

## RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023

Buongiorno a tutti,

porgo a nome del Consiglio un saluto ai soci donatori, alle donatrici, alle autorità della Pubblica Amministrazione Comunale e Sanitaria, alle Associazioni del territorio, alle AVIS comunali e provinciali, Volontari, Dipendenti, Collaboratori e Revisore Unico.

Come ogni anno ci troviamo a questa Assemblea per approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2023. Per la nostra Associazione il 2023 è stato di assoluta soddisfazione per i risultati complessivamente ottenuti. Sono state raccolte 16.838 sacche, ovvero 717 in più rispetto alle 16.121 del 2022, così suddivise:

- Sangue intero nr. 11.981 (- 68 rispetto al 2022);
- Plasma nr. 4.734 (+ 773 rispetto al 2022);
- Piastrine nr. 124 (+ 13 rispetto al 2022).

Nello Specifico:

- Sangue intero: Comunale Cesena 6.281 (-157) - Altre Sezioni Comunali 5.552 (+60);
- Plasma : Comunale Cesena 2.571 (+465) - Altre Sezioni Comunali 2.159 (+305);
- Piastrine : Comunale Cesena 85 (+ 7) - Altre Sezioni Comunali 38 (+ 5).

Questi risultati sono frutto di una attenta pianificazione degli obiettivi e ci ha visti sempre attivi (Consiglieri, dipendenti, volontari) nel monitoraggio delle donazioni e nella gestione delle prenotazioni in maniera sempre attenta e scrupolosa, attenendoci a quanto richiesto dalla Officina Trasfusionale della A.U.S.L.. La maggior raccolta di plasma rientra in un programma nazionale di incremento raccolta, atto al raggiungimento nei prossimi anni della autosufficienza, così come ottenuto per il sangue. Restano comunque criticità per la ottimizzazione della dell'attività; nel 2023 infatti ci sono stati ben 2.179 "NON PRESENTATI" (1.596 per il sangue e 583 per il plasma) e 1.046 non idonei (di cui 873 evitabili e 173 non evitabili). Considerando che le 353 giornate di donazione contemplano nr. 841 uscite, l'incidenza media per uscita dei non presentati e non idonei ammonta in media a circa 4 sacche (non prelevate su quelle raccolte).

I non presentati si riferiscono a donatori/donatrici che prenotata la donazione non si sono presentati ovvero disdetto la donazione con un preavviso che non permette la sostituzione; i non idonei coloro che hanno prenotato la donazione, ma che al momento del colloquio con il medico ed alla compilazione del questionario presentano una condizione che inibisce la donazione. Le ripercussioni sulla attività sono molteplici; minori introiti e costi fissi sostenuti per il personale amministrativo che gestisce le prenotazioni e del personale sanitario (infermieri e medici) che viene organizzato per le uscite in base alle prenotazioni che risultano nella giornata e soprattutto viene meno la disponibilità di sacche che sono tutte finalizzate a favore di pazienti.

Il Consiglio Direttivo ha già preso in carico il problema e sta organizzando una campagna di sensibilizzazione alla donazione che coinvolge tutta la nostra struttura, con la collaborazione di professionisti esterni qualora se ne ravveda la necessità.

I dipendenti della Associazione al 31/12/2023 ammontano a 7: 4 amministrativi e 3 medici di cui 1 con funzione di Responsabile Sanitario UDR.; i collaboratori sono complessivamente 6 di cui 1 medico, 4 infermieri ed 1 addetto alla comunicazione; i professionisti esterni sono complessivamente 22, di cui 13 medici e 9 infermieri. Mi sento in dovere a nome di tutto il Consiglio Direttivo e del suo Presidente di ringraziare tutti per la attività svolta, per l'impegno profuso e per la efficienza dimostrata.

Come prevede la normativa per le ODV., abbiamo provveduto a redigere la Relazione di Missione da allegare al Bilancio Ordinario e riclassificato da inoltrare agli organi competenti, relazione che omettiamo di leggere in quanto estremamente lunga. Provvediamo pertanto alla analisi del Bilancio 2023 in comparazione al 2022, evidenziando e commentando le poste e le variazioni più significative. La Situazione Patrimoniale al 31/12/2023 evidenzia un totale attivo pari ad €. 2.900.812,54 ed un totale passivo di €. 2.727.388,06; il Conto Economico evidenzia ricavi pari ad €. 1.564.317,91 e costi pari ad €. 1.390.893,43. L'avanzo di gestione risulta pari ad €. 173.424,48.

