

RELAZIONE PROGRAMMATICA – OBIETTIVI STRATEGICI ANNO 2025

Il presente Bilancio Preventivo per l'anno 2025 e la relativa relazione programmatica vengono sottoposti alla Vostra attenzione ai sensi dell'art. 23.2 del nostro Statuto. Il presente documento, inoltre, assolve le necessità informative collegabili alle diverse attività svolte dal Comitato

Il Bilancio di Previsione è stato predisposto secondo lo schema di bilancio "civilistico" al fine di consentire un'agevole comparazione tra i previsionali tempo per tempo predisposti. Peraltro, preso atto che già con il bilancio 2021 sono stati utilizzati i nuovi schemi di bilancio previsti dal DM 5 marzo 2020, per completezza informativa, ancorché non obbligatorio, viene allegato anche il bilancio previsionale redatto secondo il nuovo schema.

Il Bilancio di Previsione rappresenta sotto l'aspetto economico la programmazione annuale - in continuità con l'operato degli anni precedenti - delle diverse attività necessarie al raggiungimento degli obiettivi che vengono di seguito esplicitati:

- innalzare gli standard umanitari attraverso:
 - l'applicazione di un sistema di analisi e monitoraggio delle capacità delle sedi territoriali su criteri condivisi e standardizzabili ed un database per la misurazione del servizio erogato al fine di promuovere uno sviluppo integrato ed omogeneo sull'intero territorio;
 - la promozione di un sistema di supporto e condivisione delle conoscenze a favore dei Soci e del territorio;
 - il recepimento delle linee guida e delle indicazioni fornite a livello nazionale;
- accrescere i servizi dell'Associazione a favore delle fasce vulnerabili della popolazione garantendo:
 - la capacità del Comitato di predisporre misure di risposta alla crisi e sistemi di prevenzione efficace dei rischi economico-sociali e di disastri ambientali;

- miglioramento del sistema di *disaster management* per assicurare un miglior coordinamento con le Istituzioni, altri Comitati CRI ed altre associazioni potenzialmente coinvolgibili.
- rafforzare il contributo dell'Associazione allo sviluppo sostenibile attraverso:
 - l'adozione e lo sviluppo di un approccio sistematico di costruzione della leadership e delle capacità istituzionali del Comitato finalizzate a promuovere la qualità dei servizi erogati;
 - l'adozione e lo sviluppo di approcci innovativi di movimentazione sociale soprattutto attraverso la promozione della cultura del volontariato a tutte le età
- garantire un adeguato programma formativo che abbia come obiettivo una qualificazione del volontariato
- obiettivi di natura operativa e di organizzazione
 - adozione e rispetto del modello organizzativo (D. Lgs 231/2001);
 - adottare un sistema di audit;
 - garantire un sistema contabile, nonché un sistema di controllo di gestione efficiente ed efficace
 - assicurare un sistema di monitoraggio della sostenibilità anche economica dei servizi erogati.

INFORMAZIONI GENERALI

Il Comitato CRI di Udine è stato costituito in data 01.01.2014, come previsto dal D. Lgs 178/212.

Con decorrenza 21 luglio 2022 è stato iscritto, di diritto, nel Registro Unico degli Enti del Terzo Settore, con numero di repertorio 40142.

Il Bilancio di Previsione 2025 evidenzia ed illustra i proventi e gli oneri derivanti da attività di interesse generale, da attività diverse, da attività di investimento e di supporto generale all'attività e chiude a pareggio, come presupposto della gestione di un Ente del Terzo Settore e come previsto dall'ordinamento contabile e finanziario di cui all'art. 36 dello Statuto.

Al fine di assicurare la necessaria comparabilità e comprensione, sono riportate di seguito le colonne relative ai dati del Consuntivo 2023 e della Prechiusura 2024.

Ciò premesso si indicano di seguito le principali voci di proventi e oneri previsti per l'esercizio 2025.

