



Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana
RENDICONTO GENERALE AGGREGATO - DPR n. 132/2013
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPEGNI	CASSA
IV	U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	883,484,78	1,194,658,30
V	U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	241,371,89	402,482,18
V	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	27,267,00	144,462,67
V	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	614,845,89	647,713,45
IV	U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	744,023,69	353,873,44
V	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	710,830,45	302,167,46
V	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	26,401,60	22,011,71
V	U.1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	6,791,64	29,694,27
IV	U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	36,267,05	68,623,47
V	U.1.03.02.16.002	Spese postali	36,267,05	49,362,36
V	U.1.03.02.16.003	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	19,261,11
IV	U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	27,394,25	18,503,55
V	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	27,394,25	18,503,55



Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana
RENDICONTO GENERALE AGGREGATO - DPR n. 132/2013
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPEGNI	CASSA
IV	U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	470,342,17	975,785,92
V	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	202,582,55	298,659,49
V	U.1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	0,00	51,386,40
V	U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	267,759,62	625,740,03
IV	U.1.03.02.99.000	Altri servizi	2,456,924,87	1,284,949,10
V	U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	1,793,669,83	83,910,10
V	U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	837,80	722,74
V	U.1.03.02.99.009	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	119,277,30	91,485,33
V	U.1.03.02.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	24,491,71	382,488,47
V	U.1.03.02.99.011	Servizi per attivita di rappresentanza	0,00	86,82
V	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	518,648,23	726,255,64
II	U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	13,992,927,57	15,062,334,20
III	U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	13,856,863,23	4,982,542,63
IV	U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	13,856,863,23	4,982,542,63
V	U.1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	13,856,863,23	4,982,542,63
III	U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	130,437,84	3,699,374,60



Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana
RENDICONTO GENERALE AGGREGATO - DPR n. 132/2013
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPEGNI	CASSA
IV	U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	127,986.04	3,547,460.06
V	U.1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	127,986.04	3,547,460.06
IV	U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	2,451.80	151,914.54
V	U.1.04.02.03.001	Borse di studio	2,451.80	151,914.54
III	U.1.04.05.00.000	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	5,626.50	6,380,416.97
IV	U.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	5,626.50	6,380,416.97
V	U.1.04.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	5,626.50	6,380,416.97
II	U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	5,437,610.95	3,930,739.20
III	U.1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	5,437,610.95	3,930,739.20
IV	U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	5,437,610.95	3,930,739.20
V	U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	5,437,610.95	3,930,739.20
II	U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8,727,052.34	8,347,115.21
III	U.1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	8,727,052.34	8,347,115.21
IV	U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	8,727,052.34	8,347,115.21
V	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	8,727,052.34	8,347,115.21



Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana
RENDICONTO GENERALE AGGREGATO - DPR n. 132/2013
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPEGNI	CASSA
II	U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	12,517,065.76	17,233,676.89
III	U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	4,562,988.95	9,275,135.49
IV	U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	4,562,988.95	9,275,135.49
V	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	4,562,988.95	9,275,135.49
III	U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	7,892,073.19	7,612,273.17
IV	U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	7,892,073.19	7,612,273.17
V	U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	7,892,073.19	7,612,273.17
III	U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	62,003.62	346,268.23
IV	U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	62,003.62	346,268.23
V	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	62,003.62	346,268.23



Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana
RENDICONTO GENERALE AGGREGATO - DPR n. 132/2013
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPEGNI	CASSA
I	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	42,010,934,58	4,431,252,74
II	U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	387,577,31	4,431,252,74
III	U.2.02.01.00.000	Beni materiali	387,577,31	4,431,252,74
IV	U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	96,750,00	1,063,946,53
V	U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	96,750,00	1,063,946,53
IV	U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	37,507,84	63,689,84
V	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	37,507,84	63,689,84
IV	U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	4,867,80	125,994,10
V	U.2.02.01.04.001	Macchinari	4,867,80	125,994,10
IV	U.2.02.01.05.000	Attrezzature	366,39	705,021,15
V	U.2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	366,39	81,840,87
V	U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	0,00	623,180,28
IV	U.2.02.01.07.000	Hardware	107,303,87	539,992,36
V	U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	378,20	49,491,58
V	U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	106,925,67	490,500,78
IV	U.2.02.01.09.000	Beni immobili	140,781,41	1,932,608,76
V	U.2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	140,781,41	1,932,608,76
II	U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	41,618,659,27	0,00
III	U.2.04.06.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche	41,618,659,27	0,00



Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana
RENDICONTO GENERALE AGGREGATO - DPR n. 132/2013
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPEGNI	CASSA
IV	U.2.04.06.04.000	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso organismi interni e/o unità	41,618,659.27	0.00
V	U2.04.06.04.001	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso organismi interni e/o unità locali del	41,618,659.27	0.00
II	U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	4,698.00	0.00
III	U.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	4,698.00	0.00
IV	U.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	4,698.00	0.00
V	U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	4,698.00	0.00
I	U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	1,327,501.20	1,332,621.27
II	U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	34,071.04	0.00
III	U.4.02.01.00.000	Rimborso Finanziamenti a breve termine	34,071.04	0.00
IV	U.4.02.01.05.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	34,071.04	0.00
V	U.4.02.01.05.001	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	34,071.04	0.00
II	U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,293,430.16	1,332,621.27
III	U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,293,430.16	1,332,621.27
IV	U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	1,293,430.16	1,332,621.27
V	U.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	1,293,430.16	1,332,621.27



Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana
RENDICONTO GENERALE AGGREGATO - DPR n. 132/2013
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	IMPEGNI	CASSA
I	U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	70,160,326,98	70,210,945,10
II	U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	70,160,326,98	70,210,945,10
III	U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	28,837,558,14	28,888,670,11
IV	U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	18,879,7226,28	18,362,449,48
V	U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	18,879,7226,28	18,362,449,48
IV	U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	9,958,331,86	10,526,220,63
V	U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	9,958,331,86	10,526,220,63
III	U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	41,322,768,84	41,322,274,99
IV	U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	41,322,768,84	41,322,274,99
V	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	41,322,768,84	41,322,274,99
USCITE TOTALI			289,407,291,37	235,681,874,36

PAGINA BIANCA



RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2016
PROSPETTO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ALLEGATO 6 D.M. 1 OTTOBRE 2013

		ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
MISSIONE A: 20 - TUTELA DELLA SALUTE				
PROGRAMMA:	12	COORDINAMENTO GENERALE IN MATERIA DI TUTELA DELLA SALUTE E PROTEZIONE CIVILE	10.586.108,27	9.056.655,01
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4	Servizi di Sanità Pubblica		
		Entrate correnti	10.584.515,27	9.055.062,01
		Entrate in conto capitale	1.593,00	1.593,00
		TOTALE MISSIONE A	10.586.108,27	9.056.655,01
MISSIONE B: 32 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
PROGRAMMA:	2	INDIRIZZO POLITICO	0,00	0,00
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4	Servizi di Sanità Pubblica		
PROGRAMMA:	3	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA	241.170.341,03	235.210.470,91
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4	Servizi di Sanità Pubblica		
		Entrate correnti	145.975.120,82	148.665.882,47
		Entrate in conto capitale	95.195.220,21	86.544.588,44
		TOTALE MISSIONE B	241.170.341,03	235.210.470,91
MISSIONE C: 33 FONDI DA RIPARTIRE				
PROGRAMMA:	1	FONDI DA ASSEGNAME	0,00	0,00
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4	Servizi di Sanità Pubblica		
		TOTALE MISSIONE C	0,00	0,00
MISSIONE D: 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI				
PROGRAMMA:	1	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	70.160.326,98	54.688.252,84
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4	Servizi di Sanità Pubblica		
		Partite di giro	70.160.326,98	54.688.252,84
		TOTALE MISSIONE D	70.160.326,98	54.688.252,84
TOTALE GENERALE			321.916.776,28	298.955.378,76



RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2016

PROSPETTO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ALLEGATO 5 D.M. 1 OTTOBRE 2013

