



## ● PUNTO 7

# Area Organizzazione

*(La Guida e lo Scout sono laboriosi ed economici)*

## BILANCIO CONSUNTIVO 2009-2010 / PREVENTIVO 2011-2012

	A		B		C		D		E	
	PRECONSUNTIVO 2009/2010		CONSUNTIVO 2009/2010		PREVENTIVO 2010/2011		PRECONSUNTIVO 2010/2011		PREVENTIVO 2011/2012	
Quota Censimento	€	31,00	€	31,00	€	34,00	€	34,00	€	34,00
Soci censiti	N°	175.000	N°	175.549	N°	175.000	N°	173.500	N°	173.500
<b>ENTRATE DA CENSIMENTI</b>	31,00	<b>5.425.000</b>	31,00	<b>5.442.019</b>	34,00	<b>5.950.000</b>	34,00	<b>5.899.000</b>	34,00	<b>5.899.000</b>
<b>ENTRATE ACCESSORIE</b>	1,95	<b>341.382</b>	2,00	<b>351.485</b>	0,49	<b>85.000</b>	0,50	<b>86.000</b>	0,55	<b>95.000</b>
Altre entrate		17.000		23.733		15.000		21.000		15.000
Interessi attivi		10.000		3.370		10.000		5.000		5.000
Contributo da ENMC		-		10.000		60.000		60.000		75.000
Contributo 5 per mille		314.382		314.382						
Sopravvenienze attive										
<b>ENTRATE VINCOLATE DA ISCRIZIONI SOCI</b>	0,34	<b>60.200</b>	0,42	<b>76.605</b>	0,34	<b>60.200</b>	0,35	<b>60.200</b>	0,35	<b>60.200</b>
Campi Fo.Ca.		23.600		29.392		23.600		23.600		23.600
Campi Specializzazione		18.000		24.255		18.000		18.000		18.000
Campi Nautici		100		3.282		100		100		100
Cantieri R/S		500		1.155		500		500		500
Utilizzo Bracciano		18.000		16.522		18.000		18.000		18.000
<b>Totale Entrate</b>	<b>33,29</b>	<b>5.826.582</b>	<b>33,43</b>	<b>5.868.109</b>	<b>34,83</b>	<b>6.095.200</b>	<b>34,84</b>	<b>6.045.200</b>	<b>34,89</b>	<b>6.054.200</b>
<b>Destinate a:</b>										
- Gestione ordinaria	29,48	5.159.800	23,54	5.186.170	32,68	5.718.300	32,68	5.670.565	32,74	5.679.565
- Quote iscrizione vincolate per destinazione	0,34	60.200	0,42	74.605	0,34	60.200	0,35	60.200	0,35	60.200
- Gestione straordinaria	3,47	606.582	3,47	610.257	1,81	316.700	1,81	314.435	1,81	314.435
<b>RIEPILOGO GENERALE (Sintesi)</b>										
<b>- GESTIONE ORDINARIA</b>										
Totale Entrate	29,48	<b>5.159.800</b>	29,54	<b>5.186.170</b>	32,68	<b>5.718.300</b>	32,68	<b>5.670.565</b>	32,74	<b>5.679.565</b>
Utilizzo fondo eventi ragazzi		<b>20.000</b>		<b>20.000</b>		<b>20.000</b>		<b>20.000</b>		<b>20.000</b>
Utilizzo fondo fibra ottica		<b>60.000</b>		<b>60.000</b>						
Utilizzo fondo Cons. Mater. Centenario		<b>40.000</b>		<b>40.000</b>						
Utilizzo fondo Programma nazionale 2009-2010		<b>34.000</b>		<b>34.000</b>						
Utilizzo fondo incontro Bosco		<b>4.000</b>		<b>4.000</b>						
Utilizzo fondo Incaricato allo Sviluppo		<b>3.000</b>		<b>3.000</b>						
Utilizzo fondo Centenario del Guidismo		<b>5.000</b>		<b>5.000</b>						
Utilizzo fondo Documento scouting								<b>1.500</b>		
Totale Spese	- 30,43	<b>- 5.325.800</b>	- 30,22	<b>- 5.305.322</b>	- 31,53	<b>- 5.518.300</b>	- 32,23	<b>- 5.592.065</b>	- 31,37	<b>- 5.442.565</b>
<b>Risultato gestione ordinaria</b>	<b>A</b>	<b>-</b>		<b>46.848</b>		<b>220.000</b>		<b>100.000</b>		<b>257.000</b>
<b>- GESTIONE STRAORDINARIA</b>										
Totale Entrate	3,47	<b>606.582</b>	3,47	<b>607.334</b>	1,81	<b>316.700</b>	1,81	<b>314.435</b>	1,81	<b>314.435</b>
Totale Spese	- 1,67	<b>- 606.582</b>	- 1,67	<b>- 610.257</b>	- 1,81	<b>- 316.700</b>	- 1,81	<b>- 314.435</b>	- 1,81	<b>- 314.435</b>
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>B</b>	<b>-</b>		<b>- 2.923</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>RISULTATO TOTALE (A+B)</b>	<b>C</b>	<b>0</b>		<b>43.925</b>		<b>220.000</b>		<b>100.000</b>		<b>257.000</b>
• Accantonamento fondo imprevisti	D	-		- 343.925		-		-		-
• Accantonamento per il Programma nazionale	E	-		-		- 120.000		-		- 120.000
• Accantonamento per piano di rientro finanziario	F	-		-		- 100.000		- 100.000		- 137.000
<b>RISULTATO FINALE (C+D+E+F)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

