

## ● PUNTO 5

# Area Organizzazione

### BILANCIO CONSUNTIVO 2013-2014 / VARIAZIONI PREVENTIVO 2014-2015

	A PREVENTIVO 2013/2014		B CONSUNTIVO 2013/2014		C PREVENTIVO 2014/2015		D VARIAZIONE PREVENTIVO 2014/2015	
<b>Quota Censimento</b>	€	34,00	€	34,00	€	34,00	€	34,00
<b>Soci censiti</b>	N°	174.500	N°	178.170	N°	174.500	N°	176.000
ENTRATE DA CENSIMENTI	34,00	5.933.000	34,00	6.057.780	34,00	5.933.000	34,00	5.984.000
ENTRATE ACCESSORIE	0,54	95.000	0,83	147.072	0,26	45.000	0,26	45.000
Altre entrate		15.000		18.614		15.000		15.000
Interessi attivi		5.000		12.358		5.000		5.000
Contributo da ENMC				50.000				
Liberalità, sponsorizzazioni, pubblicità		75.000		51.100		25.000		25.000
CEI: Contributo Convegno Fede				15.000				
ENTRATE VINCOLATE DA ISCRIZIONI SOCI	0,34	60.200	0,40	71.235	0,34	60.200	0,23	41.200
Campi Fo.Ca.		21.600		20.400		21.600		600
Campi Specializzazione		20.000		22.470		20.000		20.000
Campi Nautici		100		1.025		100		100
Cantieri R/S		500		150		500		500
Utilizzo Bracciano		18.000		27.190		18.000		20.000
Totale Entrate	34,89	6.088.200	35,23	6.276.086	34,60	6.038.200	34,49	6.070.200
Destinate a:								
- Gestione ordinaria	32,68	5.702.055	33,03	5.884.083	32,39	5.652.055	32,06	5.643.240
- Quote iscrizione vincolate per destinazione	0,34	60.200	0,40	71.235	0,34	60.200	0,23	41.200
- Gestione straordinaria	1,87	6.710.828	1,80	6.830.519	1,87	325.945	2,19	1.267.333
<b>RIEPILOGO GENERALE (Sintesi)</b>								
- GESTIONE ORDINARIA								
Totale Entrate	32,68	5.702.055	33,03	5.884.083	32,39	5.652.055	32,06	5.643.240
Utilizzo fondo eventi ragazzi		20.000		20.000				20.000
Utilizzo fondi anni precedenti		41.104		13.699				39.930
Utilizzo fondo Legalità per ventennale Falcone/Borsellino								
Utilizzo fondo Libri e servizi Fiordaliso								
Totale Spese	- 33,01	- 5.760.372	- 32,86	- 5.855.096	- 31,42	- 5.482.224	- 33,31	- 5.862.649
Risultato gestione ordinaria	A	2.788		62.687		169.831		- 159.478
- GESTIONE STRAORDINARIA								
Totale Entrate	1,87	6.710.828	38,34	6.830.519	1,87	325.945	2,19	1.267.333
Totale Spese	- 1,87	- 6.708.678	- 34,57	- 6.158.733	1,87	- 325.945	2,19	- 665.178
Risultato gestione straordinaria	B	2.150	3,77	671.786		-		602.156
RISULTATO TOTALE (A+B)	C	4.938		734.473		169.831		442.677
• Accantonamento per il Programma nazionale	D	-		-		- 60.000		-
• Accantonamento restituzione quota parte 5% Regioni da avanzo Route R/S	E	-		-		-		- 100.000
• Accantonamento fondo di dotazione	F	-		-		- 100.000		- 342.677
<b>RISULTATO FINALE (C+D+E+F)</b>		<b>4.938</b>		<b>734.473</b>		<b>9.831</b>		<b>-</b>

**BILANCIO CONSUNTIVO 2013/2014 - RENDICONTO GESTIONALE**

ONERI	CG 2014 PREVENTIVO APPROVATO 2013/2014	CONSUNTIVO 2013/2014	PROVENTI E RICAVI	CG 2014 PREVENTIVO APPROVATO 2013/2014	CONSUNTIVO 2013/2014
	<b>12.529.249</b>	<b>12.083.193</b>		<b>12.534.187</b>	<b>12.817.666</b>
<b>Oneri da attività tipiche</b>	<b>1.072.275</b>	<b>1.025.443</b>	<b>Proventi da attività tipiche</b>	<b>6.158.824</b>	<b>6.297.428</b>
Metodo	223.104	230.901	Da soci per censimento	5.933.000	6.057.780
Fo.Ca.	195.400	192.377	Da soci per iscrizioni	60.200	71.235
Democrazia associativa	282.200	248.886	Da non soci	-	50.000
Rapporti con il territorio	371.571	353.279	Altri proventi e ricavi	104.520	84.714
Programma nazionale	-	-	Utilizzo fondi anni precedenti	61.104	33.699
<b>Oneri promozionale e raccolta fondi</b>	-	-	<b>Proventi da raccolta fondi</b>	-	-
<b>Oneri da attività accessorie</b>	-	-	<b>Proventi e ricavi attività accessorie</b>	-	-
<b>Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>25.000</b>	<b>33.334</b>	<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>5.000</b>	<b>12.358</b>
Su rapporti bancari	25.000	33.334	Da rapporti bancari	5.000	12.358
Su prestiti	-	-	Da altri investimenti finanziari	-	-
<b>Oneri straordinari</b>	<b>6.382.733</b>	<b>5.837.964</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>6.370.363</b>	<b>6.507.880</b>
Oneri straordinari	6.382.733	5.837.964	Proventi straordinari	6.370.363	6.507.880
<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>5.049.241</b>	<b>5.186.453</b>			
Servizi ai soci	1.580.900	1.522.503			
Servizi alle strutture	1.497.405	1.490.541			
Organizzazione e logistica	1.848.986	2.055.488			
Altro	121.950	117.921			
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>4.938</b>	<b>734.473</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ**

