

● PUNTO 8

Area Organizzazione

BILANCIO CONSUNTIVO 2011-2012 / BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012-2013 / BILANCIO PREVENTIVO 2013-2014

	A VARIAZIONE PREVENTIVO 2011/2012		B CONSUNTIVO 2011/2012		C PREVENTIVO 2012/2013		D VARIAZIONE PREVENTIVO 2012/2013		E PREVENTIVO 2013/2014	
	€		€		€		€		€	
Quota Censimento		34,00		34,00		34,00		34,00		34,00
Soci censiti	N°	173.500	N°	176.382	N°	173.500	N°	174.500	N°	174.500
ENTRATE DA CENSIMENTI	34,00	5.899.000	34,00	5.996.988	34,00	5.899.000	34,00	5.933.000	34,00	5.933.000
ENTRATE ACCESSORIE	2,91	505.452	2,98	525.057	2,55	442.000	2,84	496.115	4,88	851.500
Altre entrate		15.000		28.637		15.000		15.000		15.000
Interessi attivi		5.000		5.204		5.000		5.000		5.000
Contributo da ENMC		75.000		75.000		75.000		95.500		482.500
Contributo soci Route nazionale 2014		347.000		352.764		347.000		349.000		349.000
Avanzo Jamboree 2011		63.452		63.452						
Avanzo Roverway 2012								31.615		
ENTRATE VINCOLATE DA ISCRIZIONI SOCI	0,35	60.200	0,43	75.411	0,35	60.200	0,36	62.200	0,36	62.200
Campi Fo.Ca.		23.600		25.795		23.600		23.600		23.600
Campi Specializzazione		18.000		22.995		18.000		20.000		20.000
Campi Nautici		100		630		100		100		100
Cantieri R/S		500		1.515		500		500		500
Utilizzo Bracciano		18.000		24.476		18.000		18.000		18.000
Totale Entrate	37,26	6.464.652	37,40	6.597.456	36,89	6.401.200	37,20	6.491.315	39,24	6.846.700
Destinate a:										
- Gestione ordinaria	35,10	6.090.017	35,17	6.202.794	34,74	6.026.565	35,03	6.113.170	37,07	6.468.555
- Quote iscrizione vincolate per destinazione	0,35	60.200	0,43	75.411	0,35	60.200	0,36	62.200	0,36	62.200
- Gestione straordinaria	1,81	314.435	1,81	379.375	1,81	314.435	1,81	557.677	1,81	315.945
RIEPILOGO GENERALE (Sintesi)										
- GESTIONE ORDINARIA										
Totale Entrate	35,10	6.090.017	35,17	6.202.794	34,74	6.026.565	35,03	6.113.170	37,07	6.468.555
Utilizzo fondo eventi ragazzi		20.000		20.000		20.000		20.000		20.000
Utilizzo fondi anno precedente		12.465		8.204				9.500		30.000
Utilizzo fondo legalità per ventennale Falcone/Borsellino		6.000		6.000						
Utilizzo fondo Libri e servizi Fiordaliso								16.000		
Totale Spese	- 32,17	- 5.581.030	- 31,30	- 5.521.270	- 31,48	- 5.461.831	- 32,31	- 5.638.052	- 31,84	- 5.556.952
Risultato gestione ordinaria	A	547.452		715.727		584.734		520.618		961.603
- GESTIONE STRAORDINARIA										
Totale Entrate	1,81	314.435	1,82	379.251	1,81	314.435	1,81	557.677	1,81	315.945
Totale Spese	- 1,81	- 314.435	- 1,82	- 379.375	- 1,81	- 314.435	- 1,81	- 557.677	- 1,81	- 315.945
Risultato gestione straordinaria	B	-		- 124		-		-		-
RISULTATO TOTALE (A+B)	C	547.452		715.604		584.734		520.618		961.603
• Accantonamento fondo Route nazionale R/S 2014	D	- 347.000		- 352.764		- 347.000		- 349.000		- 349.000
• Accantonamento per il Programma nazionale	E	-		-		- 100.734		-		- 45.103
• Accantonamento fondo eventi ragazzi	F	- 63.452		- 63.452		-		- 11.915		-
• Accantonamento straord. f.do Route nazionale R/S 2014	G	-		- 132.388		-		-		-
• Accantonamento fondo Convegno Fede	H	-		- 30.000		-		-		-
• Accantonamento per piano rientro finanziario	I	- 137.000		- 137.000		- 137.000		- 158.500		- 567.500
RISULTATO FINALE (C+D+E+F+G+H+I)		0		0		0		1.203		0



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, l'esercizio in corso colonne D e l'esercizio futuro colonna E con le cifre che si prevede si utilizzeranno.