## Estratto dalla nota accompagnatoria al Bilancio

Il bilancio associativo si compone: della Nota Accompagnatoria, del Rendiconto Economico e dello Stato Patrimoniale.

- Rendiconto Economico, rappresenta il modo in cui le entrate vengono utilizzate nel corso dell'anno scout (1° ottobre/30 settembre). Si prendono in considerazione tre esercizi, quello appena concluso colonna B con i dati a consuntivo e i due esercizi futuri colonne D ed E con le cifre che si prevede si utilizzeranno.

### Conto Economico

Il prospetto si presenta diviso in più colonne:

- A:** PreConsuntivo per l'anno 2009/2010, approvato nella sessione del Consiglio generale dello scorso anno. È la colonna che si prende per riferimento per valutare l'andamento delle spese effettuate nell'anno appena chiuso;
- B:** Consuntivo per l'anno 2009/2010, che riporta i costi effettivamente sopportati e le entrate effettivamente ricevute nell'anno che va dal 1° ottobre 2009 al 30 settembre 2010;
- C:** Preventivo per l'anno 2010/2011, approvato lo scorso Consiglio generale;
- D:** PreConsuntivo per l'anno 2010/2011, che rappresenta la stima più aggiornata delle entrate e delle uscite che si prevedono per l'anno in corso, costruito sulla base del Programma nazionale approvato a novembre 2010;
- E:** Preventivo per l'anno 2011/2012, che rappresenta una prima stima di quelli che potranno essere le spese per le attività che verranno realizzate. Nella prima pagina troviamo una situazione di estrema sintesi di tutto il rendiconto economico. Viene evidenziato il totale delle entrate, divise tra entrate da quota di censimento, entrate accessorie, entrate vincolate da iscrizioni soci. Si è inoltre calcolato come tale importo totale sia stato ripartito tra la gestione ordinaria e straordinaria.