	2013/2014	2012/2013
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Immobilizzazioni Immateriali:		
Brevetti e licenze	134.716	134.716
Testata Scout	20.230	20.230
Fondo ammortamento	- 154.947	- 154.947
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Immobilizzazioni Materiali:		
Immobilizzazioni Materiali	458.067	413.204
Fondo ammortamento	- 458.067	- 413.204
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RIMANENZE</b>	<b>35.048</b>	<b>35.330</b>
<b>ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
Soc. Coop. Fiordaliso	66.656	67.656
Partecipazione Banca Etica	5.125	5.125
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>71.780</b>	<b>72.780</b>
<b>CREDITI A LUNGO TERMINE</b>		
Finanziarlinto modale ENMC - Largo dello Scautismo Roma	8.051.438	8.111.438
Finanziarlinto modale ENMC - Corso Vittorio Roma	1.367.200	1.367.200
<b>Totale crediti a lungo termine</b>	<b>9.418.638</b>	<b>9.478.638</b>
<b>CREDITI A BREVE TERMINE</b>		
Titoli	250.000	-
Crediti vs/soci per censimenti da ricevere	11.054	8.380
Crediti verso dipendenti per anticipi f.di spese	31	300
Crediti verso segreterie affiliate	756	341
Crediti verso segreterie regionali	180.000	80.000
Crediti verso Ras per polizza collettiva	551.618	567.318
Crediti verso Nuova Fiordaliso	-	121
Crediti diversi	36.584	9.232
Crediti vs/DPC	68.831	32.541
Credito vs/Ministero affari sociali (APS 2010-2011)	5.561	109.484
Crediti vs/ Ente Mario di Carpegna per anticipazioni	374.964	385.177
Crediti vs/ personale dipendente per anticipi	1.280	2.050
Crediti vs/ soci per Prestito Sociale Fiordaliso	28.812	72.030
<b>Totale Crediti a breve termine</b>	<b>1.509.490</b>	<b>1.266.974</b>
<b>DISPONIBILITÀ</b>		
Cassa + assegni	853	2.657
C/C Postale	31.449	18.009
Banca Etica Route nazionale R/S 2014	172.842	78.742
Banca Popolare di Sondrio	170.359	43.955
<b>Totale Disponibilità</b>	<b>375.503</b>	<b>143.363</b>
<b>DEPOSITI CAUZIONALI (Telecom, Poste Italiane)</b>	<b>7.057</b>	<b>7.057</b>
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>		
Marsh SpA (multirischi ed estensione attività anticipo su nuovo anno)	-	-
Diversi	10.083	76.865
<b>Totale Ratei e Riscointi attivi</b>	<b>10.083</b>	<b>76.865</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>11.427.599</b>	<b>11.081.007</b>
<b>CONTI D'ORSINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>16.427.599</b>	<b>16.081.007</b>

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

	2013/2014	2012/2013
<b>Fondo di dotazione</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	6.179.002	5.591.318
Destinazione avanzo gestione	108.610	158.500
Acc.to straordinario da chiusura fondi	-	429.184
Destinazione vendita Box importo eccedente valutazione modale		
Decremento per modale Lazio		
<b>Totale fondo di dotazione</b>	<b>6.287.612</b>	<b>6.179.002</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	614.553	578.808
Incrementi dell'anno	71.725	69.535
Utilizzi dell'anno	- 34.625	- 33.790
<b>Totale fondo di trattamento fine rapporto</b>	<b>651.653</b>	<b>614.553</b>
<b>FONDO IMPREVISTI</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	49.651	492.025
Incrementi dell'anno	42.450	42.435
Utilizzo straordinario	-	- 400.000
Utilizzi dell'anno	- 63.892	- 84.810
<b>Totale fondo imprevisi</b>	<b>28.208</b>	<b>49.651</b>
<b>FONDO PROGETTO ALBANIA</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	-	9.272
Acc.to su F.do dotazione	-	- 9.184
Utilizzi dell'anno	-	- 88
<b>Totale fondo progetto Albania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FONDO MANUTENZIONI PATRIMONIALI</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	122.594	106.092
Incrementi dell'anno	81.958	75.768
Decrementi dell'anno	- 6.326	- 59.267
<b>Totale fondo manutenzioni patrimoniali</b>	<b>198.226</b>	<b>122.594</b>
<b>FONDO SOST. IMMOBILI E TERRENI CAMPO</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	412.144	430.429
Incrementi dell'anno	187.079	185.655
Utilizzi dell'anno	- 190.931	- 203.940
<b>Totale fondo sost. Immobili e terreni da campo</b>	<b>408.291</b>	<b>412.144</b>
<b>FONDO ZONE DISAGIATE</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	20.000	10.000
Incrementi anno in corso	9.282	20.000
Utilizzi dell'anno	- 9.282	- 10.000
<b>Totale fondo zone disagiate</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>FONDI VINCOLATI A PROGETTI</b>		
Fondo altri incarichi	2.414	6.783
Fondo eventi ragazzi	20.367	40.367
Fondo legalità	10.000	8.000
Fondo campagna comunicazione	17.598	17.598
Fondo Route nazionale R/S 2014	600.143	1.669.339
Fondo Convegno Fede 2013	19.832	29.995
Fondo Progetto Spazio Sociale	-	16.597
<b>Totale fondi vincolati a progetti</b>	<b>670.354</b>	<b>1.788.678</b>
<b>FONDI EVENTI INTERNAZIONALI</b>		
Fondo Jamboree	82.105	71.919
Fondo Moot	4.163	6.696
Fondo Roverway	11.938	5.938
<b>Totale fondi eventi internazionali</b>	<b>98.206</b>	<b>84.553</b>
<b>DEBITI</b>		
Debiti verso soci per iscrizioni	53.972	102.481
Debiti vs/fornitori e fatture da ricevere	376.681	439.587
Debiti verso comitati regionali	98.984	89.911
Debiti tributari	35.356	13.764
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	25.105	22.206
Debiti diversi	22.536	42.941
Debiti v/Ras	27.202	51.169
Debiti verso soci per note spese da rimborsare	14.204	17.272
Esposizione bancaria (BE)	1.211.066	456.471
Debito modale vs Regione AGESCI Lazio	456.000	456.000
<b>Totale Debiti</b>	<b>2.321.105</b>	<b>1.691.802</b>
<b>DEPOSITI CAUZIONALI</b>		
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>450</b>	<b>400</b>
Ratei di Tredicesima e Quattordicesima	9.020	9.020
<b>Totale Ratei e Risconti passivi</b>	<b>9.020</b>	<b>9.020</b>
<b>Risultato finale</b>	<b>734.473</b>	<b>108.610</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>11.427.599</b>	<b>11.081.007</b>
<b>CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>16.427.599</b>	<b>16.081.007</b>