	Preventivo 2025	Prechiusura Bilancio 2024	Bilancio 2023
A) Valore della produzione			
1) Proventi delle vendite e delle prestazioni	10.146.500,00	10.187.200,00	10.262.925,00
5) altri proventi			
contributi in conto esercizio	76.000,00	120.100,00	192.219,00
altri	143.600,00	148.425,00	127.851,00
5) Totale altri proventi	219.600,00	268.525,00	320.070,00
Totale valore della produzione	10.366.100,00	10.455.725,00	10.582.995,00
B) Oneri della produzione			
6) per materie prime sussidiarie di consumo e merci	420.000,00	406.000,00	466.018,00
7) per servizi	3.627.700,00	3.597.300,00	3.635.991,00
8) per godimento di beni di terzi	186.600,00	147.600,00	231.273,00
9) oneri per il personale			
a) salari e stipendi	3.600.000,00	3.615.000,00	3.548.376,00
b) Oneri sociali	1.207.000,00	1.207.000,00	1.154.194,00
c) Trattamento fine rapporto	229.000,00	223.000,00	217.789,00
d) alti oneri	60.000,00	63.000,00	17.862,00
9) Totale oneri per il personale	5.096.000,00	5.108.000,00	4.938.221,00
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	72.000,00	72.000,00	71.799,00
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	417.750,00	414.750,00	434.363,00
10) Totale Ammortamenti e svalutazioni:	489.750,00	486.750,00	506.162,00
11) Variazioni delle rim. di mat.prima,suss., cons. e merci	-	35.000,00	6.167,00
12) Accantonamenti per rischi e oneri	-	-	91.000,00
13) Altri accantonamenti	136.050,00	5.000,00	5.000,00
14) Oneri diversi di gestione	399.100,00	426.526,00	523.748,00
Totale oneri della produzione	10.355.200,00	10.212.176,00	10.403.580,00
Differenza tra valore e oneri produzione (A - B)	10.900,00	243.549,00	179.415,00
C) Proventi e oneri finanziari:			
16.d) altri proventi finanziari	100,00	100,00	2.295,00
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>2.295,00</i>
17) interessi e altri oneri finanziari	3.000,00	3.000,00	3.989,00
Totale proventi e oneri finanziari	(2.900,00)	(2.900,00)	(1.694,00)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.000,00	240.649,00	177.721,00
20) Imposte dell'esercizio	8.000,00	7.000,00	1.094,00
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-	233.649,00	176.627,00

I proventi prettamente istituzionali previsti per l'anno 2025 sono così composti – voce 1 del prospetto:

1.	Trasporti primari in convenzione	3.600.000 €
2.	Trasporti secondari in convenzione	4.200.000 €
3.	Fattori Produttivi	300.000 €
4.	Proventi PPI	800.000 €
5.	Assistenza Inf. Autoemoteche	50.000 €
6.	Proventi per Automedica	262.500 €
7.	Proventi per Trasporto Organi	162.000 €
8.	Servizio Pronta accoglienza e dormitorio	270.000 €
9.	Servizio di strada	31.000 €
10.	Prestazioni a privati	50.000 €
11.	Prestazioni a privati sportivi	380.000 €
12.	Prestazioni per corsi	40.000 €

Il Bilancio preventivo economico per l'anno 2025 che viene posto alla Vostra attenzione è stato redatto secondo le linee guida nazionali previste dal "Regolamento sull'ordinamento finanziario e contabile dell'Associazione Croce Rossa Italiana".

Rispetto al preventivo economico dello scorso anno (quindi riferito al 2024) caratterizzato dall'incertezza riguardo al rinnovo delle Convenzioni ASUFC, il previsionale del 2025 è stato invece redatto tenendo conto della aggiudicazione con decorrenza 1° luglio 2024 del Convenzionamento con ASUFC, ai sensi degli artt. 56 e 57 del Codice del Terzo Settore (D.lgs. n. 117/2017 e ss.mm.ii.), per il servizio di trasporto sanitario di emergenza e urgenza, nello specifico riferito alle postazioni 112 di Tolmezzo, Ampezzo, Paluzza, Chiusaforte, Codroipo, Tarcento e per il P.S. di San Daniele del Friuli e il P.S. di Gemona del Friuli, nonché all'automedica di Udine ed al trasporto organi.

Oltre a ciò, il bilancio preventivo 2025 può giovare altresì delle poste afferenti al Convenzionamento in Co-progettazione con ASUFC riferito alla gestione del PPI di Lignano Sabbiadoro, attività per la quale abbiamo ricevuto riscontri molto positivi, in particolare nella stagione estiva 2024, sia da parte della nostra rispettabile Committenza che da parte dell'utenza della nota località turistica balneare.

Per quanto concerne i proventi derivanti dall'attività di trasporti sanitari qualificati secondari, si precisa che il Bilancio preventivo economico 2025 tiene conto dei medesimi per l'intera annualità in quanto, pur nell'incertezza della formale prosecuzione degli stessi, abbiamo avuto informalmente contezza della continuazione dei servizi in regime di proroga.

A tale ultimo riguardo, si precisa che il Comitato si è già fatto promotore con ASUFC in merito all'opportuno riconoscimento in toto di eventuali investimenti sui mezzi necessari ai fini del rispetto dei parametri di accreditamento regionali, anche nella malaugurata ipotesi di mancati affidamenti per gli anni successivi a seguito di procedura di gara per i servizi di trasporto sanitario qualificato secondario.

