027,99
TOSCANA	Fondi per attività ospedale di Gaza	6.170,00
TOSCANA	Fondi realizzazione progetto la casa dei bambini di Nicola	498.389,61
TOSCANA	Lavori casa di riposo II.VV. Fiesole	262.413,00
TOSCANA	Tfr personale tempo determinato	70.221,97
VALLE D'AOSTA	Fondo rischi e oneri	100.000,00
VALLE D'AOSTA	Sentenze compenso incentivante personale civile	300.000,00
VALLE D'AOSTA	Tfr personale tempo determinato	37.540,00
VALLE D'AOSTA	Spese delegazione di st. Vincent	1.884,58
VALLE D'AOSTA	Somma da destinare progetto di assistenza "Rossanina" e "tutti uniti per Ylenia" area 2	3.117,70
VALLE D'AOSTA	Attività giovani CRI area 5	4.118,85
VALLE D'AOSTA	Contributo Difesa II.VV.	3.486,31
VALLE D'AOSTA	Fondo per scuola nazionale sci da Comitato Centrale	1.515,13
VALLE D'AOSTA	Ripianamento bilancio 2016 esacri Valle d'Aosta	23.075,00
TOTALE 2016 E ANNI PRECEDENTI €		6.455.282,33

QUOTE VINCOLATE RIFERITE ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016	QUOTE VINCOLATE ES. 2016
SPESE PER LE EMERGENZE NAZIONALI (OBLAZIONI DI TERZI)	148.392,9
SPESE PER LE EMERGENZE INTERNAZIONALI (OBLAZIONI)	65.606,6
LASCITI ED EREDITA'	241.833,7
ECONOMIE DI ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI PER GESTIONE SEPARATA DESTINATI AL RIPIANO DEL DEBITO COME PREVISTO DALL'ART. 4 DEL D.LGS 178/2012	9.686.814,0
ACCANTONAMENTO PER PAGAMENTO COMPETENZE STIPENDIALI PERSONALE II ^A E III ^A FASE DI MOBILITA' CHE HA RITARDATO L'INVIO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	12.148.432,5
TOTALE QUOTE DA VINCOLARE RIFERITE AL 2016	22.291.079,9

GESTIONE RESIDUI

Nel corso dell'anno 2016, a seguito dell'applicazione di cui all'articolo 4, comma 2, D.lgs. 178/2012 si è proceduto al trasferimento, alla Gestione Separata, di tutti i crediti e debiti del Comitato Centrale e dei singoli comitati territoriali regionali la cui causa si sia verificata in data anteriore al 31/12/2011 anche in caso di accertamento successivo.

Pertanto nel bilancio del comitato centrale - Gestione residui - sono rimasti a carico i residui attivi e passivi relativi agli anni 2012-2013-2014 e 2015. Successivamente, con l'approvazione del nuovo "Regolamento di Organizzazione e di Funzionamento dell'ESACRI" approvato dal Ministero della Salute con nota prot. DGVESC 0030596-P del 22/09/2016, nello stesso bilancio sono confluiti tutti i residui attivi/passivi delle sedi decentrate (ex Comitati Regionali CRI ora Centri di Responsabilità Amministrativa) riferiti anch'essi agli anni 2012-2013-2014 e 2015. Si allega alla presente relazione "allegato 6" il bilancio iniziale di Liquidazione (Massa Attiva e Passiva articolo 4, comma 2, D.lgs. 178/2012) aggiornato al 31/12/2016.

Tali residui dovranno poi essere riaccertati entro l'anno 2017 per verificare le cause giuridiche che consentano di mantenerli iscritti in bilancio.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi all'1/1/2016 dell'Ente Strumentale alla CRI, compresi quelli delle Strutture Decentrate (ex Comitati Regionali CRI), di € 745.235.302,48, sono stati approvati con il Rendiconto consolidato 2015. Nel corso dell'anno, a seguito dell'applicazione dell'articolo 4, comma 2 DLgs 178/2012 sono stati trasferiti residui attivi, antecedenti al 31/12/2011, a Gestione Separata € 436.121.535,47. A chiusura della gestione 2016 comprensiva degli accertamenti rimasti da riscuotere e delle variazioni in diminuzione apportate dalle Sedi Decentrate, si è determinato un totale di RESIDUI ATTIVI al 31/12/2016 pari ad € 319.672.455,49.

Residui attivi iniziali all'1/1/2016	€ 745.235.302,48
Trasferiti a gestione separata	€ 436.121.535,47
Riaccertamento residui	€ 12.402.709,04
Residui attivi riscossi	€ <u>46.933.369,56</u>
Rimasti da riscuote in conto residui	€ 249.777.688,41
Rimasti da riscuote in competenza	€ <u>69.894.767,08</u>

Residui attivi finali al 31/12/2016 € 319.672.455,49

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi all'1/1/2016 dell'Ente Strumentale alla CRI, compresi quelli delle Strutture Decentrate (ex Comitati Regionali CRI), di € 591.726.911,34 sono stati approvati con il Rendiconto consolidato 2015. Nel corso dell'anno, a seguito dell'applicazione dell'articolo 4, comma 2 DLgs 178/2012 sono stati trasferiti residui passivi, antecedenti al 31/12/2011, alla Gestione Separata € 263.825.014,78. A chiusura della gestione 2016 comprensiva degli accertamenti rimasti da riscuotere e delle variazioni in diminuzione apportate dalle Sedi Decentrate, si è determinato un totale di RESIDUI PASSIVI al 31/12/2016 pari ad € 376.692.126,73.

Residui passivi iniziali all'1/1/2016	€	591.726.911,34
Trasferiti a gestione separata	€	263.825.014,78
Riaccertamento residui	€	4.935.186,84
Residui passivi riscossi	€	<u>70.063.579,34</u>
Rimasti da pagare in conto residui	€	252.903.130,38
Rimasti da pagare in competenza	€	<u>123.788.996,35</u>
Residui passivi finali al 31/12/2016	€	376.692.126,73

Si illustrano di seguito nel dettaglio i risultati amministrativi economici e patrimoniali

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza di cassa all'1/01/2016	€ -	89.557.902,85
Riscossioni		
<i>In conto competenza</i>	€	252.022.009,20
<i>In conto residui</i>	€	<u>46.933.369,56</u>
Totale riscossioni	€	298.955.378,76
Pagamenti		
<i>In conto competenza</i>	€	165.618.295,02
<i>In conto residui</i>	€	<u>70.063.579,34</u>
Totale pagamenti	€	235.681.874,36
Consistenza di cassa al 31/12/2016	€ -	26.284.398,45