Vediamo nello specifico:

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE – ATTIVO.**

Le immobilizzazioni non sono incrementate nel corso del 2023; il loro valore, dedotti gli ammortamenti dell'anno, a fine esercizio ammontano ad €. 11.427,23 per quelle immateriali ed €. 1.258.599,02 per le materiali.

I crediti complessivi ammontano ad €. 256.100,59 contro i 359.295,77 del 2022: la voce di maggior rilievo è relativa ai crediti verso clienti per €. 253.042,30; trattasi di crediti verso la A.U.S.L. pari a due mensilità più il conguaglio per il corrente anno.

Le immobilizzazioni finanziarie pari ad €. 631.475,30 contro €. 519.714,86; il maggior valore è da imputarsi agli investimenti. Nello specifico:

- Quota capitale Banca di Credito Cooperativo €. 981,16;
- B.T.P. con scadenza entro il 2024 per €, 148.885,44 corrispondenti a nominali 152K;
- B.T.P. con scadenza 07/12/32 €. 104.098,00 corrispondenti a nominali 115K; (legati alla scadenza del tasso variabile del mutuo a febbraio 2033)
- B.T.P. con scadenza 01/03/35 €. 103.334,00 corrispondenti a nominali 110K; (investimento finalizzato a coprire il TFR a maturare)
- B.T.P. con scadenza 01/08/2031 €. 14.569,50 corrispondenti a nominali 15K; (investimento già a garanzia della richiesta di Personalità Giuridica)
- Polizza VITTORIA ASSICURAZIONI per €. 259.607,20 – Originari €. 250K. (a garanzia T.F.R.)

Le disponibilità liquide, comprendenti un certificato di deposito sottoscritto con Banca Fideuram per €. 170K e scadente il 09/05/24 ammontano ad €. 474.696,38 contro €. 227.306,53 del precedente esercizio.

I ratei e risconti attivi per €. 8.512,09 contro €. 4.195,25.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE: PASSIVO**

Il Patrimonio Netto ammonta ad €. 1.417.379,26 e risulta incrementato dell'avanzo di gestione 2022 per €. 208.482,57.

Il Fondo Rischi ed Oneri ammonta ad €. 64.695,16 contro €. 25K; si evidenzia un decremento per utilizzo fondi per €. 16K, mentre sono stati creati fondi per €. 55.695,16.

Il Fondo TFR. Ammonta ad €. 239.609,10, incrementato della quota di competenza 2023 per €. 21.379,79.

I debiti complessivi ammontano ad €. 745.425,76, in riduzione di €. 36.476,07; €. 569.300,62 sono a M/L. termine per quota capitale mutuo dal 01/01/25 alla scadenza del 25/02/2041; i restanti a breve termine riguardano principalmente fornitori per €. 55.205,34, quota capitale mutuo per il 2024 €. 32.269,54, debiti vs. Istituti Previdenziali €. 34.353,65, dipendenti €. 19.797,64, debiti diversi €. 33.164,92 dei quali € 26.824,86 verso AVIS Provinciale e Comunali, ritenute sindacali da versare €. 19,67 ed €. 6.320,39 da bonificare a Telethon per la raccolta effettuata dai Volontari per loro conto, Debiti verso sezioni AVIS consorelle €. 546,00, debiti tributari €. 788,05.

I ratei e risconti passivi €. 276,85.

## **CONTO ECONOMICO: RICAVI**

Erogazioni liberali €. 6.500,00, in riduzione di €. 4.400,00;

Proventi del 5/1000 €. 18.526,74, pressoché invariati;

Contributi da soggetti privati €. 112,00 contro €. 6.368,00;

Contributi da Enti Pubblici €. 16.555,04 contro 20.600,00;

Proventi da contratti con Enti Pubblici €. 1.416.282,30 contro €. 1.339.593,40, con incremento pari ad €. 76.688,90, corrispondente al 5,41% in più;

Altri ricavi €. 82.865,82 di cui 78.968,10 per rimborso da AVIS COMUNALI del comprensorio cesenate;

Proventi e ricavi da attività diverse €. 2.108,22;

Proventi finanziari e patrimoniali €. 17.429,74; evidenziamo proventi finanziari €. 16.847,31 contro €. 4.841,08 per effetto dell'incremento investimenti e tassi del corrente anno.

Proventi di supporto generale €. 3.938,05 contro €. 57.936,03: la differenza riguarda la sopravvenienza attiva per rimborso costi COVID relativi all'anno 2021 incassati nel 2022.