**BILANCIO PREVENTIVO 2014/2015 - RENDICONTO GESTIONALE**

ONERI	VARIAZIONE PREVENTIVO 2014/2015	PREVENTIVO 2015/2016	PROVENTI E RICAVI	VARIAZIONE PREVENTIVO 2014/2015	PREVENTIVO 2015/2016
	<b>6.732.286</b>	<b>6.246.200</b>		<b>6.732.286</b>	<b>6.246.200</b>
<b>Oneri da attività tipiche</b>	<b>952.060</b>	<b>895.460</b>	<b>Proventi da attività tipiche</b>	<b>6.130.130</b>	<b>6.246.200</b>
Metodo	251.400	176.800	Da soci per censimento	5.984.000	6.160.000
Fo.Ca.	166.150	164.150	Da soci per iscrizioni	41.200	41.200
Democrazia associativa	237.500	207.500	Da non soci	-	-
Rapporti con il territorio	297.010	297.010	Altri proventi e ricavi	45.000	45.000
Programma nazionale	-	50.000	Utilizzo fondi anni precedenti	59.930	-
<b>Oneri promozionale e raccolta fondi</b>	-	-	<b>Proventi da raccolta fondi</b>	-	-
<b>Oneri da attività accessorie</b>	-	-	<b>Proventi e ricavi attività accessorie</b>	-	-
<b>Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>372.677</b>	<b>75.000</b>	<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>	-	-
Su rapporti bancari	30.000	30.000	Da rapporti bancari	-	-
Su prestiti	-	-	Da altri investimenti finanziari	-	-
Accantonamento fondo dotazione	342.677	45.000			
<b>Oneri straordinari</b>	<b>100.000</b>	<b>4.171</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>602.156</b>	-
Oneri straordinari	100.000	4.171	Proventi straordinari	602.156	-
<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>5.307.549</b>	<b>5.271.549</b>			
Servizi ai soci	1.582.700	1.581.700			
Servizi alle strutture	1.499.373	1.499.373			
Organizzazione e logistica	2.045.976	2.045.976			
Altro	179.500	144.500			
<b>Risultato gestionale positivo</b>	-	-	<b>Risultato gestionale negativo</b>	-	-

## Relazione sulla gestione a corredo dei bilanci consuntivo 2013-2014, preconsuntivo 2014-2015 e preventivo 2015-2016

La presente Relazione del Comitato nazionale si propone di dar conto dell'attività svolta in quest'ambito e di commentare i bilanci proposti in approvazione al Consiglio generale (consuntivo 2013-14, preconsuntivo 2014-15 e preventivo 2015-16).

Tenuto conto della complessità di alcuni aspetti, data la materia cui ci si riferisce, si caratterizzerà la relazione privilegiando la sintesi ai dettagli. Il bilancio verrà commentato nella parte finale della relazione dato che risulterà più facile valutarne alcuni aspetti avendo avuto notizia di alcune situazioni rilevanti che di seguito si commentano.

### 1. Situazione organizzativa degli uffici e riorganizzazione intervenuta da novembre 2014

La dimensione e l'organizzazione della struttura della Segreteria nazionale è stata spesso oggetto di valutazioni che, tutte, portavano alla necessità di misurarne sia l'efficienza ed efficacia sia l'economicità rispetto ai servizi prestati; data la situazione si è quindi proceduto ad un'analisi organizzativa che ha consentito di individuare punti di forza e di debolezza; sulla base di questi si è quindi modificata la struttura con effetto dallo scorso mese di novembre.

In questo percorso si sono valutati anche i servizi prestati dalla Segreteria ad altre entità associative come Ente nazionale Mario di Carpegna, Federazione Italiana dello Scouting e Conferenza Internazionale Cattolica dello Scouting, che hanno propri recapiti presso gli uffici di piazza Pasquale Paoli, e Fiordaliso.

All'inizio del 2015 si è poi avviato un processo di ulteriore e graduale adeguamento con l'introduzione di un modello organizzativo sul quale, ai sensi del D.L.vo 231/2001, vigilerà la Commissione Economica; anche a tali fini sono state proposte delle modifiche statutarie e regolamentari al funzionamento della stessa.

### 2. Decisioni inerenti l'organizzazione degli uffici

Alla fine del 2014 sono venuti meno due rapporti di lavoro, con il direttore della segreteria e con un dipendente, ma non si è ritenuto di procedere subito alla loro sostituzione.

Il Comitato ritiene che la struttura possa ridursi di numero, senza necessariamente venir meno ad un supporto adeguato alle esigenze dell'Associazione. Nel corso del 2015 si valuterà se intervenire ulteriormente sull'aspetto organizzativo dato che, in un'ottica complessiva di sistema (Fiordaliso, Ente nazionale Mario di Carpegna ed AGE-SCI nazionale), potrebbero emergere opportunità di riassetto tali da consentire di contenere i costi complessivi senza condizionare eccessivamente l'efficacia ed efficienza dell'attività.

### 3. Delega funzioni a Tesoriere

Si è ritenuto opportuno nominare un Tesoriere cui delegare alcune funzioni (in coerenza con la Mozione 23/2014) visto anche che gli Incaricati nazionali all'Organizzazione non risiedono a Roma e le esigenze operative dell'attività ordinaria chiedono una notevole e ricorrente partecipazione attiva alla gestione.

### 4. Progetto informatico

La gestione informatica dell'attività associativa è quella che ha portato a confronti articolati dato che la materia è complessa e, spesso, le competenze di noi volontari eterogenee; quest'attività ha catalizzato in modo rilevante l'attenzione degli Incaricati nazionali all'Organizzazione e del Referente nazionale all'Informatica.

I motivi principali discendono dal rilevante superamento del preventivo approvato (da 157.500 euro a 346.348 euro) di cui ci si è resi conto nel corso dell'anno e da una complessa gestione con alcuni fornitori. Al riguardo, preso atto che lo scostamento rilevan-

te deriva in parte, ma non esclusivamente, dalle modalità di imputazione di dette voci nell'ambito del bilancio, ci si è attivati per individuare le possibili azioni correttive da introdurre.

