

● PUNTO 5

Area organizzazione

BILANCIO CONSUNTIVO 2014-2015 / VARIAZIONI PREVENTIVO 2015-2016

	A PREVENTIVO 2014/2015		B CONSUNTIVO 2014/2015		C PREVENTIVO 2015/2016		D VARIAZIONE PREVENTIVO 2015/2016		E PREVENTIVO 2016/2017	
	€		€		€		€		€	
Quota Censimento		34,00		34,00		35,00		35,00		35,00
Soci censiti	N°	176.000	N°	179.761	N°	176.000	N°	182.300	N°	180.000
ENTRATE DA CENSIMENTI	34,00	5.984.000	34,00	6.111.874	35,00	6.160.000	35,00	6.380.500	35,00	6.300.000
ENTRATE ACCESSORIE	0,11	20.000	0,21	37.587	17.587,22	17.587,22	0,26	45.000	0,21	38.500
Altre entrate		15.000		22.528		15.000		8.500		8.500
Interessi attivi		5.000		6.810		5.000		5.000		5.000
Liberalità, Sponsorizzazioni, Pubblicità				8.250		25.000		25.000		25.000
ENTRATE VINCOLATE DA ISCRIZIONI SOCI	0,23	41.200	0,45	81.696	0,23	41.200	0,36	64.800	0,36	64.800
Campi Fo.Ca.		600		25.480		600		20.000		20.000
Campi Specializzazione		20.000		24.015		20.000		22.000		22.000
Stage per capi				2.150				1.500		1.500
Campi Nautici		100		1.585		100		1.000		1.000
Cantieri R/S		500		480		500		300		300
Utilizzo Bracciano		20.000		27.986		20.000		20.000		20.000
Totale Entrate	34,35	6.045.200	34,66	6.231.157	35,49	6.246.200	35,57	6.483.800	35,57	6.403.300
Destinate a:										
Gestione ordinaria	31,92	5.618.240	32,04	5.759.380	33,26	5.854.240	32,54	5.932.909	33,31	5.995.200
Quote iscrizione vincolate per destinazione	0,23	41.200	0,45	81.696	0,23	41.200	0,36	64.800	0,36	64.800
Gestione straordinaria quota parte censimento	2,19	385.760	2,17	390.184	1,99	350.760	2,67	486.091	1,91	343.300
RIEPILOGO GENERALE (Sintesi)										
- GESTIONE ORDINARIA										
Totale entrate	31,92	5.618.240	32,04	5.759.380	33,26	5.854.240	32,54	5.932.909	33,31	5.995.200
Utilizzo F.do eventi ragazzi		20.000		20.000						
Utilizzo F.di anni precedenti		39.930								
Totale spese	- 33,55	- 5.904.966	- 31,68	- 5.695.659	- 32,68	- 5.752.240	- 32,54	- 5.932.525	- 32,48	- 5.845.575
Risultato Gestione ordinaria	A	- 226.796		83.720		102.000		384		149.625
- GESTIONE STRAORDINARIA										
Totale entrate (quota parte censimento + altre straordinarie)	7,34	1.292.333	2,17	1.744.485	1,99	350.760	2,67	823.329	1,91	368.300
Totale spese	3,07	- 622.860	4,33	- 1.268.572	1,99	- 350.760	2,67	- 708.036	1,91	- 340.280
Risultato Gestione straordinaria	B	669.473		475.913		-		115.293		28.020
RISULTATO TOTALE (A+B)	C	442.677		559.633		102.000		115.677		177.645
- Accantonamento per il Programma nazionale	D					- 50.000				- 50.000
- Accantonamento restituzione quota parte 5% Regioni da avanzo Route R/S	E	- 100.000		- 100.000						
- Accantonamento F.do di dotazione	F	- 342.677		- 342.677		- 45.000		- 115.677		- 127.645
- Accantonamento F.do di dotazione da destinazione avanzo gestione	F			116.956						
RISULTATO FINALE (C+D+E+F)				-		7.000		0		0
GESTIONE ORDINARIA										
ENTRATE	31,92	5.618.240	32,72	5.759.380	33	5.854.240	34	5.932.909	34	5.995.200
Spese vincolate	17,39	3.060.823	16,95	2.983.070	17	3.060.823	18	3.111.055	18	3.100.505
Assicurazioni	6,19	1.090.000	6,06	1.066.589	6	1.090.000	6	1.116.500	6	1.105.000
Spese Censimento	0,11	20.000	0,08	13.526	0	20.000	0	20.000	0	20.000
Stampa periodica	2,56	450.500	2,26	397.840	3	450.500	3	452.500	3	452.500
Servizi periferici	7,36	1.294.573	7,36	1.294.668	7	1.294.573	7	1.298.555	7	1.298.555
Affiliazioni Organiz. internazionali	1,17	205.750	1,20	210.449	1	205.750	1	223.500	1	224.450
Disponibilità funzionale	14,53	2.557.417	15,77	2.776.310	16	2.793.417	16	2.821.854	16	2.894.695
Spese istituzionali	1,42	249.460	1,43	252.374	1	243.460	2	266.610	2	278.110
Caposcout e Capoguida	0,03	6.000	0,04	6.984	0	6.000	0	8.000	0	8.000
Consiglio generale	0,46	80.500	0,53	93.032	0	80.500	0	87.500	1	102.500
Commissioni Consiglio generale	0,01	1.500	-	-	0	1.500	0	1.500	0	1.500
Commissioni (CE, CU)	0,03	5.000	0,01	1.914	0	5.000	0	3.500	0	5.000