### ANNO SCOUT 2009-2010 (Colonna B)

Si vuole sottolineare, come dato importante della prima pagina, il calo del numero dei censiti, che per l'anno concluso si è attestato a 175.549, con una diminuzione rispetto all'anno precedente di 1.126, in particolare i soci adulti sono diminuiti nella misura di 98 unità e i soci giovani di 1.028 unità, confermando l'andamento degli ultimi anni. Dato che riveste grande importanza, oltre che dal punto di vista metodologico, anche economico, dovendo tenerne attenta considerazione nelle stime degli anni a venire. Le entrate sono state pari a euro 32,00 per socio ( 31,00 da censimenti e 2,00 di entrate accessorie), ripartite tra la gestione ordinaria per euro 29,54 e quella straordinaria per euro 3,47, senza considerare le quote per iscrizioni agli eventi che sono destinate dall'origine allo scopo e sono state pari ad una media di euro 0,42 per censito. Rileviamo quindi:

- nella Gestione ordinaria, un risultato positivo pari a euro 46.848;
- nella Gestione straordinaria, un risultato negativo pari a euro 2.923. La somma di questi due dati porta a un risultato positivo

complessivo di euro 43.925. Nella seconda pagina si evidenzia, più dettagliatamente, come le entrate siano state utilizzate per le singole macrovoci di spesa.

Voce	Importo	Ripartizione pro-capite	Differenza dal preventivo
Entrate destinate alla gestione ordinaria	5.186.170	29,64	26.370
Spese vincolate	2.626.927	15,01	31.719
Spese istituzionali	342.445	1,96	- 36.935
Spese strutturali	2.195.658	12,55	- 764
Manifestazioni ed eventi	140.293	0,80	26.457
Utilizzo fondi	166.000		
<b>Risultato da gestione ordinaria</b>	<b>46.848</b>		

Voce	Importo	Ripartizione pro-capite	Differenza dal preventivo
Entrate destinate alla gestione straordinaria	607.334	1,67	752
Spese gestione straordinaria	610.257	1,67	- 3.675
<b>Risultato da gestione straordinaria</b>	<b>- 2.923</b>		

### Entrate

Riportiamo qui di seguito un riepilogo delle entrate con accanto

Descrizione	Preventivo	Consuntivo
<b>ENTRATE ORDINARIE</b>		
Entrate da Censimento	5.425.000	5.442.019
Entrate accessorie: interessi attivi	10.000	3.370
Entrate accessorie: altre entrate	17.000	23.733
Entrate iscrizioni campi da soci	42.200	58.083
Entrate Base Bracciano	18.000	16.522
Contributo ENMC	0	10.000
<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>		
Quota censimento	292.200	292.952
Sopravvenienze attive	0	0
Contributo 5 per mille	314.382	314.382

l'importo previsto relativo al preventivo.

Le entrate accessorie sono costituite dalle entrate per abbonamenti alle testate della rivista Scout, dai contributi ricevuti per i servizi prestati dal Centro documentazione e dal bonus annuo riconosciuti dalla Ras per l'accantonamento delle quote annue dei trattamenti di fine rapporto. Le risorse provenienti dalle entrate da censimento e da quelle accessorie, sono destinate all'interno del bilancio associativo tra tutti i centri di costo secondo criteri funzionali; le altre sono invece imputate specificatamente ai relativi centri di costo (così ad esempio le entrate per l'utilizzo della base di



## PUNTO 7

Bracciano le ritroviamo a pag. 6 nella voce “Terreni ed Impianti gestiti dal nazionale”, mentre le iscrizioni ai campi di specializzazione li troviamo a pag. 7 nella voce “Specializzazioni”). Le entrate straordinarie per quota censimento sono vincolate, dall’origine,

Descrizione	Pro-capite	Importo
Fondo Sostegno Immobili e Terreni da campo	0,91	159.750
Fondo Manutenzioni patrimoniali	0,46	80.753
Fondo Imprevisti	0,23	40.500
Fondo zone disagiate	0,07	11.950

all’incremento di alcuni fondi:

### Uscite

Analizziamo ora nel dettaglio le variazioni più significative per le spese, divise per macrovoce.