In questa relazione si vuole però dare assicurazione che l'attenzione del Comitato su quest'aspetto, anche in adempimento delle Raccomandazioni 3/2010 e 12/2014, è massima e, a questi fini, anche la collaborazione con la Commissione Economica con cui ci sono stati diversi incontri.

### **5. Bilancio della Route nazionale R/S**

L'esito finale del bilancio della Route nazionale R/S ha portato ad un notevole avanzo, pari ad oltre 600.000 euro.

L'avanzo sarebbe stato superiore di circa 147.000 euro se non si fossero restituite quote a iscritti che non hanno potuto partecipare in deroga alle regole che non prevedevano detta restituzione.

Detto avanzo può apparire rilevante o meno rispetto al bilancio complessivo dell'evento (costi complessivi per 5.821.431,69 euro a fronte di 6.445.087,89 di entrate) in funzione delle considerazioni che ciascuno può ritenere di fare.

Alcuni potrebbero infatti ritenere che il bilancio preventivo sia stato troppo prudente – e di qui deriverebbe l'avanzo – con l'acquisizione allo stesso di rilevanti risorse dell'Associazione e di quote elevate a carico dei ragazzi mentre altri potrebbero ritenere che un avanzo del 10% sia tutto sommato fisiologico per un evento rilevante e imprevedibile quale è stato per impegno e dimensioni.

Come Comitato riteniamo di poter esprimere a nome dell'Associazione la soddisfazione per il risultato conseguito.

Pensiamo solo che non si ha memoria della gestione in Italia di un evento di queste proporzioni basato quasi esclusivamente sul volontariato e con la presenza per alcuni giorni con pernottamento di 30.000 giovani: impostare la gestione degli aspetti economico-finanziari e logistici in questa situazione in assenza, anche, di possibili esperienze analoghe non era assolutamente semplice.

Un apprezzamento particolare deve quindi essere rivolto a chi ha gestito il bilancio nel suo insieme ed a chi ha concorso, ciascuno per la propria parte, a mantenere alta l'attenzione sia sulle spese che sulle possibili entrate.

Data la presenza del rilevante avanzo si è proposto al Consiglio generale, la restituzione di una parte alle Regioni, tenuto conto che hanno concorso in misura importante al supporto della Route nazionale R/S attraverso la rinuncia per tre annualità, dal 2009 al 2011, della quota del 5 per mille normalmente attribuita loro.

### **6. Risorse alle branche**

La Raccomandazione 11/2014 ha invitato il Comitato ad attribuire alle branche adeguate risorse per lo svolgimento delle attività rivolte ai ragazzi; l'importo accantonato per il Programma annuale 2014-15 nell'ambito del quale si programmano, principalmente, le attività delle branche era stato approvato dal Consiglio generale 2014 in 60.000 euro.

Tenuto conto della Raccomandazione, del rilevante avanzo della Route nazionale R/S e dell'esigenza di dar corso nel 2015 anche ad alcune attività che consentiranno di valorizzare l'esito della Route stessa, sia in termini di contenuto che di conoscenza delle attività dell'Associazione, si è proposto di elevare in via straordinaria detto importo a 106.100 euro incrementandolo quindi di 46.100 euro.

### **7. Il piano di rientro finanziario ed il fondo imprevisti**

Le Mozioni 9/2009 e 9/2011 e le Raccomandazioni 12/2013 e 13/2013 hanno sollecitato, nella sostanza, un'attenzione particolare ad un rientro progressivo dell'indebitamento contratto, di fatto, per completare il Roma Scout Center ed acquisire la nuova sede di Fiordaliso.

L'art.3 dell'allegato F del Regolamento, conseguente alle Mozioni 10/96 e 9/2007, impone un accantonamento progressivo al Fondo Imprevisti tale da portarlo ad un importo minimo del 15% delle entrate imputabili al censimento dei soci; il fondo dovrebbe quindi essere di almeno 900.000 euro circa ed essere ricostituito a tale importo minimo entro quattro anni da quando risultasse essere di importo inferiore.

Di seguito si riportano alcune considerazioni sui due aspetti che, in qualche misura, sono caratterizzati dall'esigenza comune di reperire adeguate fonti finanziarie per dar corso a quanto deciso dal Consiglio generale e, al contempo, di una valutazione complessiva su come farvi fronte senza sottrarre eccessivi fondi alle attività per i ragazzi.

Il Consiglio generale 2014, tenendo conto delle nuove esigenze sorte per effetto dell'adozione del nuovo schema di bilancio, ha stornato il Fondo Imprevisti a Fondo di Dotazione ritenendo tale modalità coerente con la nuova rappresentazione di bilancio.

In effetti, l'utilizzo del Fondo Imprevisti negli ultimi anni, evidenzia importi mediamente compresi tra 50.000 e 100.000 euro: data la situazione si è quindi ritenuto di proporre, ritenendolo sufficiente, un accantonamento per il 2014-15 di 100.000 euro e per il 2015-16 di 65.000 euro.

Si è inoltre proposto di elevare dai 100.000 euro previsti al CG 2014, a 242.677 euro, la quota dell'avanzo del bilancio 2013-14 da destinare a Fondo di Dotazione.

Al CG 2016, si proporrà poi una valutazione complessiva su come rientrare dall'indebitamento in essere dato che le previsioni dell'ultimo piano finanziario presentato al CG 2013 sono da ritenersi superate e non più attuali; una politica di dismissioni patrimoniali non direttamente funzionali e di supporto all'attività educativa, da individuare con ENMC, potrebbe infatti, forse, consentire di pervenire ad un risultato analogo ma in merito necessitano ulteriori approfondimenti rispetto a quelli cui si è già dato corso.

Al CG 2016 si proporrà anche una riflessione sulla consistenza del Fondo Imprevisti dato che, sulla base dell'art.3 dell'allegato "F" del Regolamento AGESCI, l'importo del 15% appare difficilmente raggiungibile a breve ma, anche, oggettivamente eccedente rispetto alle probabili esigenze ipotizzabili sulla base dell'andamento dei bilanci degli ultimi anni (a parte le spese impreviste derivante dall'informatica per la quale si ritiene si sia trattato di una situazione straordinaria).