PUNTO 5

	A		B		C		D		E	
	PREVENTIVO 2014/2015		CONSUNTIVO 2014/2015		PREVENTIVO 2015/2016		VARIAZIONE PREVENTIVO 2015/2016		PREVENTIVO 2016/2017	
Collegio giudicante	0,02	3.000	0,02	2.843	0	3.000	0	3.000	0	3.000
Consiglio nazionale	0,26	45.000	0,22	39.297	0	45.000	0	45.000	0	45.000
Comitato nazionale	0,55	96.760	0,58	101.446	1	91.760	1	105.110	1	100.110
Centro documentazione	0,07	11.700	0,04	6.858	0	10.700	0	13.000	0	13.000
Disponibilità operativa	13,11	2.307.957	14,34	2.523.936	14	2.549.957	15	2.555.244	15	2.616.585
Spese strutturali	13,67	2.405.583	13,32	2.345.126	13	2.337.957	14	2.392.960	14	2.378.460
Branche, ICM, INO, FoCa, Incaricati nazionali	1,14	200.050	0,96	168.095	1	182.550	1	211.150	1	207.850
Settori	0,71	125.700	0,71	124.533	1	113.700	1	114.600	1	113.800
Servizi centrali:	11,82	2.079.833	11,66	2.052.498	12	2.041.707	12	2.067.210	12	2.056.810
- Gestione	9,12	1.605.316	9,23	1.624.055	9	1.605.316	9	1.620.000	9	1.620.000
- Consulenti	0,37	65.200	0,36	63.389	0	65.200	0	78.500	0	68.100
- Costi Informatici	2,10	369.317	1,78	313.288	2	331.191	2	313.710	2	313.710
Terreni e Impianti Campi scuola	0,23	40.000	0,29	51.766	0	40.000	0	55.000	0	55.000
Manifestazioni ed Eventi	1,07	189.100	0,65	115.090	1	110.000	1	161.900	1	88.500
Utilizzo Fondi dedicati da bilancio precedente		59.930		20.000						
Risultato ordinario	- 1,29	- 226.796	0,48	83.720	1	102.000	0	384	1	149.625
GESTIONE STRAORDINARIA										
Entrate:	7,34	1.292.333	2,17	1.744.485	2	350.760	3	823.329	2	368.300
Quota censimento per attività straordinarie	2,19	385.760	2,17	390.184	2	350.760	3	486.091	2	343.300
Jamboree 2015	0,47	82.105		127.839						
Contributo 5 per mille				235.529				218.437		
Utilizzo F.do Route nazionale RS 2014	0,37	64.996		-						
Contributo Marsh - Sponsorizzazione Route RS 2014	0,14	25.000		25.000				25.000		25.000
Obolo San Pietro - udienza giugno 2015				11.823						
Avanzo gestione anno precedente	4,17	734.473		734.473						
Sopravvenienza attiva da chiusura Route nazionale RS 2014				78.687						
Plusvalenza finanziamento modale				92.558						
Ristorno costi servizi Fiordaliso								48.800		
Ristorno F.do rischi definizione posizione eStream								45.000		
Sopravvenienze attive				48.392						
Spese:	3,07	622.860	4,33	1.268.572	2	350.760	3	708.036	2	340.280
Acc.to F.do Sostegno Immob.e Terreni da campo	1,05	184.800	1,05	188.749	1	184.800	1	186.900	1	186.900
Acc.to F.do Manutenzioni patrimoniali	0,46	80.960	0,46	82.690	0	80.960	0	81.880	0	81.880
Acc.to F.do Imprevisti	0,57	100.000	2,71	487.993	0	65.000	1	190.818	0	51.500
Acc.to F.do Contributo Gruppi disagiati	0,11	20.000	0,10	18.745	0	20.000	0	20.000	0	20.000
Jamboree 2015		82.105		82.105						
Acc.to F.do Progetto Centro documentazione	0,06	10.000		10.000				10.000		