Spese vincolate (pag.3)	Pro-capite	Importo
1) Assicurazioni	5,14	898.966
2) Spese Censimento	0,06	10.865
3) Stampa periodica	2,75	480.436
4) Servizi periferici	6,02	1.052.843
5) Affiliazioni Organizzazioni internazionali	1,05	183.817

Rispetto al preventivo si sono avute minori spese per un totale di euro 31.719 di cui euro 16.034 relative al capitolo Assicurazioni, ed euro 14.864 sulla Stampa. In relazione a quest’ultima si segnala il cambiamento, avvenuto in corso d’anno, delle tariffe di spedizione postale che hanno portato l’Associazione a produrre 12 numeri in meno delle riviste associative, rispetto alle 34 preventivate. Come da raccomandazione 4.2010, sono state prese in esame diverse possibilità per assicurare l’invio postale personalizzato, quella valutata fattibile sia in relazione ai costi, che alla diffusione capillare delle stesse, è stata, per lo scorso anno, la spedizione tra-

Spese istituzionali (pag. 4/5)	Pro-capite	Importo
1) Capo Guida e Capo Scout	0,03	5.414
2) Consiglio generale	0,49	85.765
3) Commissioni di Consiglio generale	0,01	670
4) Commissioni	0,02	3.632
5) Collegio giudicante	0,02	4.094
6) Consiglio nazionale	0,24	42.163
7) Comitato nazionale	1,02	178.711
8) Centro documentazione	0,13	21.996

mite corriere verso i Capi unità.

All’interno di questa macrovoce si è registrata una maggiore spesa pari ad euro 36.935, risultato della somma algebrica fra i maggiori costi sostenuti e i risparmi realizzati. In particolare le maggiori spese si sono registrate nelle voci:

- Consiglio generale, in parte per il maggior costo di spedizione degli atti, in ragione dell’aumento delle tariffe di cui sopra, e in

parte per l’aumento dei costi per spese viaggio;

- Consiglio nazionale, per le maggiori spese viaggio
- Comitato nazionale, per le maggiori spese viaggio, ma soprattutto per la decisione di sostenere una parte della spesa relativa all’organizzazione dell’incontro IIRR di gennaio 2010, tenutosi

Spese strutturali (pag. 6/8)	Pro-capite	Importo
1) Branche, ICM, INO, FoCa, Incaricati nazionali	1,06	185.220
2) Settori	0,84	147.276
3) Servizi centrali		
a) Gestione	8,87	11.950
b) Consulenti	0,27	47.328
c) Costi informatici	1,26	220.687
4) Terreni, Impianti e Campi scuola	0,25	43.484

presso il centro Ergife a Roma, struttura avente costi superiori.

Come detto, in questa voce di spesa si trovano anche le entrate da soci per iscrizioni agli eventi e l’utilizzo delle strutture associative, così come riportate nella prima pagina, poiché si tratta di entrate vincolate rispetto alla loro destinazione. Nel complesso il consuntivo si discosta di poco dal preventivo, ma analizzando i singoli capitoli di spesa si evidenziano sia una serie di risparmi che di maggiori costi. In particolare nel capitolo Branche, ICM, Ino, FoCa e Incaricati nazionali, abbiamo minori spese per euro 29.380, riconducibili per euro 15.518, ad attività del programma nazionale non effettuate e per il resto ad economie di gestione. Le maggiori spese risultano nel capitolo Servizi centrali, per euro 27.918, di cui:

- Euro 17.494 per maggiori spese relative alle “Imposte e tasse”,
- Euro 21.589 per maggiori spese sulle “Assicurazioni”, parte delle quali ripagate con il contributo di euro 10.000 dell’Ente nazionale Mario di Carpegna,
- Euro 4.605 per maggiori spese bancarie, spese relative sia alle commissioni bancarie normalmente pagate per l’emissione dei bonifici che per la tenuta dei conti, ma soprattutto per gli interessi passivi derivanti dallo scoperto di conto, preventivato per un periodo minore rispetto a quanto poi realizzatosi.