### **8. Relazione tra bilancio di ENMC e di AGESCI**

La Raccomandazione 9/2014 invitava il Comitato:

- ad adottare, nel bilancio dell'AGESCI e nella relazione accompagnatoria, delle soluzioni di rappresentazione dei valori che consentissero maggiore leggibilità e trasparenza dei rapporti finanziari tra AGESCI ed Ente nazionale Mario di Carpegna;
- ad attivarsi nei confronti di Ente nazionale Mario di Carpegna affinché si adottassero analoghi criteri nel bilancio dello stesso e nella relativa relazione;
- ad esplicitare anche l'impostazione fiscale conseguente alle soluzioni che saranno individuate.



Al riguardo si riferisce che è stato innanzitutto richiesto ad Ente nazionale Mario di Carpegna di procedere alla modifica della durata dell'esercizio sociale che, al momento, differisce da quello dell'Associazione (31 dicembre ENMC e 30 settembre AGESCI) rendendo ovviamente difficoltosa la "lettura" dei rapporti finanziari tra i due soggetti. L'assemblea di ENMC tenuta a Bracciano in concomitanza con il Consiglio generale ha apportato detta modifica; per quanto attiene invece ai criteri di bilancio ed alla relazione crediamo che la modifica dello schema di bilancio di AGESCI consentirà una maggiore confrontabilità delle due realtà; per gli aspetti civilistici e fiscali dei relativi rapporti, sono tuttora in corso approfondimenti che non si sono riusciti a completare per il Consiglio generale 2015 e verranno sottoposti al prossimo Consiglio generale.

### 9. Sistema Cooperative e Fiordaliso

Relativamente alla Raccomandazione 1/2014 ed agli adempimenti conseguenti all'approvazione della Mozione 2/2014 si è ritenuto, dopo un confronto approfondito in Comitato, di proporre al Consiglio nazionale l'istituzione di una commissione di lavoro che potesse elaborare soluzioni rispettose della volontà espressa dal Consiglio generale con i due documenti citati; la commissione è stata istituita dal Consiglio nazionale svoltosi il 4-5 ottobre 2014 e concorrerà a dare attuazione alle indicazioni del CG 2014 nell'ambito del CG 2015.

### 10. Bilancio di Missione \*

La Mozione 5/2010 ha dato indicazioni al Comitato nazionale di predisporre il Bilancio Sociale a partire dall'anno 2009-10; la Raccomandazione 8/2014 ha poi dato ulteriori indicazioni su come rappresentare alcuni dati di detto bilancio; il Comitato, preso atto dell'evoluzione concettuale ricavabile dal dibattito su questo strumento anche al di fuori del bilancio associativo e tenuto conto dell'oggettiva indisponibilità di alcuni dati indispensabili per misurare in modo credibile l'impatto sociale dell'azione dell'AGESCI ha ritenuto di denominare detto bilancio quale "Bilancio di Missione".

Detta denominazione risultava peraltro già indicata come alternativa a quella di "Bilancio di Missione" nella Mozione 5/2010.

### 11. Quota censimento 2015-2016

Dall'analisi della gestione ordinaria prevista per l'anno sociale 2015-2016, mantenendo la quota associativa a 34 euro, si evidenzerebbe un risultato negativo di euro 81.000, senza poter accantonare fondi per attività da Programma nazionale e per il Fondo di dotazione. Si è ritenuto necessario proporre un aumento di quota censimento pari ad 1 euro e sulla base di questa proposta è stato elaborato il bilancio preventivo 2015-16.

### 12. Commento alle principali voci di bilancio

Il bilancio associativo si compone dei bilanci consuntivo 2013-14, pre-consuntivo 2014-15 e preventivo 2015-16 e della relazione sulla gestione a corredo degli stessi; si è inoltre provveduto all'elaborazione del Rendiconto Gestionale nel rispetto del nuovo schema di bilancio parzialmente già utilizzato al CG 2014 mentre si è rinviata la riclassificazione complessiva del bilancio al fine di consentirne un'idonea elaborazione con il sistema informatico in corso di implementazione; i criteri utilizzati per la redazione del bilancio, avendo a riferimento il prin-

cipio della competenza, sono quelli delle Linee Guida per la redazione del bilancio delle organizzazioni non profit con i principi contabili attuativi delle stesse e il documento Linee guida per un'economia al servizio dell'educazione approvato dal CG 2011.

**Conto Economico:** rappresenta il modo in cui le entrate vengono utilizzate nel corso dell'anno scout (1° ottobre/30 settembre).

Si prendono in considerazione, come detto sopra, tre annualità: quella conclusa al 30 settembre 2014 con i dati a consuntivo, quella in corso con le variazioni proposte rispetto a quanto approvato al CG 2014 e quella prossima dal 1 ottobre 2015 al 30 settembre 2016 con gli importi che si prevedranno di utilizzare.

**Stato Patrimoniale:** il prospetto si presenta diviso in più colonne e non necessita di particolari commenti dato che rispecchia le variazioni provenienti dalle voci del conto economico.

Si riportano di seguito solo alcuni brevi commenti per illustrare le voci più significative.

- Titoli 250.000 euro: si tratta della costituzione temporanea di fondi a garanzia delle fidejussioni che è stata richiesta ad AGESCI a fronte di possibili danni ambientali durante lo svolgimento della Route nazionale R/S; non sono stati ancora smobilizzati in quanto non si ha necessità immediata di liquidità ed attualmente garantiscono una resa adeguata.
- Finanziamento ENMC Largo dello Scouting Roma per 8.051.438 euro: si tratta del credito di AGESCI nei confronti di Ente nazionale Mario di Carpegna per il finanziamento concesso allo stesso a fronte dell'acquisto e della ristrutturazione dello Scout Roma Center; viene qualificato come finanziamento modale dato che, a fronte dello stesso, ENMC è tenuto all'utilizzo dell'immobile cui si riferisce il finanziamento concesso con vincoli risultanti dal relativo contratto; per detta tipologia di contratto di finanziamento, come per quelli commentati di seguito, sono in corso gli approfondimenti di cui si è riferito.
- Finanziamento ENMC corso Vittorio Roma per 1.367.200 euro: si tratta del credito di AGESCI nei confronti di Ente nazionale Mario di Carpegna per il finanziamento concesso allo stesso a fronte dell'acquisto della sede in utilizzo a Fiordaliso; viene qualificato come finanziamento modale dato che, a fronte dello stesso, ENMC è tenuto all'utilizzo dell'immobile cui si riferisce il finanziamento offerto con vincoli risultanti dal relativo contratto.
- Credito RAS per polizza collettiva per 551.618 euro: trattasi della polizza assicurativa contratta dall'Associazione a copertura del TFR dei dipendenti; le variazioni conseguono ad anticipi richiesti dai dipendenti.
- Crediti vs. Ente nazionale Mario di Carpegna per anticipazioni per 374.964 euro trattasi della gestione finanziaria che vede l'AGESCI coinvolta nella gestione di cassa di ENMC in forma di cash pooling. Credito non incrementato nell'anno in corso, in ragione della maggiore autonomia finanziaria raggiunta da ENMC in ragione del regolare incasso dell'affitto del RSC e delle diminuite spese relative alla sua ristrutturazione.
- Credito soci per Prestito Sociale Fiordaliso per 28.812 euro: trattasi di una forma di supporto finanziario a Fiordaliso quale prestito soci che, all'inizio del 2015, è stata ridotta.

