

● PUNTO 4

La Guida e lo Scout sono laboriosi ed economi

BILANCIO AGESCI 2003-2004

	A	B	C	D	E	
Quota		28,50	28,50	28,50	26,50	
	PREVENTIVO 2002/2003	CONSUNTIVO AL 30/09/2003	PREVENTIVO 2003/2004	VARIAZIONE AL PREVENTIVO 2003/2004	PREVENTIVO 2004/2005	
(+) Disponibilità Associativa	4.068.389	4.166.256	4.017.740	4.076.390	4.008.100	1
(-) Spese Vincolate	2.191.339	2.268.391	2.156.528	2.275.575	2.166.538	2
Assicurazioni	644.955	745.287	628.455	734.000	654.000	3
Spese Censimento	35.000	42.147	35.000	37.000	37.000	4
Stampa Periodica	549.842	518.931	553.800	542.100	522.800	5
Servizi Periferici	800.797	800.797	778.528	801.246	791.509	6
Affiliazioni	160.745	161.229	160.745	161.229	161.229	7
(=) Disponibilità Funzionale	1.877.050	1.897.865	1.861.212	1.800.815	1.841.562	8
(-) Spese istituzionali	217.139	229.473	212.577	209.760	199.460	9
Capo Scout e Capo Guida	8.000	7.928	8.000	9.000	8.500	
Consiglio Generale e Commissioni	64.860	71.321	63.760	72.760	62.760	10
Commissioni	4.300	4.247	4.300	3.800	4.000	11
Consiglio Nazionale	36.400	39.635	36.400	31.500	31.500	12
Comitato Centrale	103.579	106.342	100.117	92.700	92.700	13
(=) Disponibilità Operativa	1.659.911	1.668.391	1.648.635	1.591.055	1.642.102	14
(-) Spese strutturali	1.496.679	1.454.450	1.497.976	1.452.784	1.472.702	15
Branche, MIE, INO, Formazione Capi	196.899	191.193	186.400	190.250	180.000	16
Settori	125.670	115.116	131.981	118.434	122.000	17
Servizi Centrali di cui:	1.115.215	1.094.895	1.121.200	1.089.700	1.111.302	18
- Gestione	1.039.215	1.026.066	1.054.700	1.037.500	1.063.102	19
- Investimenti	76.000	68.829	66.500	52.200	48.200	20
Terreni e Impianti Campi Scuola	58.895	53.247	58.395	54.400	59.400	21
(-) Manifestazioni ed Eventi	163.233	137.534	140.660	132.158	169.400	22
(=) Risultato Ordinario	0	76.407	-	6.113	-	23
(+) Entrate Straordinarie	884.951	893.284	874.811	877.110	521.900	24
(-) Uscite Straordinarie	884.951	894.264	874.811	877.110	151.300	25
(=) Risultato Straordinario	0	-981	-	-	370.600	26
(=) Risultato prima del Campo Nazionale	0	75.427	-	6.113	-	27
(+/-) Disavanzo Campo Nazionale E/G 2003		-580.357				28
Riporto Disavanzo Anno Precedente				-504.930	-498.817	29
Parziale Utilizzo del Fondo Imprevisti					128.217	30
Risultato finale	0	-504.930	-	-498.817	-	31
Soci numero	172.000	175.437	170.000	173.000	170.000	32



Relazione d'accompagnamento al bilancio consuntivo 30/09/03, alla variazione sull'anno 2003/2004, del bilancio di previsione per l'anno 2004/2005

Innanzitutto una breve introduzione sul prospetto che andremo ad analizzare.

Il **Conto Economico** rappresenta le entrate ed i costi verificatisi nel corso dell'anno scout appena chiuso cioè quello iniziato il 1/10/2002 e terminato il 30/9/2003, raggruppate per centro di costo.

CONTO ECONOMICO

La colonna **A** riporta le variazioni al preventivo per l'anno 2002/2003 approvate durante lo scorso Consiglio Generale. È di riferimento per analizzare gli sfioramenti di spesa o i risparmi.

La colonna **B** il consuntivo dell'esercizio iniziato il 1 ottobre 2002 e terminato il 30 settembre 2003, quindi il totale dei costi sostenuti durante tale periodo.

La colonna **C** riporta le previsioni approvate nello scorso Consiglio Generale per l'anno 2003/2004 cioè quello in corso.

Nella colonna **D**, vengono invece evidenziate le variazioni al 2003/2004 apportate dal Comitato Centrale e discusse in Consiglio Nazionale in occasione dell'incontro di febbraio 2004.

Con la colonna **E** si effettua una prima previsione delle spese relative all'esercizio 2004/2005. Tale colonna è stata elaborata prendendo in considerazione l'ipotesi di ripianamento del disavanzo del Campo Nazionale E/G 2003 proposta dalla commissione all'uopo istituita.

È bene ricordare che il bilancio è parte integrante della relazione di tutto il Comitato Centrale. Il valore delle somme espresse rappresenta quanto svolto dai vari organismi della nostra associazione e quanto investito nelle diverse attività per attuare il programma del Consiglio Nazionale all'interno del progetto triennale. Il bilancio è dunque la traduzione in termini economici delle attività svolte dalle branche e dai settori.