### Manifestazioni ed eventi

In questa voce si evidenziano minori spese per euro 26.457, risultato derivante anche qui da eventi non realizzati, ma anche e soprattutto da risparmi dovuti ad una corretta e oculata gestione dei fondi assegnati, in particolare per il Convegno RS e l’evento nazionale “Avanti tutta”.

Il risultato positivo complessivo è imputabile dunque a una combinazione di maggiori entrate e di eventi o attività non realizzate. Si propone, come per lo scorso anno, di **accantonare integralmente** il risultato di gestione pari ad euro 43.925, a riduzione dell’esposizione finanziaria dell’Associazione, intrapresa per gli investimenti effettuati nel corso del 2010.



## **ANNO SCOUT 2010-2011 (Colonna D)**

Passiamo all'esame della previsione per l'anno in corso, modificata rispetto a quanto approvato nello scorso Consiglio generale. Il Preventivo 2010/2011 approvato lo scorso Consiglio generale, prevedeva l'indicazione delle spese di ordinaria gestione della vita associativa, lasciando quindi un fondo di euro 120.000 per il Programma nazionale. Il lavoro di ripartizione del fondo stesso, si è svolto in più fasi, partendo dal mese di giugno ed arrivando ad ottobre con l'approvazione del Programma nazionale, che riportava, per ogni azione, un preventivo di budget necessario a supporto della stessa, a seguito del quale si è proceduto all'analitica imputazione delle somme.

Nella rappresentazione del bilancio sono state aggiunte quindi, rispetto al preventivo approvato, delle voci opportunamente evidenziate, per ogni punto del programma che comporta una spesa. Inoltre una revisione delle previsioni si è resa necessaria anche per la parte di spese ordinarie, al fine di adeguare sempre più il nostro budget a quelli che sono i mutamenti del costo della vita e delle attività aggiuntive richieste per l'anno. Come già detto, ci siamo trovati di fronte ad un nuovo calo di censiti che ha portato a decidere in via prudenziale di abbassare il numero degli stessi per l'anno in oggetto e quello successivo a 173.500; questo ha portato alla normale conseguenza di una riduzione delle somme a disposizione per l'attività ordinaria. A seguito della riduzione dei censiti si sono automaticamente ridotte anche le spese che da questi dipendono,

come le Assicurazioni, la Stampa e i Ristoranti. Inoltre per quanto riguarda la Stampa, a seguito dell'aumento dei costi di spedizione, si è dovuto ridurre il numero delle riviste, in modo da calibrare le pubblicazioni. Allo stesso modo sono stati operati degli aumenti di budget, soprattutto per adeguare le spese di viaggio ormai in costante aumento: si è aumentata la previsione di spesa per il Consiglio generale, per il Consiglio nazionale e per il Comitato nazionale che ha anche visto aumentare gli incontri con le Branche e i Settori. Sempre in aumento sono state ritoccate le Spese bancarie, per via di un maggiore periodo di scopertura rispetto a quanto originariamente previsto.

## **ANNO SCOUT 2011-2012 (Colonna E)**

Così come avvenuto per il preconsuntivo 2010/2011, per il quale si è svolto un attento lavoro di coordinamento tra comitato, incaricati alle branche e settori, con la puntuale collaborazione degli incaricati al coordinamento metodologico, anche per il 2011/2012 si è sviluppata un'attenta analisi delle spese e delle risorse necessarie per le azioni ordinarie. La costruzione del budget, richiama in buona sostanza l'attività ordinaria del Preconsuntivo, assegnando al Programma nazionale un accantonamento pari ad euro 120.000. Per quanto riguarda inoltre l'accantonamento al Fondo acquisto e ristrutturazione Casa della Guida e dello Scout e Corso Vittorio, così come previsto dal piano di rientro, sarà pari ad euro 137.000.