\* **Pubblicato sul sito [www.agesci.it](http://www.agesci.it)**

- Fondo di dotazione per 6.287.612 euro: trattasi, nella sostanza, del patrimonio dell'Associazione rilevato a valori contabili come differenza tra i valori attivi (cassa, crediti, ...) e quelli passivi (debiti, fondi accantonati, ...).
- Fondo imprevisti per 28.208 euro: si tratta del Fondo Imprevisti di cui si è riferito nella prima parte della relazione.
- Fondo Route nazionale R/S per 600.143 euro.
- Esposizione bancaria BE per 1.211.066 euro: si tratta dell'esposizione bancaria con Banca Etica al 30 settembre 2014.
- Debito modale verso Regione AGESCI Lazio per 456.000 euro: si tratta del finanziamento concesso dalla Regione AGESCI Lazio ad AGESCI nazionale per finanziare l'acquisto tramite ENMC dell'immobile di Largo dello Scouting a Roma; per detto importo è in corso una verifica del relativo contratto modale date alcune incongruenze riscontrate rispetto alla situazione reale.

**Si riportano di seguito alcuni commenti di dettaglio alle entrate ed alle uscite degli anni 2013-14 (consuntivo), 2014-15 (preconsuntivo) e 2015-16 (preventivo) che, nei prospetti di bilancio allegati, sono stati riclassificati.**

## ANNO SCOUT 2013-2014

Il numero dei soci nell'anno è stato pari a un totale di 178.170, di poco superiore rispetto al precedente anno. Si rileva un risultato positivo nella gestione ordinaria pari ad euro 62.687, dovuto principalmente al maggior numero di censiti rispetto a quelli stimati originariamente, e nella gestione straordinaria pari ad euro 671.786, dovuto soprattutto al risultato della gestione della Route nazionale R/S.

Il **risultato finale** si attesta ad euro **734.473** di cui viene poi proposta la destinazione a singole voci di bilancio come risultante dal bilancio preventivo 2014-15.

Le entrate destinate alla gestione ordinaria sono incrementate rispetto al preventivo di euro 182.028 per effetto, soprattutto, dell'aumento dei censiti.

Le spese vincolate sono diminuite per una minor produzione di numeri della Stampa periodica. In particolare la minor produzione ha interessato Camminiamo insieme, che è uscita con due numeri ordinari, sui quattro previsti, ed un numero straordinario della Route.

Le spese istituzionali hanno avuto un risparmio di euro 41.835.

Le spese strutturali hanno avuto un incremento di euro 192.900 dovuto in particolar modo ai costi informatici.

Le manifestazioni ed eventi hanno mostrato un minor costo di euro 6.140, mentre sono stati utilizzati Fondi da bilancio precedente per 33.699, in particolare il F.do eventi per ragazzi.

Si riepilogano per macro voci gli importi delle differenze dal preventivo come da elenco seguente:

entrate destinate alla gestione ordinaria	5.884.083	+ 182.028
maggiori spese relative alla gestione ordinaria	5.855.096	- 94.724
utilizzo fondi accantonati in anni precedenti	33.699	- 27.405
<b>risultato netto</b>		<b>+ 62.687</b>

Il risultato della gestione ordinaria pari ad euro 62.687 deriva, nella sostanza, da alcuni rilevanti risparmi come sopra indicati compensati però in gran parte da un rilevante incremento dei costi informatici come risulta dalla seguente tabella.

spese vincolate (assicurazioni, stampa, ristorni ed altre minori)	2.977.230	- 50.200
spese istituzionali (risparmi principali: da rimborso viaggi e analisi Route R/S)	319.586	- 41.835
spese strutturali (senza costi informatici)	2.021.468	+ 4.052
costi informatici	346.348	+188.848
manifestazioni ed eventi	190.464	- 6.140
<b>spese relative alla gestione ordinaria</b>		<b>+ 94.725</b>

## Entrate

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

Le entrate accessorie sono costituite dalle entrate per abbonamenti alle testate della rivista Scout, dai contributi ricevuti per i servizi prestati dal Centro documentazione, dal bonus annuo riconosciuti dalla Ras per l'accantonamento delle quote annue dei trattamenti di fine rapporto, dalla retrocessione Affinity riconosciuta da Banca Etica sulle carte emesse in occasione del Campo nazionale E/G 2003 e dagli interessi sul prestito Fiordaliso.

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.

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

Entrate	Variazione al preventivo 2013/2014	Consuntivo 2013/2014	Scostamento consuntivo
Censimenti	5.933.000	6.057.780	+124.780
<b>Entrate accessorie</b>			
Altre entrate	15.000	18.614	+3.614
Interessi attivi	5.000	12.358	+7.358
Liberalità, sponsorizzazioni, pubblicità	75.000	51.100	-23.900
Contributo C.E.I.		15.000	+15.000
<b>Entrate vincolate</b>			
Campi Fo.Ca.	21.600	20.400	-1.200
Campi Specializzazioni	20.000	22.470	+2.470
Campi Nautici	100	1.025	+925
Campi R/S	500	150	- 350
Utilizzo Bracciano	18.000	27.190	+9.190

Le entrate sono destinate per:

- gestione ordinaria, in preventivo euro 5.702.055, a consuntivo euro 5.884.083 con uno scostamento di euro +182.028



## PUNTO 5

- quote iscrizione vincolate per destinazione, in preventivo euro 60.200, a consuntivo euro 71.235 con uno scostamento di euro +11.035
- gestione straordinaria, in preventivo euro 6.710.828, a consuntivo euro 6.830.519 con uno scostamento di euro + 119.691.