		USCITE	COMPETENZA	CASSA
MISSIONE A 20 - TUTELA DELLA SALUTE				
PROGRAMMA:	12	COORDINAMENTO GENERALE IN MATERIA DI TUTELA DELLA SALUTE E PROTEZIONE CIVILE		0,00
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4 Servizi di Sanità Pubblica			
Uscite correnti		17.766.952,44	8.210.371,80	
Uscite in conto capitale		266.494,16	1.340.126,27	
	TOTALE MISSIONE A	18.033.446,60	9.550.498,07	
MISSIONE B: 32 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
PROGRAMMA:	2	INDIRIZZO POLITICO	0,00	0,00
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4 Servizi di Sanità Pubblica			
Uscite correnti		373.882,64	188.919,49	
PROGRAMMA:	3	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA		
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4 Servizi di Sanità Pubblica			
Uscite correnti		153.533.507,86	150.179.156,06	
Uscite in conto capitale		47.680.009,93	5.741.275,13	
Partite di giro				
	TOTALE MISSIONE B	201.213.517,79	155.920.431,19	
MISSIONE C: 33 FONDI DA RIPARTIRE				
PROGRAMMA:	1	FONDI DA ASSEGNAME	0,00	0,00
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4 Servizi di Sanità Pubblica			
	TOTALE MISSIONE C	0,00	0,00	
MISSIONE D: 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI				
PROGRAMMA:	1	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
GRUPPO COFOG:	Il liv. 07.4 Servizi di Sanità Pubblica			
Partite di giro		70.160.326,98	70.210.945,10	
	TOTALE MISSIONE D	70.160.326,98	70.210.945,10	
	TOTALE GENERALE	289.407.291,37	235.681.874,36	

Collegio dei Revisori dei Conti

Roma, 21/04/2017

ENTE STRUMENTALE alla CRI - CC
PROTOCOLLO GENERALE- Uscita

CRN00104570

PROT.N. 0013530 - DEL 21/04/2017

AL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
DIP.TO RAGIONERIA GENERALE STATO

ISPETTORATO GENERALE FINANZA

UFFICIO V

Via XX settembre n. 97 - Cap. 00187 - Roma

rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.itAL MINISTERO DELLA SALUTE
DIREZIONE GENERALE DELLA VIGILANZA SUGLI ENTI
E DELLA SICUREZZA DELLE CURE
UFFICIO IIdgvesc@postacert.sanita.itAL MINISTERO DELLA DIFESA
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA
E DIREZIONE NAZIONALE DEGLI ARMAMENTI
2° REPARTO
Via di Centocelle n. 301 - Cap. 00175 - Roma
spi@sgd.difesa.itMINISTERO DELLA DIFESA
DIREZIONE GENERALE DELLE PENSIONI MILITARI
DEL COLLOCAMENTO AL LAVORO DEI VOLONTARI
CONGEDATI E DELLA LEVA
IV REPARTO - 10^a DIVISIONE
Via Dell'esercito N. 186 - Cap. 00143 - Cecchignola Roma
previmil@postacert.difesa.itALLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI
— DIPARTIMENTO DEL COORDINAMENTO
AMMINISTRATIVO (DICA)
segreteria.dica@mailbox.governo.itALLA CORTE DEI CONTI
SEZIONE CONTROLLO ENTI
Via Antonio Baiamonti N. 9 - Cap. 00195 - Roma
sezione.controllo.enti@corteconticert.itAL PRESIDENTE ENTE STRUMENTALE
S E D EALL'AMMINISTRATORE ENTE STRUMENTALE
S E D EAL MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI
S E D E

OGGETTO: Trasmissione Verbale n. 06 del 21/04/2017

Con la presente, si trasmette copia del Verbale del Collegio n. 06 del 21/04/2017 per il seguito di competenza.

Distinti saluti.

Il Presidente del Collegio
Cons. D.ssa Luisa D'Evoli

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 6/2017 del 21/04/2017

Il giorno 21.04.2017, alle ore 12:30, presso la sede dell'Ente Strumentale in Roma, via Toscana 12, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con Decreto del Ministro della Salute del 29 dicembre 2015.

Sono presenti:

Cons. Luisa D'Evoli
Magistrato della Corte dei Conti – Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Pietro Voci
Rappresentante Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Marco Polesello
Rappresentante Presidenza del Consiglio dei Ministri

È presente il Magistrato delegato della Corte dei conti, Dott. Marcovalerio Pozzato, nominato ai sensi dell'art. 12 della Legge n. 259 del 1958 con delibera della Corte dei Conti n. 83 del 19.05.2014.

Il Collegio prende atto che, con nota prot. n. 12926 del 13/04/2017, l'Amministratore dell'Ente strumentale alla CRI ha inviato al Collegio dei Revisori dell'Ente il Rendiconto Generale dell'Ente strumentale esercizio 2016 debitamente documentato.