Conto Economico

Il prospetto si presenta diviso in più colonne:

- A:** Variazione al preventivo per l'anno 2011/2012, 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 2011/2012, che riporta i costi effettivamente sopportati e le entrate effettivamente ricevute nell'anno che va dal 1° ottobre 2010 al 30 settembre 2011;
- C:** Preventivo per l'anno 2012/2013, approvato lo scorso Consiglio generale;
- D:** Variazione per l'anno 2012/2013, 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 ad ottobre 2012;
- E:** Preventivo per l'anno 2013/2014, 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 2011-2012 (Colonna B)

Si è registrato nell'anno un aumento del numero di soci pari a un totale di 176.382, realizzando così un'inversione di tendenza degli ultimi anni, con 1.110 soci in più rispetto all'anno precedente, dato che riveste grande importanza. Le entrate rapportate al singolo socio sono state pari a euro 37,40 (34,00 da censimenti e 2,98 da ripartizione di entrate accessorie), suddivise tra la gestione ordinaria per euro 35,17 e quella straordinaria per euro 1,81, oltre alle quote per iscrizioni agli eventi, destinate dall'origine allo scopo, che sono state pari ad una media di euro 0,43 per censito.

Dai dati ivi esposti si rileva:

- nella Gestione ordinaria, un risultato positivo pari a euro 715.727;
- nella Gestione straordinaria, un risultato negativo pari ad euro 124.

Si ha quindi un risultato positivo complessivo di euro 715.603. Tale risultato comprende anche il contributo di 2 ricevuto dai soci

per euro 352.764, destinato come da mozione 4.2012, al Fondo Route nazionale R/S 2014. Inoltre l'avanzo del Jamboree 2011 è interamente destinato al Fondo Eventi Ragazzi per euro 63.452.

Il **risultato di gestione** si riduce, pertanto, ad euro 299.388, che dopo l'accantonamento previsto al Piano di rientro finanziario per euro 137.000, si attesta alla cifra finale di euro **162.388**. 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	6.202.794	35,17	+ 112.777
Spese vincolate	2.900.208	16,44	+ 19.037
Spese istituzionali	260.921	1,48	+ 177
Spese strutturali	2.235.350	12,67	- 6.650
Manifestazioni ed eventi	124.791	0,63	- 71.624
Utilizzo fondi	34.204		
Risultato da gestione ordinaria	715.727		

Voce	Importo	Ripartizione pro-capite	Differenza dal preventivo
Entrate destinate alla gestione straordinaria	379.251	1,82	+ 64.816
Spese gestione straordinaria	379.375	1,82	+ 64.940
Risultato da gestione straordinaria	124		

Entrate

Riportiamo qui di seguito un riepilogo delle entrate con accanto l'importo preventivato

Descrizione	Preventivo	Consuntivo
ENTRATE ORDINARIE		
Entrate da Censimento	5.899.000	5.996.988
Entrate accessorie: interessi attivi	5.000	5.204
Entrate accessorie: altre entrate	15.000	28.637
Entrate iscrizioni campi da soci	42.200	50.935
Entrate Base Bracciano	18.000	24.476
Contributo ENMC	75.000	75.000
Avanzo Jamboree 2011	63.452	63.452
ENTRATE STRAORDINARIE		
Quota censimento	314.435	379.251
Contributo soci Route nazionale R/S 2014	347.000	352.764

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 censi-

mento 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. Le entrate straordinarie per quota censimento sono vincolate, dall'origine, all'incremento di alcuni fondi:

Descrizione	Pro-capite	Importo
Fondo Sostegno Immobili e Terreni da campo	1,05	185.201
Fondo Manutenzioni patrimoniali	0,46	81.136
Fondo Imprevisti	0,24	42.915
Fondo zone disagiate	0,06	10.000

Uscite

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

Spese vincolate	Pro-capite	Importo
1) Assicurazioni	5,23	922.959
2) Spese Censimento	0,10	17.086
3) Stampa periodica	2,64	466.266
4) Servizi periferici	7,30	1.287.318
5) Affiliazioni Organizzazioni internazionali	1,17	206.578

Rispetto al preventivo si sono avute maggiori spese per un totale di euro 19.037, per lo più relative al capitolo Assicurazioni. Nel capitolo della Stampa si è registrato un avanzo relativo ad un numero in meno prodotto.

Spese istituzionali	Pro-capite	Importo
1) Capo Guida e Capo Scout	0,03	5.490
2) Consiglio generale	0,52	91.520
3) Commissioni di Consiglio generale	0	0
4) Commissioni	0,02	4.380
5) Collegio giudicante	0,004	641
6) Consiglio nazionale	0,22	39.102
7) Comitato nazionale	0,61	107.790
8) Centro documentazione	0,07	11.999

Sostanzialmente la voce chiude in pareggio, avendo una maggiore spesa di euro 177,00.

Spese strutturali	Pro-capite	Importo
1) Branche, ICM, INO, Fo.Ca., Incaricati nazionali	0,92	162.568
2) Settori	0,80	140.476
3) Servizi centrali		
a) Gestione	9,46	1.667.730
b) Consulenti	0,31	54.506
c) Costi informatici	0,98	173.431
4) Terreni, Impianti e Campi scuola	0,21	36.639

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. Il consuntivo si discosta di euro 6.650 dal preventivo, analizzando i singoli capitoli di spesa si evidenziano sia una serie di minori spese che di maggiori costi. In particolare nel capitolo Branche, ICM, Ino, Formazione Capi e Incaricati nazionali, abbiamo minori spese per euro 45.632, riconducibili in parte per attività non realizzate e in parte per economie di gestione. Le maggiori spese risultano nel capitolo Servizi centrali, per euro 40.906 di cui euro 26.500 circa dovuti agli aumenti di imposte e tasse.