La prima pagina del prospetto riporta il riepilogo delle Entrate e dei Costi, raggruppate per macrovoci.

Un primo dato importante che va sottolineato è il numero dei soci (Riga 32).

Il trend di crescita iniziato con lo scorso anno ha portato anche quest'anno ad un risultato positivo riguardo al numero di soci: da un'iniziale e prudenziale previsione di 172.000 si è arrivati a 175.437 censiti.

La riga 1, "**Disponibilità Associativa**", rappresenta le somme disponibili per l'anno preso in considerazione e deriva dagli incassi per i censimenti, cioè il contributo che ciascuno dà alla vita associativa (le linee guida lo definiscono il nostro appartenere) e, dalle entrate accessorie, costituite da limitate cifre come interessi attivi e abbonamenti alle riviste scout. Ricorderete che l'Associazione ha riacquisito la testata "Scout" e quindi ora incassa direttamente gli abbonamenti. Per l'anno 2002/2003 ci sono stati circa 600 abbonamenti.

Le scelte fatte fino ad ora non ci hanno portato a ricercare altre

fonti di finanziamento, in particolare per l'attività ordinaria.

Per l'anno concluso la quota del censimento su delibera del CG 2002, è stata portata ad Euro 28,50, destinando Euro 0,32 ad integrazione dei ristorni alle Regioni e Euro 2,68 al Campo Nazionale E/G.

Dalla Disponibilità Associativa vengono detratte tutte le uscite che caratterizzano la vita dell'Associazione procedendo dalle vincolate fino alle straordinarie.

Il blocco dalla riga 2 alla riga 7 presenta le **Spese Vincolate**, cioè quelle che costituiscono una garanzia per ciascuno di noi: siamo assicurati, siamo censiti, diamo spazio con la stampa alla voce di tutti e supportiamo le realtà locali ristornando parte del censimento alle regioni, garantiamo l'appartenenza all'Agesci al grande mondo della fratellanza scout in tutte le sue diverse manifestazioni maschili, femminili, confessionale, nazionale ed internazionale.

Dalla riga 9 alla riga 13 sono rappresentate le **Spese Istituzionali**, ovvero destinate alle funzioni democratiche della nostra Associazione, ovvero i "luoghi" in cui vengono elaborati i contenuti e le scelte educative, sintesi del lavoro di tutti i capi: il consiglio generale, le commissioni, il consiglio nazionale ed il comitato centrale, organismi dietro cui sappiamo ci sono persone impegnate nel servizio di quadri associativi.

Il blocco dalla riga 15 alla 21 rappresenta le **Spese Strutturali**, ossia le spese operative, quelle che ci permettono di rendere attive le garanzie e le scelte fatte in precedenza.

Sono qui riportate le spese fatte dalle branche ed i settori, la formazione capi, i servizi centrali, divisi in gestione e investimenti, gli stanziamenti per i terreni e impianti dei campi scuola distinguendo quelli direttamente gestiti dal Centrale, dagli altri.

La riga 22 evidenzia il risultato delle attività relative alle **Manifestazioni ed Eventi**.

La riga 23 evidenzia il **risultato Ordinario**.

Le righe 24 e 25 presentano le Entrate e le Uscite Straordinarie.

La riga 28 evidenzia il **Disavanzo del Campo Nazionale E/G 2003**.

La riga 31 evidenzia quindi il **Risultato Finale**, comprensivo del disavanzo del Campo Nazionale.

COLONNA B

La colonna B rappresenta il consuntivo dell'anno iniziato il 1 ottobre 2002 e concluso il 30 settembre 2003.

Come già evidenziato, per l'anno concluso, la diminuzione dei soci è stata più contenuta rispetto a quanto previsto. Questo ha portato a prevedere per l'anno in corso ed il successivo il permanere di tale tendenza, ipotizzando per il 2003/2004 una diminuzione di 3.437 e per il 2004/2005 di 3.000 rispetto all'anno precedente.

Di conseguenza il maggior numero di soci rispetto al preventivato ha fatto sì che le spese direttamente proporzionali al numero dei soci aumentassero, come ad esempio le assicurazioni.

Il risultato finale, prima del disavanzo del campo nazionale (Riga 27), è di Euro 75.427.

La nostra Associazione non ha come obiettivo il raggiungimento del profitto, non si può quindi considerare tale importo come un utile, ma come un "risparmio" derivante sia da minor spese sostenute per attività non svolte o svolte con economie rispetto alle previsioni, sia, da maggiori entrate.

Va anche dato merito all'impegno della maggior parte dei responsabili dei centri di costo, che hanno saputo gestire il budget loro assegnato con precisione, senza segnalare sforamenti patologici.

Teniamo presente che pur essendo un importo importante in valore assoluto, in termini percentuali rappresenta poco più del 1,5% delle entrate disponibili (ordinarie + straordinarie).