Il Collegio esamina il documento contabile unitamente ai loro allegati e redige la seguente relazione ai sensi dell'art. 47, comma 3, del D.F.R. n. 97 del 2003.

PREMESSA

Il Collegio rappresenta, innanzitutto, che il Rendiconto Generale dell'Ente strumentale alla CRI interessa la gestione 2016 nella quale è divenuta operativa la disposizione di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. n. 178 del 2012, per effetto della quale, a decorrere dal 1° gennaio 2016, le funzioni esercitate dall'Ente pubblico Croce Rossa Italiana sono state trasferite all'Associazione della Croce Rossa Italiana, qualificata come persona giuridica di diritto privato, e contestualmente l'Ente pubblico Croce Rossa Italiana ha cambiato la propria denominazione in *Ente strumentale alla Croce Rossa Italiana*.

In tale mutato contesto ordinamentale, la nuova Associazione Croce Rossa Italiana svolge, dal 1° gennaio 2016, tutte le funzioni istituzionali prima intestate alla Ente pubblico Croce Rossa Italiana, tra cui: (a) operare nel campo dei servizi alla persona, ovvero nelle attività che hanno come obiettivo di assicurare ai soggetti ed alle famiglie un sistema integrato di interventi; (b) promuovere azioni per garantire la qualità della vita; (c) prevenire, eliminare o ridurre le condizioni di bisogno individuale e familiare derivanti da inadeguatezza di reddito, difficoltà sociali, condizioni di non autonomia; (d) promuovere e collaborare in azioni di solidarietà e cooperazione allo sviluppo, rivolte al benessere sociale, con particolare attenzione a gruppi e individui con difficoltà di integrazione sociale.

L'Ente strumentale alla Croce Rossa Italiana, il quale mantiene la personalità giuridica di diritto pubblico come ente pubblico non economico e la continuità amministrativa e giuridica con il

precedente Ente pubblico Croce Rossa Italiana, ha invece le seguenti finalità: (a) concorrere temporaneamente allo sviluppo dell'Associazione; (b) provvedere al ripiano dell'indebitamento pregresso della C.R.I. mediante la specifica procedura concorsuale di cui all'art. 4 del d.lgs. n. 178 del 2012; (c) svolgere le attività in ordine al patrimonio ed ai dipendenti della C.R.I. secondo quanto disciplinato dal d.lgs. n. 178 del 2012.

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ENTE STRUMENTALE ALLA CROCE ROSSA ITALIANA - ANNO 2016

Il Collegio ha proceduto all'esame del Rendiconto 2016 e della documentazione allegata, ai sensi degli artt. 47 e 79, comma 6, del d.P.R. n. 97 del 2003, attraverso i seguenti percorsi di analisi:

- **Analisi dei risultati contabili complessivi**
- **Analisi dei residui**
- **Analisi dei risultati gestionali**

Al predetto documento contabile sono allegati:

- La relazione dell'Ente Strumentale sulla gestione;
- La nota integrativa;
- Il conto di bilancio;
- Il conto economico;
- Lo stato patrimoniale;
- La situazione amministrativa;
- La situazione dei beni immobili e dei beni mobili.

ANALISI DEI RISULTATI CONTABILI COMPLESSIVI (rendiconto finanziario gestionale)

In via preliminare, si evidenzia che le previsioni iniziali 2016 del bilancio dell'Ente strumentale, approvate con Ordinanza Presidenziale n. 295 del 18/12/2015, espongono le seguenti risultanze finanziarie:

Entrate (escluse p.d.g.)	€ 189.904.522,35
Uscite (escluse p.d.g.)	€ 190.343.007,86
Saldo Finanziario	€ - 438.485,51
Utilizzo avанzo di amministrazione	€ 438.485,51
Saldo Finanziario a pareggio	0,00

Nel corso del 2016 sono state adottate n. 2 variazioni di bilancio con i provvedimenti di seguito elencati:

- I variazione di bilancio, approvata con delibera del Comitato n. 54 del 27/07/2016, con un saldo finanziario negativo di - € 14.102.633,04 ripianato mediante l'utilizzo delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione;
- II variazione di bilancio, approvata con delibera del Comitato n. 79 del 25/11/2016, con un saldo finanziario negativo di - € 9.685.085,60, ripianato mediante l'utilizzo delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione. Con la II variazione, a seguito dell'approvazione del nuovo Regolamento di Organizzazione e Funzionamento, è stata modificata la struttura

organizzativa dell'Ente Strumentale alla CRI trasformando le Sedi Decentrate in Centri di Responsabilità Amministrativa di II livello.