Acc.to F.do libri e servizi Fiordaliso	0,06	10.000								
Accantonamento F.do altri incarichi in associazioni e organismi internazionali				5.000						
Accantonamento F.do Eventi ragazzi				10.000						
Udienza generale Vaticano 2015	0,40	70.000		73.962						
Udienza generale Vaticano 2015 - Obolo				20.000						
Indagine Codici				13.201						
Spese Marchio Agesci				565						
Route nazionale RS 2014	0,37	64.996								
Contributo 5 per mille alle Regioni				235.529				218.437		
Sopravvenienze passive				40.033						
Risultato straordinario	3,80	669.473	2,65	475.913	-	-	1	115.293	0	28.020
DETTAGLIO PER CENTRO DI COSTO										
SPESE VINCOLATE										
Assicurazioni:		1.090.000		1.066.589		1.090.000		1.116.500		1.105.000
1 Polizza infortuni R/C e Assistenza sanitaria		1.090.000		1.066.589		1.090.000		1.116.500		1.105.000
Spese Censimento		20.000		13.526		20.000		20.000		20.000
Stampa periodica associativa:	18	420.500	15	358.368	18	420.500	18	417.500	18	417.500
1 Scout Giochi	5	127.000	5	131.096	5	127.000	5	130.000	5	130.000
2 Spese redazione Giochi		3.500		2.463		3.500		3.500		3.500
3 Scout Avventura	5	127.000	5	129.256	5	127.000	5	130.000	5	130.000
4 Spese redazione Avventura		4.000		3.440		4.000		5.000		5.000
5 Scout Camminiamo Insieme	4	60.000	2	28.833	4	60.000	4	70.000	4	70.000
6 Spese redazione Camminiamo Insieme		3.000		1.284		3.000		3.000		3.000
7 Scout Proposta Educativa	4	90.000	3	58.005	4	90.000	4	70.000	4	70.000
8 Spese redazione Proposta Educativa		3.000		2.766		3.000		3.000		3.000
9 Incaricato nazionale Comunicazione		3.000		1.225		3.000		3.000		3.000
Stampa Periodica promossa dall'Ass.ne:		30.000		39.472		30.000		35.000		35.000
1 R/S Servire		30.000		39.472		30.000		35.000		35.000
Servizi Periferici:		1.294.573		1.294.668		1.294.573		1.298.555		1.298.555
1 Ristorno a Comitati locali		1.294.573		1.294.668		1.294.573		1.298.555		1.298.555
Affiliazioni Organiz. internazionali:		205.750		210.449		205.750		223.500		224.450
1 Organizzazione Mondiale Scouting WOSM		80.000		83.326		80.000		96.061		96.061
2 Associazione Mondiale Guide WAGGGS		37.000		36.969		37.000		37.232		37.232
3 Scouting Europeo WOSM		12.600		12.577		12.600		12.539		12.539
4 Guidismo Europeo WAGGGS		30.000		31.319		30.000		31.318		31.318
5 Conferenza Internazionale Cattolica Scouting		19.300		19.161		19.300		19.300		19.300
6 Conferenza Internazionale Cattolica Guidismo		16.800		17.046		16.800		17.000		17.000
7 Federazione Italiana Scouting		10.050		10.050		10.050		11.000		11.000
TOTALE SPESE VINCOLATE		3.060.823		2.983.070		3.060.823		3.111.055		3.100.505
SPESE ISTITUZIONALI										
Capo Guida - Capo Scout		6.000		6.984		6.000		8.000		8.000
1 Ospitalità		500				500		500		500
2 Viaggi		3.000		4.539		3.000		5.000		5.000
3 Organizzazione		2.500		2.445		2.500		2.500		2.500