Procediamo ora a verificare come si è arrivati a tale risultato.

Osserviamo prima le voci che hanno comportato una **maggior spesa** segnalando quelle più significative:

- **Assicurazioni** maggior spesa derivante dall'aver assicurato un numero di soci maggiore rispetto a quanto preventivato (3.437 soci in più) e dall'aumento di euro 0,60 a censito.
- **Censimenti** per euro 7.147, derivante dal rifacimento dell'archivio degli anni precedenti, dal 1997 al 2001, sia dal punto di vista delle collaborazioni che dalle strutture (mobili, cancelleria).
- **Consiglio Generale** per euro 6.460, derivante in particolare dall'organizzazione per il noleggio dei pullman necessari per il trasporto per l'udienza papale, e dai documenti preparatori e dagli atti, il cui maggior costo è dovuto all'inserimento negli atti dello "statuto" e del "regolamento", con un conseguente aumento del numero di pagine e quindi del costo totale della rivista.
- **Consiglio Nazionale** per Euro 3.235, derivante principalmente dal fatto di tenere gli incontri in diverse regioni, non tanto per le spese di vitto e alloggio ma per l'organizzazione di tali incontri; incremento di spesa peraltro minore rispetto al precedente anno.
- **Centro Documentazione Organizzazione**, all'interno della macro-voce "Comitato Centrale", per Euro 2.191, per la presenza di una nuova Pattuglia oltre il Comitato Scientifico.
- **Emergenza e Protezione Civile**, all'interno della macro-voce "Settori", per Euro 1.769, derivante dall'intervento per l'emergenza terremoto Molise.

Fra le **minor spese** segnaliamo:

- **Stampa associativa** presenta una spesa complessiva minore rispetto al preventivo, derivante dall'aver pubblicato due numeri di rivista in meno di Camminiamo Insieme, per problemi di redazione, nonché dalla gestione oculata delle risorse previste per gli incontri delle redazioni.
- **Servizi centrali** il risparmio netto complessivo è di Euro 20.320 rispetto al preventivato, ed è costituito da una minore

spesa di Euro 13.149 per la Gestione e da una minore spesa per Euro 7.171 negli Investimenti. La prima derivante da un minor costo per canoni e noleggi attrezzature, in quanto riscattate la metà delle attrezzature sotto contratto noleggio, minori spese postali, il non utilizzo di quanto preventivato come servizi a terzi, la minore necessità di interventi straordinari sulle strutture. La seconda dovuta in particolare al non utilizzo di quanto previsto per servizi software alle regioni per euro 6.000 circa.

La differenza tra le entrate e le uscite straordinarie (Riga 26) ha determinato quest'anno un saldo negativo pari ad Euro 981, dovuto a maggiori sopravvenienze passive rispetto alle attive.

In conclusione, l'Associazione ha riportato un risultato positivo prima del Campo Nazionale pari ad Euro **75.427** (Riga 27), ed un risultato finale pari ad Euro - 504.930 (Riga 31).

COLONNA D

La colonna D presenta come sempre le proposte di variazione sul preventivo dell'anno in corso, per venir incontro alle esigenze sollevate.

Va rilevato che da quest'anno il comitato centrale ha portato il rimborso viaggi degli staff per i campi CFA a Euro 1.200,00 il fondo per il campo a Euro 500,00 ed il fondo invernale a Euro 250,00.

La diminuzione della disponibilità associativa è bilanciata da diminuzioni nei costi di cui segnaliamo in particolare le Spese Istituzionali rimodellate in base al consuntivo del 2002/2003.

Per contro sono stati previsti degli aumenti di alcuni costi:

- **Assicurazioni:** calcolati in base al rivisto numero di soci.
- **Servizi Periferici:** anch'essi calcolati in base al numero dei soci ed in più, come previsto dalla mozione dello scorso Consiglio Generale, la destinazione di una quota aggiuntiva dei censimenti dell'anno, pari a Euro 0,32, sempre calcolata per socio.
- **Affiliazioni:** riportando gli importi decisi per l'anno 2001/2002, essendo gli stessi validi per un triennio.
- **Formazione Capi:** per un aumento del numero dei campi previsti per l'anno.
- **Specializzazioni:** per un aumento del numero dei campi previsti per l'anno.

COLONNA E

Nella colonna E riportiamo il preventivo per l'anno 2004/2005.

Tenuto conto che, con l'anno 2003/2004, l'ammortamento della Casa della Guida e dello Scout risulta essere ultimato, la quota censimento dovrebbe ridursi di Euro 1,50. Proponiamo di coprire il disavanzo del Campo Nazionale con un incremento per l'anno 2004/2005 del censimento di Euro 2,18, con una proposta di quota di Euro 26,50 (per due anni abbiamo pagato Euro 28,50 che contenevano in sé Euro 2,68 per il Campo Nazionale e Euro 1,50 per la Casa della Guida e dello Scout, per l'anno 04/05 il censimento dovrebbe essere di Euro 26,50 contenente Euro 2,18 per il ripiano del disavanzo del Campo Nazionale).