Oltre a tali variazioni, nel corso dell'esercizio, sono state adottate numerose variazioni compensative disposte con determinate dirigenziali nonché variazioni con utilizzo di quote vincolate dell'avanzo di amministrazione destinate a specifici scopi per un importo di € 8.613.560,10. Le previsioni definitive del Bilancio 2016 si sono modificate, pertanto, come segue:

Entrate (escluse pdg)	€	258.210.442,78
Uscite (escluse pdg)	€	297.600.714,53
Disavanzo finanziario previsionale	€	- 39.390.271,75

Detto disavanzo risulta coperto dall'applicazione, per pari importo, di quote dell'avanzo di amministrazione, per € 32.082.711,76 quote vincolate e per € 7.307.559,99 quote della parte disponibile dell'avanzo di Amministrazione.

Sono state accertate maggiori o minori entrate e minori spese, rispetto alle previsioni definitive, come segue:

Maggiori e minori entrate accertate, al netto delle partite di giro, rispetto alle previsioni definitive:

Correnti	€. -	7.736.944,25
C/Capitale	€.	1.282.950,77
Totale	€. -	6.453.993,48

Minori spese impegnate, al netto delle partite di giro, rispetto alle previsioni definitive:

Correnti	€. -	73.814.829,11
C/Capitale	€. -	4.538.921,03
Totale	€. -	78.353.750,14

L'avanzo gestionale di competenza registrato a fine esercizio è pari, quindi, a € 32.509.484,91, rispetto ad un disavanzo finanziario previsionale pari a € 39.390.271,75. Tale risultato è determinato dalle minori spese impegnate, rispetto alle previsioni definitive, e che ha comportato il non utilizzo delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione richieste in sede di prima e seconda variazione di assestamento al bilancio di previsione 2016.

Per quanto riguarda le entrate, il Collegio rileva che il contributo del Ministero dell'Economia e delle Finanze corrisponde a quello previsto dall'articolo 8, comma 2, come modificato da ultimo, dall'articolo 10, comma 7-ter, del DL 30 dicembre 2015, n. 210, convertito con modificazioni, dalla legge 25 febbraio 2016 n. 21, che dispone per il 2016 un contributo pari, nell'importo, a quello dell'anno 2014 e procrastina la decurtazione del 10% dal 2017 e del 20% dal 2018. Pertanto, come previsto dai decreti di assegnazione delle risorse finanziarie all'Ente strumentale alla CRI e all'Associazione CRI del Ministero dell'Economia e delle Finanze, il contributo erogato è pari ad € 146.412.742,00 ripartito in € 134.618.368,83 all'Ente Strumentale alla CRI e in € 11.794.373,17 all'Associazione CRI come previsto dall'articolo 2, comma 5, del D.lgs 178/2012.

Inoltre, il contributo ordinario del Ministero della difesa in favore del Corpo Militare e delle Infermiere Volontarie, finalizzato alla preparazione del personale e ai materiali necessari per assicurare l'organizzazione ed il funzionamento del rispettivo personale, a partire dal 2016 è stato attribuito direttamente all'Associazione CRI.

Si registrano, rispetto alle previsioni iniziali, minori accertamenti sulle voci relative a Trasferimenti attivi tra unità CRI per € 1.579.423,16 e sui Recuperi e rimborsi diversi per € 5.359.234,37, mentre nella voce che si riferisce all'alienazione degli immobili si registrano maggiori accertamenti per €

1.286.814,00. Al riguardo si segnala che le somme accertate pari ad € 9.686.814,00 sono destinate al ripianamento del debito, (lett. c, comma 1, articolo 4, d.lgs. 178/2012), mediante trasferimento dei fondi alla Gestione Separata di cui al comma 2 dell'articolo 4 del d.lgs. 178/2012, vincolando gli importi riscossi nelle quote dell'avanzo di amministrazione.