	A	B	C	D	E
	PREVENTIVO 2014/2015	CONSUNTIVO 2014/2015	PREVENTIVO 2015/2016	VARIAZIONE PREVENTIVO 2015/2016	PREVENTIVO 2016/2017
Consiglio generale:	80.500	93.032	80.500	87.500	102.500
1 Consiglio generale: Organizzazione	55.000	65.557	55.000	60.000	75.000
2 Consiglio generale: Documenti/atti	25.000	27.475	25.000	27.000	27.000
3 Rappresentanza e omaggi	500		500	500	500
Commissioni Consiglio generale:	1.500		1.500	1.500	1.500
Commissioni:	5.000	1.914	5.000	3.500	5.000
1 Commissione nazionale Uniformi/Distintivi	500	451	500	500	500
2 Commissione economica	4.500	1.463	4.500	3.000	4.500
Collegio giudicante nazionale:	3.000	2.843	3.000	3.000	3.000
Consiglio nazionale:	45.000	39.297	45.000	45.000	45.000
1 Spese ospitalità	20.000	14.648	20.000	20.000	20.000
2 Spese viaggi	20.000	12.828	20.000	20.000	20.000
3 Spese varie organizzazione	5.000	11.822	5.000	5.000	5.000
Comitato nazionale:	96.760	101.446	91.760	105.110	100.110
a - organizzazione:	61.500	66.753	56.500	69.500	64.500
1 Spese ospitalità	8.000	6.442	8.000	8.000	8.000
2 Spese viaggio	30.000	34.555	30.000	35.000	35.000
3 Spese varie organizzazione	15.000	17.904	15.000	18.000	18.000
4 Commissioni, gruppi di lavoro:	8.500	7.852	3.500	8.500	3.500
- Commissione verifica iter FoCa/Autoriz. Apertura unità (moz. 39/2015)		1.741			
- Commissione supporto Ufficio Catechistico nazionale	4.000			2.000	
- Commissione moz. 37/2014 Percorsi deliberativi		3.766		3.000	
- Commissione "Studio fattibilità sistema Coop. Territoriali - Fiordaliso" moz. 12/2015	2.000	773	2.000	2.000	2.000
- Commissione "Percorsi in atto nelle strutture"	1.500	1.572	1.500	1.500	1.500
- Commissione icm 1/14 Progressione Personale 2014-2015	1.000				
b - altre spese:	19.000	23.431	19.000	23.000	23.000
1 Ufficio stampa e Abbonamenti	9.000	13.431	9.000	13.000	13.000
2 Centro studi Mario Mazza	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
c - affiliazioni:	7.710	7.710	7.710	7.710	7.710
1 Libera	750	750	750	750	750
2 Forum terzo settore	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
3 Consulta nazionale apostolato laici	260	260	260	260	260
4 Forum nazionale giovani	600	600			
5 Retinopera	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
d - spese partecipazioni e sostegno iniziative:	7.550	3.552	7.550	4.500	4.500
1 Libera	150		150		
2 Forum terzo settore	500	367	500	500	500
3 Consulta nazionale apostolato laici	300		300		
4 Forum nazionale giovani	900	8	900		
5 Fondazione Sud	1.000		1.000		
6 Altre iniziative:	4.700	3.176	4.700	4.000	4.000
- Eventi CB		725		1.000	1.000
- Gruppo tracce, Pastorale giovanile, Tavolo della Pace, Tavolo interassociativo CEI, Retinopera	4.700	2.452	4.700	3.000	3.000
e - comitato editoriale: spese incaricato stampa non periodica	1.000	-	1.000	1.000	1.000
1 Organizzazione	1.000		1.000	1.000	1.000
Centro documentazione	11.700	6.858	10.700	13.000	13.000
1 Organizzazione	10.000	3.585	10.000	10.000	10.000
2 Progetto "Revisione delle collezioni" 2014-2015	1.000				
3 Progetto 8 per mille	200		200		
4 Spese viaggi e varie (Pattuglia e Comitato scientifico)	500	3.273	500	3.000	3.000
TOTALE SPESE ISTITUZIONALI	249.460	252.374	243.460	266.610	278.110
SPESE STRUTTURALI					
Branche ICM INO FoCa Incaricati nazionali:	200.050	168.095	182.550	211.150	207.850
Branche:	33.500	38.138	28.500	38.500	35.200
1 Branca Lupetti/Coccinelle: Organizzazione	10.000	9.564	9.000	10.000	10.000
2 Branca Lupetti/Coccinelle: partecipazione Commissione percorsi fede				500	
3 Branca Lupetti/Coccinelle: revisione sussidi Aronne, Samuele e Francesco				1.000	
4 Branca Esploratori/Guide: Organizzazione	10.000	14.956	9.000	10.000	10.000
5 Branca Esploratori/Guide: Altre Azioni da Programma (Osservatorio Sentiero)	500				
6 Branca Esploratori/Guide: partecipazione Commissione Iniziazione cristiana (Commissione Sartor)				500	
7 Branca Esploratori/Guide: partecipazione Commissione diffusione nuovo articolato				300	
8 Branca Esploratori/Guide: partecipazione Commissione Competenza				1.000	
9 Branca Rover/Scolte: Organizzazione	10.000	11.560	9.000	10.000	10.000
10 Branca Rover/Scolte: Attività Ordinaria	1.500	2.059	1.500	5.200	5.200
- Cantieri PNS-RS-FB		2.539		3.500	3.500
- Quota aggiuntiva	2.000		2.000	2.000	2.000
- Quote iscrizione	- 500	- 480	- 500	- 300	- 300
Cantieri FB + RS + PNS	1.500				
Coordinamento metodologico:	12.500	10.003	8.000	10.000	10.000
1 Organizzazione	8.000	10.003	8.000	10.000	10.000
2 Commissione Diarchia e Coeducazione E-book	3.000				
3 Commissione Interculturalità e interreligiosità	1.500				
Incaricati nazionale organizzazione	17.000	12.237	10.000	13.000	13.000
1 Organizzazione	14.000	10.415	7.000	11.000	11.000
2 Attività Ordinaria	3.000	1.822	3.000	2.000	2.000
- Incontro segretari regionali	3.000	1.822	3.000	2.000	2.000
3 Commissioni					
- Commissione moz.24/2011statuti					
Incaricato nazionale allo sviluppo	500	-	500	500	500
1 Organizzazione	500		500	500	500
Formazione capi:	136.550	107.717	135.550	149.150	149.150
1 Organizzazione	20.000	15.166	20.000	20.000	20.000
2 Attività Ordinaria					
- Campi scuola nazionali	50	43.315	50	64.250	64.250
- Quote iscrizione CFA (quota campo)		- 19.155		- 15.000	- 15.000
- Rimborsi viaggi staff CFA	50	73.368	50	77.500	77.500
- Quote iscrizione CFA (quota viaggi)		- 6.325		- 5.000	- 5.000
- Fuori iter				400	400
- Quote iscrizione eventi fuori iter	- 600		- 600		