## **CONTO ECONOMICO: COSTI**

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci €. 2.076,56;

Servizi per attività di chiamata, di promozione e raccolta € 665.735,12 contro € 627.744,51: le voci di maggior rilievo riguardano le spese ristoro donatori per € 44.118,31, prestazioni sanitarie da

personale medico € 182.882,70, contributi ad AVIS COMUNALI per attività associativa € 183.244,65, prestazioni sanitarie da personale infermieristico € 209.583,98.

Servizi per mezzi ed impianti € 30.256,44 contro € 29.307,62;

Servizi per Sede € 31.128,70 contro € 50.162,38: la differenza è da imputarsi quasi esclusivamente per lo sdoppiamento del conto "pulizie locali";

Formazione tecnica € 23.295,98 contro 4.680,37: la differenza è riferita per la totalità alle ore di formazione professionale dei nuovi medici;

Costo del Personale pari ad € 428.426,90 contro 465.182,68: il minor importo principalmente è relativo a:

- Utilizzo del fondo ferie dipendenti per € 11K. per ferie 2022 usufruite nel 2023;
- € 13.748,17 per minori retribuzioni a CO.CO.CO.;
- € 14.942,53 per minor TFR dell'anno.

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad € 62.075,89, mentre gli accantonamenti ammontano ad € 55.695,16;

Gli oneri diversi di gestione per € 36.396,29 contro € 55.427,90; le minori spese sono da imputarsi per la quasi totalità a spese per progetti e spese di pubblicità.

Le quote associative AVIS a favore delle sovraordinate per € 30.184,73 contro € 29.114,40;

I costi ed oneri finanziari e patrimoniali ammontano ad € 8.795,09, pressoché invariati;

I costi ed oneri di supporto generale ammontano ad € 16.826,57 contro € 3.554,20: i maggiori importi sono relativi ad acquisti di merce varia per € 3.851,83, servizi amministrativi e consulenze diverse € 5.539,94, spese per omaggi a dipendenti e collaboratori € 6.324,00.

Dopo aver presentato le principali voci di bilancio volevo soffermarmi su di una in particolare, ovvero la spesa per i dipendenti.

Nel 2023 evidenziamo un totale di € 842.991,08 pari al 59,51% dei proventi da A.U.S.L..

Nel 2022 evidenziamo un totale di € 835.630,08 pari al 62,37% dei proventi da A.U.S.L..

Il costo complessivo aumenta di € 7.261,00 (+0,86%) a fronte dell'incremento dei proventi del 5,41%. Questo risultato è frutto di una organizzazione proficua ed ottimizzazione della qualità lavorativa, che intendiamo mantenere e migliorare per il futuro. Ancora grazie a tutti per l'attività lavorativa prestata.

Per quanto attiene i fatti di rilievo intervenuti successivamente al 31/12/2023, attualmente non abbiamo nulla di significativo da segnalare. Sicuramente il 2024 sarà un anno sfidante per la nostra Associazione, che ci vede tutti coinvolti al raggiungimento del risultato budgettizzato con conseguente ottimizzazione della gestione, anche per quanto riguarda la comunicazione per i soci. Si vuole proseguire con risultati sempre in crescita nella raccolta del plasma e contribuire in modo fattivo al raggiungimento della autosufficienza mantenendo quella del sangue intero. Resta fondamentale tenere sempre in primo piano il numero dei soci che vogliamo incrementare attraverso le diverse attività istituzionali svolte, ma anche attraverso il contatto di quei soci che ancora non hanno raggiunto il biennio di inattività e recuperare magari coloro che in passato erano iscritti alla nostra Associazione.

Proseguiremo anche per il 2024 ad incontrare le AVIS COMUNALI del territorio affinché il clima sia sempre di cordialità, vengano condivisi tutti gli obiettivi e le attività che la nostra Associazione promuove, affinché siano di stimolo al loro territorio per quelle che saranno le iniziative che verranno intraprese.

Pertanto, prima di arrivare alla conclusione di questa relazione, rinnovo a nome del Presidente Giunchi e di tutto il Consiglio Direttivo un sentito ringraziamento a tutti coloro che hanno operato con la nostra Associazione; i soci donatori e donatrici, i volontari, i dipendenti e collaboratori tutti, che hanno permesso l'ottenimento di un risultato del tutto soddisfacente.

Concludo proponendo alla Assemblea di esprimere parere favorevole al Bilancio chiuso al 31/12/2023, alla presente relazione ed alla relazione di missione, approvando inoltre la destinazione dell'avanzo di gestione pari ad €. 173.424,48 a Patrimonio Netto, che pertanto complessivamente aumenterà ad €. 1.590.803,74.

Un ringraziamento a tutti i presenti.

Cesena, 25 Febbraio 2024

DARIO SILIGHINI