Per quanto riguarda le uscite, al netto delle partite di giro, riduzioni significative fra previsioni definitive ed impegni si registrano per le voci relative alle spese per organi istituzionali (€ 94.252,52), per oneri di personale (€ -785.319,22), per acquisto di beni e servizi (€-3.044.426,59). Complessivamente le spese di funzionamento registrano una riduzione negli impegni rispetto alle previsioni definitive per un importo pari a € 3.923.998,33, con un volume di spesa nel 2016 (€ 129.378.929,55) che risulta in flessione rispetto alla spesa impegnata nel 2015 (€ 160.973.035,38) in misura pari al 19,63% (in valore assoluto € 31.594.105,83).

I risultati finanziari si possono sintetizzare nella seguente tabella:

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016

	ENTRATE	USCITE
	Accertate	Impegnate
Correnti	156.559.636,09	171.300.460,30
Conto capitale	95.196.813,21	47.946.504,09
Partite di giro	<u>70.160.326,98</u>	<u>70.160.326,98</u>
TOTALE	321.916.776,28	289.407.291,37
Avanzo finanziario di competenza		32.509.484,91

Dalle evidenziate risultanze emerge che nell'esercizio 2016 si è registrato un avanzo di competenza pari a € 32.509.484,91.

Proseguendo nell'analisi della situazione finanziaria, si ritiene opportuno fornire un quadro che dà contezza delle percentuali di incidenza dei singoli Titoli rispetto al totale delle Entrate e delle Uscite.

	ENTRATE 2016	%	USCITE 2016	%
Correnti	156.559.636,09	48,63	171.300.460,30	59,19
Conto Capitale	95.196.813,21	29,57	47.946.504,09	16,57
Partite di giro	70.160.326,98	21,79	70.160.326,98	24,24
Totale generale	321.916.776,28	100,00	289.407.291,37	100,00
Avanzo finanziario di competenza			32.509.484,91	
Totale a pareggio	321.916.776,28		321.916.776,28	

Più in particolare per la parte corrente, dalla tabella che segue, è possibile evincere la percentuale di incidenza delle singole voci di entrata e di spesa per singole categorie rispetto, rispettivamente al totale delle entrate e delle spese correnti.

Per le ENTRATE:

	ACCERTAMENTI 2016	%
Entrate		
Entrate Contributive	420,00	0,00
Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti	138.336.302,71	88,36
Altre Entrate	18.222.913,38	11,64
Totale Entrate Correnti	156.559.636,09	100,00

Per le USCITE:

	IMPEGNI 2016	%
USCITE CORRENTI		
SPESE DI FUNZIONAMENTO		
Uscite per gli Organi dell'Ente	373.882,64	0,22
Oneri per il personale	114.617.031,27	66,91
Acquisto beni e servizi	14.388.015,64	8,40
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	129.378.929,55	75,53
INTERVENTI DIVERSI		
Prestazioni Istituzionali	155.629,70	0,09
Trasferimenti passivi	13.862.489,73	8,09
Oneri finanziari	5.437.610,95	3,17
Oneri tributari	9.175.759,08	5,36
Poste corr.ve e comp.ve	8.727.052,34	5,09
Spese non classificabili	4.562.988,95	2,66
TOTALE INTERVENTI DIVERSI	41.921.530,75	24,47
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		
Accantonamenti al TFR	0,00	0,00
Accantonamenti a Rischi ed Oneri	0,00	0,00
TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
TOTALI SPESE CORRENTI	171.300.460,30	100,00

Struttura della spesa

La spesa complessiva pari ad € 289.407.291,37 è data per il 59,19% da spese correnti, per il 16,57% da spese in conto capitale e per il 24,24% da spese di partite di giro.

Relativamente alle spese correnti, le spese per gli Organi dell'Ente incidono per lo 0,22%, le spese di personale incidono per il 66,91%, quelle per l'acquisto di beni e servizi per l'8,40%, quelle per prestazioni istituzionali per il 0,09% e quelle per trasferimenti passivi per il 8,09%; mentre le altre voci di spese per interventi diversi incidono poco più del 16% sul totale delle uscite correnti.

E' da evidenziare che anche nel 2016, come negli esercizi precedenti, nessun accantonamento è stato previsto in bilancio per il TFR. Occorre, al riguardo, osservare che dallo stato patrimoniale allegato al presente rendiconto emerge una passività correlata al trattamento di fine rapporto pari a € 114.168.662,93, tale da incidere ulteriormente sul risultato negativo di amministrazione, in quanto tale posta non risulta iscritta nel bilancio finanziario.