PUNTO 5

	A PREVENTIVO 2014/2015	B CONSUNTIVO 2014/2015	C PREVENTIVO 2015/2016	D VARIAZIONE PREVENTIVO 2015/2016	E PREVENTIVO 2016/2017
3 Formazione quadri	2.000		2.000	2.000	2.000
4 Campi Bibbia			1.000	1.000	1.000
5 Formazione formatori Fo.Ca. (eventi Emmaus)	4.000		4.000	4.000	4.000
6 Commissione analisi stato delle Co.ca. e dei CdZ 2014-2015 MOZ.41	2.000	1.347			-
Settori:	125.700	124.533	113.700	114.600	113.800
Internazionale	28.600	32.159	28.600	28.600	28.600
1 Organizzazione	8.000	17.609	8.000	8.000	8.000
2 Eventi internazionali: attività Agorà, Seminari, Eventi internazionali	8.000	6.754	8.000	8.000	8.000
3 Eventi internazionali: Conferenze	8.600	3.979	8.600	8.600	8.600
4 Progetto Albania 2015-2018	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5 Mondo in Tenda 2008-2009-2010-2011-2012-2013	1.000	818	1.000	1.000	1.000
Scoutismo nautico	15.900	6.261	14.400	14.300	13.500
1 Organizzazione	8.000	3.593	8.000	4.000	4.000
2 Attività Ordinaria					
- Campi nautici	3.000	3.785	3.000	7.500	7.500
- Quote iscrizione campi	- 100	- 1.585	- 100	- 1.000	- 1.000
- Cantiere Bibbia in ambiente acqua				300	
- Stage nautici per capi				500	
3 Manutenzione barche	3.500	469	3.500	3.000	3.000
4 Stage interbranca per capi "Trampolini di lancio non zavorre" 2014-2015	1.000				
5 Laboratori esperienziali 2014-2015	500				
Specializzazioni:	66.500	69.240	56.000	54.500	54.500
1 Organizzazione	9.000	11.109	9.000	10.000	10.000
2 Attività Ordinaria					
-Campi di specializzazione	48.000	57.438	48.000	50.000	50.000
- Quote iscrizioni	- 20.000	- 24.015	- 20.000	- 22.000	- 22.000
- Stage per capi	3.000	2.880	3.000	3.000	3.000
- Quote iscrizioni		- 2.150		- 1.500	- 1.500
3 Attrezzature presso le basi	6.000	6.161	6.000	6.000	6.000
4 Incontro Capi Campo e Master	6.000	6.488	6.000	6.000	6.000
5 Basi Aperte	4.000	2.819	4.000	3.000	3.000
6 Basi Aperte nuovo modulo 2014-2015	1.500				
7 Commissione Competenza 2014-2015-2016	1.000				
8 Indaba 2015	8.000	8.510			
Pace non violenza solidarietà:	3.200	1.883	3.200	3.200	3.200
1 Organizzazione	1.500	947	1.500	1.500	1.500
2 Attività ordinaria	1.700	936	1.700	1.700	1.700
Protezione civile:	7.500	9.295	7.500	10.000	10.000
1 Organizzazione	7.500	9.295	7.500	10.000	10.000
Foulard bianchi	4.000	5.694	4.000	4.000	4.000
1 Organizzazione	4.000	5.694	4.000	4.000	4.000
Servizi centrali:	2.039.833	2.000.732	2.001.707	2.012.210	2.001.810
Gestione:	1.605.316	1.624.055	1.605.316	1.620.000	1.620.000
1 Personale dipendente	940.000	951.167	940.000	940.000	940.000
2 Oneri previdenziali e Assicurativi	260.000	256.346	260.000	260.000	260.000
3 Trattamento di fine rapporto	72.000	61.354	72.000	65.000	65.000