### Uscite

Le spese di assicurazione e di censimento risultano maggiori rispetto al preventivo ma sono proporzionate all'aumento del numero di censiti.

Si evidenzia un avanzo dalle quote destinate alla stampa periodica dovuto alla mancanza di pubblicazione di alcuni numeri, ciò ha portato ad avere un importo inutilizzato abbastanza significativo di euro 76.555 per la stampa periodica associativa e di euro 6.212 per la stampa periodica promossa dall'Associazione (R/S Servire).

Le affiliazioni ad Organizzazioni Internazionali hanno avuto un aumento di euro 6.313, dovuto alla differenza di cambio non preventivabile.

Le spese istituzionali si sono mantenute nell'importo preventivato anche con alcuni avanzi; sono da evidenziare le spese maggiori sul Collegio Giudicante che ha avuto necessità di più incontri rispetto al previsto, l'importo di scostamento è pari a euro 2.483, mentre per il Consiglio nazionale c'è stato lo sfioramento di euro 4.202 nella parte organizzazione.

Si evidenzia comunque che, nel complesso, i centri di costo hanno mantenuto le spese entro le quote loro destinate.

Il totale preventivato per le spese istituzionali erano di euro 361.421, a consuntivo risultano euro 319.586 per uno scostamento positivo di euro 41.835.

Le spese strutturali da un preventivato totale di euro 2.174.916, un consuntivo di euro 2.367.816 ha uno scostamento in negativo di euro 192.900, in dettaglio si evidenziano gli sfioramenti per:

- Branche per euro 3.090.
- Coordinamento metodologico per euro 1.890.
- Scouting nautico per euro 1.602.
- Specializzazioni di euro 16.037.
- Protezione civile per euro 1.525.
- Foulards bianchi per euro 551.
- Spese consulenza per euro 900.

I costi informatici sono stati quelli che hanno creato la principale differenza in negativo dei costi strutturali, il preventivo di euro 157.500 non è stato sufficiente a garantire la copertura del consuntivo di 346.348 offrendo un risultato negativo di scostamento pari a euro 188.848.

I Terreni e gli impianti gestiti dal centrale riguardante la gestione della Base di Bracciano da un preventivo di spesa di euro 37.000, con un consuntivo di euro 51.406, ha registrato uno scostamento in negativo di euro 14.406.

Per una visione più completa riportiamo qui di seguito un riepilogo delle uscite con accanto l'importo preventivato; il segno - indica il risparmio ed il segno + il maggiore costo:

Uscite	Variazione al preventivo 2013/2014	Consuntivo 2013/2014	Scostamento consuntivo
<b>Spese istituzionali vincolate</b>	<b>3.027.430</b>	<b>2.977.230</b>	<b>- 50.200</b>
Assicurazioni	1.043.000	1.063.125	+ 20.125
Spese censimento	12.000	18.129	+ 6.129
Stampa periodica	440.500	363.945	- 76.555
Stampa Periodica promossa dall'Ass.ne	35.000	28.788	- 6.212
Servizi periferici	1.291.180	1.291.180	0
Affiliaz.Organiz.internaz.	205.750	212.063	+ 6.313
<b>Spese istituzionali</b>	<b>361.421</b>	<b>319.586</b>	<b>- 41.835</b>
Capo Guida- Capo Scout	6.000	4.103	- 1.897
Consiglio generale	80.500	72.213	- 8.287
Commissioni CG	1.500	-	- 1.500
Commissioni: uniformi/distintivi - CE	3.000	3.145	+ 145
Collegio giudicante naz.	1.000	3.483	+ 2.483
Consiglio nazionale	43.000	47.202	+ 4.202
Comitato nazionale	212.221	173.754	- 38.467
Centro documentazione	14.200	15.686	+ 1.486
<b>Spese strutturali</b>	<b>2.174.916</b>	<b>2.367.816</b>	<b>+ 192.900</b>
Branche	35.000	38.090	+ 3.090
Coordinamento metodologico	8.000	9.890	+ 1.890
Incaricato naz. organizzazione	11.000	5.993	- 5.007
Incaricato naz.tesoreria	200	4	- 196
Incaricato naz.demanio	1.300	1.236	- 64
Incaricato naz.sviluppo	1.000	165	- 835
Fo.ca.	145.800	143.630	- 2.170
Internazionale	42.000	30.605	- 11.395
Scouting nautico	14.400	16.002	+ 1.602
Specializzazioni	58.000	74.037	+ 16.397
Pns	4.000	2.678	- 1.322
Protezione civile	7.500	9.025	+ 1525
Foulards bianchi	4.000	4.551	+ 551
<b>Servizi centrali: gestione</b>	<b>1.596.016</b>	<b>1.597.056</b>	<b>+ 1.040</b>
Consulenze	52.200	53.100	+ 900
Costi informatici	157.500	346.348	+ 188.848
Terreni e impianti gestiti dal Nazionale	37.000	51.406	+ 14.406



### Manifestazioni ed eventi

In questa voce si evidenziano minori spese per euro 6.140, risultate derivante da alcuni eventi non realizzati, e da risparmi dovuti ad una corretta ed oculata gestione dei fondi assegnati.

### Gestione straordinaria

L'entrata della gestione straordinaria è composta dalla quota censimento dedicata, dall'utilizzo del Fondo Route nazionale R/S 2014, dalle quote iscrizioni alla Route nazionale R/S 2014, dal progetto Bibliotecando Scout e da una sopravvenienza attiva.