In continuità con gli ultimi mesi dell'anno corrente, inoltre, anche per il 2025 verranno mantenuti i servizi in essere con ASUFC riguardo all'estensione per trasporti secondari diurni e notturni in dimissione rispettivamente dal P.O. di San Daniele del Friuli e dal Pronto Soccorso del P.O. S.M.M. di Udine. Si aggiunge anche il servizio infermieristico di Autoemoteca in continuità rispetto al 2024.

In tema di attività sociale, a seguito di manifestazione di interesse indetta dal Comune di Udine, il nostro Comitato ha avviato a fine corrente anno la partecipazione alla Co-Progettazione per la realizzazione e gestione del sistema di accoglienza e accompagnamento educativo a favore di persone in situazione di disagio abitativo e a rischio di esclusione sociale e/o grave marginalità e del rafforzamento dei servizi di bassa soglia, specificamente per quanto concerne il servizio di Unità di Strada ed il servizio di Dormitorio di 1° e di 2° livello. Tali attività hanno una durata prevista fino a marzo 2026 e pertanto sono incluse nel bilancio di previsione annuale 2025.

Si segnala che è in previsione di avviare nel corso dell'anno 2025 lavori di ristrutturazione degli immobili di via Montello. Tali oneri, stimati in circa 100.000 euro, non trovano collocazione nel rendiconto di gestione, ma verranno, come da prassi contabile consolidata, capitalizzati sul valore degli immobili iscritti nello Stato Patrimoniale. Concorreranno alla determinazione dell'avanzo o del disavanzo dell'anno con gli eventuali ammortamenti che verranno imputati pro rata temporis.

In merito al caso "Friuli Doc 2019" sono state avviate, nell'ambito del giudizio in sede civile, le attività istruttorie di natura tecnica. Si è quindi in attesa che i CTU nominati dal Giudice depositino l'elaborato peritale. Ad oggi, pertanto, non ci sono aggiornamenti rispetto a quanto illustrato nella Relazione Programmatica per l'anno 2024 e nel Bilancio Sociale per l'anno 2023, a cui si rinvia.

Analogamente, per quanto attiene al noto caso delle "tessere carburante" in relazione al quale non vi sono, allo stato attuale, aggiornamenti da segnalare eccezion fatta per le somme fino a oggi versate dagli autori del reato a titolo di acconti (Q.M. per € 10.000,00, Z.C. per € 1.333,33 e M.A. per € 1.333,33) per parziale risarcimento del maggior danno patito da CRI.

QUOTE VINCOLATE

Preso atto della situazione economico, finanziaria e patrimoniale del Comitato, per l'anno 2025 viene previsto un accantonamento a riserva vincolata per un importo pari a euro 136.050,00, al fine di poter garantire i necessari investimenti anche in automezzi nuovi e far fronte a spese non preventivabili.

Si pongono i seguenti vincoli di spesa:

1.	Acquisto mezzi – Leasing	€ 15.000,00
2.	Investimenti strumentali [beni informatici, DPI, altro]	€ 45.000,00
3 .	Attività istituzionali [Obiettivi, Giovani, altro]	€ 5.000,00

Inoltre, si conferma il vincolo per la somma di euro 500,00 a favore del Corpo delle II.VV.

Il Bilancio tiene conto delle previsioni statutarie circa la necessità di accantonare somme per attività proprie del Comitato con i sotto riportati stanziamenti al Fondo per operazioni di emergenza, per la cooperazione internazionale, per la formazione dei propri soci (oltre alla somma di euro 15.000 già prevista negli oneri per corsi di formazione) e per il sovvenzionamento del Comitato Regionale per funzioni e servizi prestati al Comitato di Udine.

a)	Operazioni di emergenza	1.000,00 €
b)	Cooperazione Internazionale	1.000,00 €
c)	Formazione propri soci	1.000,00 €
d)	Sovvenzionamento Comitato Regionale	2.000,00 €

CONCLUSIONI

Il presente Bilancio di Previsione, pertanto, rappresenta una linea indicativa della direzione che il Comitato intende perseguire nell'anno 2025, in continuità con l'attività svolta fino ad oggi.

Nuove ulteriori entrate e relative spese dovranno rispettare l'equilibrio economico-finanziario per il raggiungimento del pareggio di bilancio.

A consuntivo sarà valorizzata l'attività dei Volontari, opportunamente computata, per quantificare l'importo dei costi e proventi figurativi sia per l'attività di interesse generale che per attività diverse.

In conclusione, si ribadisce che il Bilancio di Previsione 2025 è stato redatto adottando criteri prudenziali per la determinazione delle entrate e delle uscite previste.

Il presente documento è stato inviato al Revisore dei Conti, dott. Roberto Minardi per l'attività di propria competenza e verrà presentato all'Assemblea dei Soci per l'approvazione.