4 Costi accessori personale	15.000	18.223	15.000	15.000	15.000
5 Formazione del personale	10.000	304	10.000	10.000	10.000
6 IRAP: Imposta regionale attività produttive	45.000	50.194	45.000	50.000	50.000
7 Imposte e Tasse	34.500	22.794	34.500	34.500	34.500
8 Quote condominiali e Riscaldamento	13.000	10.317	13.000	13.000	13.000
9 Illuminazione	25.000	22.679	25.000	25.000	25.000
10 Manutenzione mobili e Macchine	5.000	1.098	5.000	5.000	5.000
11 Stampati e Cancelleria	9.000	6.864	9.000	9.000	9.000
12 Fotocopie	1.000	2.552	1.000	2.500	2.500
13 Postali	1.000	826	1.000	1.000	1.000
14 Telefoniche	45.000	44.069	45.000	45.000	45.000
15 Assicurazioni fabbricato e valori	25.000	24.917	25.000	25.000	25.000
16 Trasporti	2.000	800	2.000	2.000	2.000
17 Manutenzione ordinaria sede centrale	4.500	4.976	4.500	5.000	5.000
18 Centro ospitalità	1.000	2.445	1.000	2.500	2.500
19 Pulizie sede centrale	22.000	28.032	22.000	25.000	25.000
20 Manutenzioni straordinarie e migliorie	15.000	12.512	15.000	15.000	15.000
21 Automezzi	9.000	6.157	9.000	9.000	9.000
22 Abbonamenti riviste tecniche	500	108	500	500	500
23 Spese bancarie	30.000	41.065	30.000	40.000	40.000
24 Servizio logistico integrato FIORDALISO		33.184			
25 Magazzino	20.816	21.073	20.816	21.000	21.000
Consulenze:	65.200	63.389	65.200	78.500	68.100
1 Spese legali	34.700	35.273	34.700	35.000	35.000
2 Spese consulenza fiscale	11.500	12.626	11.500	24.700	12.000
3 Incarico professionale sicurezza DLGS 81/2008	6.000	490	6.000	5.800	2.000
4 Consulente del lavoro	13.000	13.107	13.000	13.000	13.000
5 Incarico professionale consulente Assicurativo		1.894			
6 Incarico professionale Lg. 231/2001				14.640	6.100
Costi informatici:	369.317	313.288	331.191	313.710	313.710
1 Manutenzione e Assistenza HW e SW	200.500	251.719	200.500	180.500	180.500
2 Canoni e noleggi attrezzature	7.000	5.679	7.000	7.000	7.000
3 Canoni internet	40.000	4.023	40.000	5.000	5.000
4 Sviluppo e Aggiornamento	70.000	16.882	70.000	105.000	105.000
5 Sito Internet	42.317	34.455	4.191	6.710	6.710
6 Calcolatori e Attrezzature ufficio	8.000	531	8.000	8.000	8.000
7 Attrezzature quadri associativi	1.500		1.500	1.500	1.500
Terreni e Impianti gestiti dal Centrale:	40.000	51.766	40.000	55.000	55.000
1 Bracciano gestione ordinaria	45.000	65.938	45.000	60.000	60.000
2 Bracciano casetta sul lago	15.000	13.814	15.000	15.000	15.000
3 Contributi uso struttura Bracciano	- 20.000	- 27.986	- 20.000	- 20.000	- 20.000
Totale Spese strutturali	2.405.583	2.345.126	2.337.957	2.392.960	2.378.460
MANIFESTAZIONI ED EVENTI	189.100	115.090	110.000	161.900	88.500
TOTALE SPESE ORDINARIE	5.904.966	5.695.659	5.752.240	5.932.525	5.845.575