Di seguito il dettaglio delle entrate straordinarie a confronto con il preventivo

Entrate straordinarie	Variazione al preventivo 2013/2014	Consuntivo 2013/2014	Scostamento consuntivo
Quota censimento	325.945	320.768	- 5.176
Utilizzo F.do Rn 2014	1.975.363	2.174.156	+ 198.793
Quote iscrizioni Route naz. R/S 2014	4.395.000	4.270.933	- 124.067
Bibliotecando Scout	14.520	14.520	-
Sopraavvenienza attiva		142	+ 142
Sponsorizzazione Route R/S da Fiordaliso		50.000	+ 50.000

Le spese della gestione straordinaria costituiscono e/o attingono ai Fondi stanziati per specifici progetti e per eventi straordinari, di seguito il dettaglio:

Spese straordinarie	Variazione al preventivo 2013/2014	Consuntivo 2013/2014	Scostamento consuntivo
F.do sostegno Immob. e Terreni da campo	183.225	187.079	+ 3.854
F.do Manutenzioni patrimoniali	80.270	81.958	+ 1.688
F.do imprevisti	42.450	42.450	-
Contributo Gruppi disagiati	20.000	9.282	- 10.718
Perizie immobili (moz 44/2013)	12.370	12.371	+ 1
Route nazionale R/S 2014	6.370.363	5.821.432	- 548.931
Bibliotecando Scout		4.161	+ 4.161

### AVANZO DI GESTIONE

Il risultato positivo complessivo di euro 734.473 viene portato come avanzo di gestione 2013/2014 nella variazione di preventivo 2014/2015.

### ANNO SCOUT 2014-2015

Passiamo all'esame della variazione al preventivo per l'anno in corso, modificato rispetto a quanto approvato nello scorso

Consiglio generale per tenere conto dell'andamento della gestione e della possibile destinazione dell'avanzo che si propone di approvare con la variazione del preventivo.

Il Preventivo 2014/2015 approvato lo scorso anno prevedeva l'indicazione delle spese di ordinaria gestione della vita associativa e stanziava un fondo di euro 60.000 a disposizione del Programma nazionale e un accantonamento a F.do dotazione di euro 100.000.

Pur aumentando il numero dei censiti, vista la sostanziale stabilità dei soci attorno ai 176.000 iscritti, il totale entrate risulta aggiornato ad euro 6.070.200 ma la gestione ordinaria evidenzia comunque una perdita di 159.478 euro.

La spiegazione consiste principalmente nel fatto che, utilizzando nella sostanza parte dell'avanzo del bilancio Route, si sono introdotte le seguenti principali variazioni di cui si è detto all'inizio della presente relazione:

- sono stati incrementati di 46.100 euro i fondi destinati al Programma nazionale per consentire, anche, una migliore valorizzazione degli esiti della Route nazionale R/S;
- si è incrementato il fondo imprevisti di 100.000 euro rispetto ai 42.450 euro previsti;
- si sono inserite alcune voci minori quali l'Expo 2015 per 5.000 euro;
- si sono riviste altre voci minori di cui una rilevante è la modifica degli interessi passivi da 15.000 previsti a 30.000 (il consuntivo dell'esercizio precedente è stato di 33.334 euro).
- si sono ridotti alcuni importi minori che apparivano eccedenti.

Sono stati svincolati Fondi accantonati per eventi ragazzi per euro 20.000, ed ulteriori Fondi per euro 39.930 (euro 2.000 per il sussidio PC, euro 500 previste per il seminario "Comunicazione e nuove sfide comunicative", euro 19.832 F.do Convegno Fede, euro 17.598 F.do Campagna Comunicazione).

Le principali spese che hanno inciso nella modifica sono:

- spese vincolate che risultano in variazione di euro 139.175 in più; in conseguenza dei maggiori soci aumenta il rimborso ai Comitati locali per euro 109.175, le spese per il censimento per euro 8.000 e le assicurazioni per euro 47.000;
- spese istituzionali abbassate di euro 37.200;
- spese strutturali che incidono per euro 195.850 in più dal preventivo, in particolare nei Servizi centrali per l'impossibilità ad oggi di poter incidere sui contratti per l'informatica vincolati nella scadenza al 2016;
- manifestazioni ed eventi maggiori per euro 82.600.

Nella Gestione straordinaria, nelle Entrate, è stato inserito l'avanzo di gestione 2013-2014 di euro 734.473, l'accantonamento per le spese Route nazionale R/S rilevate ma non ancora sostenute per euro 64.996 il Fondo Jamboree 2015 svincolato per il suo totale per euro 82.105 e la quota censimento destinata a attività straordinarie per euro 385.760.

Nelle Uscite straordinarie è da evidenziare l'aumento dell'accantonamento a Fondo Imprevisti da euro 42.450 a euro 100.000, il costo del Jamboree 2015 (in attesa di bilancio dettagliato dopo l'e-



## PUNTO 5

vento) per la stessa cifra dell'accantonamento svincolato di euro 82.105, l'accantonamento Fondo progetto Centro Documentazione per euro 10.000, l'accantonamento per Fondo libri e servizi Fiordaliso per euro 10.000 e, infine, un accantonamento di euro 70.000 per l'Udienza generale dal Papa e un accantonamento per il rinnovo del sito internet per euro 42.317.

È previsto un risultato di Gestione straordinaria di euro +602.156. La disponibilità che scaturisce dalle due gestioni è di euro 442.677; la proposta del Comitato portata in votazione al CG è di ridistribuire alle Regioni una quota identificata in euro 100.000 a fronte del rilevante contributo indiretto dato dalle stesse alla gestione della Route R/S attraverso la rinuncia per tre anni alla quota del 5x1000 e di accantonare a Fondo dotazione la somma di euro 342.677.

### ANNO SCOUT 2015-2016

Come rilevato all'inizio della relazione sono state fatte due ipotesi di bilancio preventivo: una mantenendo le quote degli associati ad euro 34 e una a 35 euro.

L'ipotesi a 34 euro porterebbe ad un risultato di gestione in negativo di euro 81.000 senza, però, possibilità di accantonamento a Fondo dotazione e imprevisti e senza avere disponibilità per attività di programma.

L'aumento a 35 euro del censimento permette di avere un risultato positivo di gestione ordinaria di 99.191 e straordinaria di euro 4.191 in negativo, possibilità di accantonare 65.000 euro a Fondo imprevisti, 45.000 a Fondo dotazione e disponibilità ad attività di programma di euro 50.000. Data la situazione si è pertanto impostato un bilancio preventivo 2015-16 con un incremento di 1,00 euro della quota di censimento.

In questa situazione risulta peraltro evidente che sarebbe difficoltoso perseguire una riduzione dell'indebitamento in essere ma si ritiene, prima di proporre una revisione maggiore del censimento, provare a perseguire risparmi nella gestione ordinaria – in particolare nella voce costi informatici – e valutare possibili dismissioni patrimoniali.

*il Comitato nazionale*