Manifestazioni ed eventi

In questa voce si evidenziano minori spese per euro 71.624, risultato derivante anche in questo caso, da alcuni eventi non realizzati, e da risparmi dovuti ad una corretta ed oculata gestione dei fondi assegnati. Si evidenzia inoltre, che alcune delle attività per le quali era stato previsto uno specifico stanziamento di bilancio, sono altresì stati svolti all'interno degli incontri istituzionali con conseguente risparmio di spesa.

Il risultato positivo complessivo, euro 162.388, è imputabile dunque a una combinazione di maggiori entrate e di eventi o attività non realizzate e di una più attenta, sobria ed oculata gestione. In merito si propone la destinazione di euro 30.000 alla realizzazione del Convegno Fede in programma per Novembre 2013, ed euro 132.388 al Fondo Route nazionale R/S 2014, in ragione del verificarsi del cospicuo aumento delle iscrizioni.

ANNO SCOUT 2011-2012 (Colonna D)

Passiamo all'esame della variazione al preventivo per l'anno in corso, modificata rispetto a quanto approvato nello scorso Consiglio generale. Il Preventivo 2012/2013 approvato lo scorso Consiglio generale, prevedeva l'indicazione delle spese di ordinaria gestione della vita associativa, lasciando un fondo di euro 100.734 a disposizione del 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. 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. In relazione all'aumento dei soci si è ritenuto di poter aumentare, seppur sempre in modo prudenziale, il numero dei censiti per l'anno in oggetto e quello successivo a 174.500. Si sono inoltre stabilizzati una serie di aumenti registrati negli anni precedenti per lo più riguardanti le spese viaggio, anche in ragione dell'aumento dell'Iva ma non solo, aumenti nelle Affiliazioni internazionali, e delle tasse che hanno necessariamente portato ad una revisione di alcuni costi in maggiorazione, si segnala in particolare



PUNTO 8

un notevole aumento delle spese assicurative. A tal fine si è chiesto a tutti i responsabili di centro di costo, una migliore e più puntuale previsione di spesa alla luce delle attività già effettuate e di quelle che verosimilmente si realizzeranno fino al prossimo 30 settembre, in modo da depennare o ridurre budget non necessari in tutto o in parte. Si evidenzia inoltre che diverse attività previste a programma sono state realizzate all'interno degli incontri istituzionali permettendo una riduzione della spesa. Il contributo obbligatorio "Progetto Route nazionale R/S", è stato separatamente evidenziato in entrata ed in uscita come accantonamento al Fondo Route nazionale R/S 2014. L'avanzo di gestione derivante dal bilancio del Roverway 2012 pari ad euro 31.615 è stato evidenziato tra le entrate accessorie ed accantonato al Fondo eventi per ragazzi per euro 11.915 e destinato a sostenere il World Scout Moot per euro 19.700. Per quanto riguarda inoltre l'accantonamento al Fondo Piano di rientro, così come previsto dal piano stesso, sarà pari ad euro 158.500. Il 5% del 2011, pari ad euro 241.732,32, è destinato per euro 80.000 come da mozione di CG, al Fondo Route nazionale R/S 2014. Per il residuo si propone di destinarlo come accantonamento straordinario allo stesso fondo, in ragione delle mutate condizioni di spesa che si verificheranno per l'aumento degli iscritti.

ANNO SCOUT 2012-2013 (Colonna E)

Come avvenuto per la Variazione al preventivo 2012/2013, per il quale si è svolto un attento lavoro di coordinamento tra comitato, incaricati alle branche e settori, anche per il 2013/2014 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 della Variazione al preventivo 2012/2013. Si evidenzia inoltre che una serie di azioni ed attività che negli anni precedenti erano inserite nel programma nazionale, per l'anno in questione sono state stabilizzate nelle azioni ordinarie e ricorrenti in quanto ne avevano le caratteristiche, tra le quali citiamo i cantieri R/S, il Mondo in Tenda, l'incontro dei referenti regionali Piccole Orme e Bosco, gli eventi per Capi campo e gli Start. Assegnando pertanto al fondo programma nazionale un accantonamento ridotto pari ad euro 45.103. Si è inoltre previsto un budget, seppur provvisorio, per il Convegno Fede che si realizzerà a novembre 2013 per il quale non è pertanto possibile attendere i tempi di approvazione del programma nazionale. L'accantonamento al Fondo Piano di rientro, così come previsto, sarà pari ad euro 567.500, in considerazione delle maggiori entrate che riceveremo dall'Ente nazionale Mario di Carpegna pari ad euro 482.500, in virtù della vendita di parte dei box auto dell'immobile in Largo dello Scautismo (ex S. Ippolito). Cifra calcolata anche in virtù di possibili lavori di adeguamento e ristrutturazione da effettuarsi sull'immobile, attualmente in valutazione tra il Comitato e l'Ente nazionale Mario di Carpegna.