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

	2014/2015	2013/2014
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni Immateriali:		
Brevetti e licenze	140.442	134.716
Marchio	1	-
Testata Scout	20.230	20.230
Fondo ammortamento	- 160.673	- 154.947
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
Immobilizzazioni Materiali:		
Immobilizzazioni Materiali	458.067	458.067
Fondo ammortamento	- 458.067	- 458.067
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
RIMANENZE	35.414	35.048
ATTIVITÀ FINANZIARIE		
Soc. Coop. Fiordaliso	66.656	66.656
Partecipazione Banca Etica	5.125	5.125
Totale attività finanziarie	71.780	71.780
CREDITI A LUNGO TERMINE		
Finanziarlinto modale ENMC – Largo dello Scouting Roma	8.225.155	8.051.438
Finanziarlinto modale ENMC – Corso Vittorio Roma	1.367.200	1.367.200
Totale crediti a lungo termine	9.592.355	9.418.638
CREDITI A BREVE TERMINE		
Titoli	-	250.000
Crediti vs/soci per censimenti da ricevere	10.598	11.054
Crediti verso dipendenti per anticipi f.di spese	21	31
Crediti verso segreterie affiliate	1.019	756
Crediti verso segreterie regionali	174.676	180.000
Crediti verso Ras per polizza collettiva	527.752	551.618
Crediti diversi	14.022	36.584
Crediti vs/DPC	63.622	68.831
Credito vs/Ministero affari sociali (APS 2010-2011)	11.880	5.561
Crediti vs/ Ente Mario di Carpegna per anticipazioni	307.182	374.964
Crediti vs/ personale dipendente per anticipi	-	1.280
Crediti vs/ soci per Prestito Sociale Fiordaliso	13.903	28.812
Totale Crediti a breve termine	1.130.235	1.509.490
DISPONIBILITÀ		
Cassa + assegni	216	853
C/C Postale	29.651	31.449
Banca Etica Route nazionale R/S 2014	-	172.842
Banca Popolare di Sondrio	252.116	170.359
Totale Disponibilità	281.982	375.503
DEPOSITI CAUZIONALI (Telecom, Poste Italiane)	7.057	7.057
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Diversi	2.649	10.083
Totale Ratei e Risconti attivi	2.649	10.083
TOTALE ATTIVITÀ	11.121.471	11.427.599
CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI	5.000.000	5.000.000
TOTALE GENERALE	16.121.471	16.427.599

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

	2014/2015	2013/2014
Fondo di dotazione		
Esistenza all'inizio del periodo	6.287.612	6.179.002
Incremento dell'anno	342.677	108.610
Destinazione da avanzo gestione	116.956	-
Totale fondo di dotazione	6.747.245	6.287.612
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
Esistenza all'inizio del periodo	651.653	614.553
Incrementi dell'anno	60.329	71.725
Utilizzi dell'anno	- 78.225	- 34.625
Totale fondo di trattamento fine rapporto	633.757	651.653
FONDO IMPREVISTI		
Esistenza all'inizio del periodo	28.208	49.651
Incrementi dell'anno	487.993	42.450
Utilizzi dell'anno	- 36.782	- 63.892
Totale fondo imprevisi	479.419	28.208
FONDO MANUTENZIONI PATRIMONIALI		
Esistenza all'inizio del periodo	198.226	122.594
Incrementi dell'anno	82.690	81.958
Decrementi dell'anno	- 2.135	- 6.326
Totale fondo manutenzioni patrimoniali	278.781	198.226
FONDO SOST. IMMOBILI E TERRENI CAMPO		
Esistenza all'inizio del periodo	408.291	412.144
Incrementi dell'anno	188.749	187.079
Utilizzi dell'anno	- 156.684	- 190.931
Totale fondo sost. Immobili e terreni da campo	440.357	408.291
FONDO ZONE DISAGIATE		
Esistenza all'inizio del periodo	20.000	20.000
Incrementi anno in corso	18.745	9.282
Utilizzi dell'anno	- 17.799	- 9.282
Totale fondo zone disagiate	20.947	20.000
FONDI VINCOLATI A PROGETTI		
Fondo altri incarichi in associazione e organismi internazionali	5.000	2.414



PUNTO 5

Fondo eventi ragazzi	10.367	20.367
Fondo legalità	10.000	10.000
Fondo campagna comunicazione	17.598	17.598
Fondo Route nazionale R/S 2014	-	600.143
Fondo Convegno Fede 2013	19.832	19.832
Fondo Progetto Centro Documentazione	7.807	-
Totale fondi vincolati a progetti	70.603	670.354
FONDI EVENTI INTERNAZIONALI		
Fondo Jamboree	-	82.105
Progetto Albania	3.000	-
Fondo Bosnia	2.452	-
Fondo Moot	7.159	4.163
Fondo Roverway	16.942	11.938
Totale fondi eventi internazionali	29.553	98.206
DEBITI		
Debiti verso soci per iscrizioni	4.700	53.972
Debiti vs/ dipendenti	67	-
Debiti vs/ fornitori e fatture da ricevere	513.665	376.681
Debiti verso comitati regionali	321.201	98.984
Debiti tributari	11.206	35.356
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.877	25.105
Debiti diversi	206.647	22.536
Debiti vs/ Ras	18.282	27.202
Debiti verso soci per note spese da rimborsare	40.966	14.204
Esposizione bancaria (BE)	814.748	1.211.066
Debito modale vs/ Regione AGESCI Lazio	456.000	456.000
Totale Debiti	2.420.358	2.321.105
DEPOSITI CAUZIONALI		
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	450	450
Ratei di Tredicesima e Quattordicesima	-	9.020
Totale Ratei e Riscointi passivi	-	9.020
Risultato finale	-	734.473
TOTALE PASSIVITÀ	11.121.471	11.427.599
CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI	5.000.000	5.000.000
TOTALE PASSIVITÀ	16.121.471	16.427.599

Relazione sulla gestione a corredo dei bilanci consuntivo 2014-2015, preconsuntivo 2015-2016 e preventivo 2016-2017

La presente relazione del Comitato nazionale si propone di dar conto dell'attività svolta in quest'ambito e di commentare i bilanci proposti al Consiglio generale (consuntivo 2014-15, preconsuntivo 2015-16 e preventivo 2016-17).

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

L'assetto organizzativo avviato il 1° ottobre 2014 di cui si era riferito al precedente Consiglio generale ha portato ad evidenziare alcune problematiche delle aree di servizio della segreteria nazionale: parte di queste sono abbastanza efficienti con procedure consolidate e rispondenti ai servizi richiesti dagli associati mentre altre sono risultate invece migliorabili.

L'assenza del figura del Direttore degli uffici protrattasi dal dicembre 2014 all'agosto 2015 non ha però permesso di intervenire tempestivamente dato che la gestione quotidiana dell'attività degli uffici, pur con un fattivo supporto e coordinamento dei coordinatori d'area, si è riversata in modo rilevante sugli IINO.

La necessità di costruire un lavoro continuo di formazione e di strutturazione efficace della segreteria con la ridefinizione dei suoi compiti ha quindi portato alla decisione di inserire una figura di Coordinatore con competenze aziendali specifiche che potesse supportare ed evidenziare eventuali criticità su cui prendere delle decisioni operative migliorative.

Pertanto il Comitato, definito il profilo della persona di cui si aveva necessità, ha scelto di avviare una selezione esterna mediante la quale è stato individuato l'ing. Roberto Giacometti che dal 3 agosto u.s. è entrato nell'organizzazione come Coordinatore degli uffici.

Dopo i primi due mesi di analisi della situazione si è quindi proceduto, affiancati dal Coordinatore, ad una riorganizzazione degli uffici di cui vi illustriamo di seguito le maggiori modifiche:

- creazione di un ufficio a supporto di Ente Mario dove viene gestita tutta l'attività di archivio dell'Ente e tutta l'amministrazione di riferimento;
- unificazione degli uffici Formazione capi e Metodo;
- soppressione dell'area informatica per mancanza delle necessarie figure tecniche utili a sostenere lavori di sistema ampi e complessi;
- gli uffici di INO, affari generali, censimenti e ENMC ricevono un supporto diretto del Coordinatore.

Siamo consapevoli di non aver concluso il percorso, ci sono ancora spazi di miglioramento ed esigenze degli associati a cui vogliamo e dobbiamo poter dare risposte più efficaci.

C'è necessità di avere strumenti di controllo di gestione più immediati, poter erogare servizi amministrativi alle regioni con più prontezza, rivedere gli orari degli uffici in quanto talvolta non coincidono con le esigenze dei volontari ed altre proposte per le quali stiamo lavorando.

Terremo conto dei cambiamenti che ci porterà il nuovo gestionale informatico per i soci e proseguiamo nell'implementazione del modello organizzativo appena introdotto sul rispetto del quale, ai sensi del D.L.vo 231/2001, vigilerà per questo periodo di avvio la Commissione economica.

A fine anno 2015 si è dimessa una dipendente che operava al Centro Documentazione: data la specifica professionalità richiesta stiamo valutando la necessità della sua sostituzione con una figura di competenza, sia per proseguire l'archiviazione storica e sia per sostenere le attività finalizzate alla integrazione del Centro Documentazione con un Centro studi che renda viva e proficua l'attività, altrimenti passiva, di gestione dell'archivio; la stessa attenzione dovremo tenere per l'area amministrativa con l'inserimento di una unità qualificata per le attività di cui evidenziate sopra. Cercheremo comunque di non aumentare i costi complessivi del personale ottimizzandone e razionalizzandone l'attività.

Nel corso del 2016 si cercherà anche, come si era ipotizzato di fare nel 2015 ma è riuscito solo in parte, di intervenire ulteriormente sull'aspetto organizzativo complessivo in un'ottica di sistema (Fiordaliso, Ente nazionale Mario di Carpegna ed Agesci nazionale esteso forse anche alla gestione del Roma Scout Center), dato che potrebbero emergere opportunità di riassetto tali da consentire di contenere i costi complessivi migliorando l'efficacia ed efficienza dell'attività.

2. Sistema Cooperative e Fiordaliso

La mozione 12/2015, che si riepiloga in sintesi data la complessità del mandato, chiedeva di:

- proseguire il cammino intrapreso con la mozione 2/2014
- proseguire la fase di studio della fattibilità di un soggetto unico, avviato dalla raccomandazione 1/2014
- preservare i valori sia culturali che di sviluppo economico che Fiordaliso e Cooperative hanno saputo costruire in questi anni
- tenere conto dell'evoluzione dello scenario economico e della sostenibilità del sistema commerciale dell'Agesci in questo contesto e dava mandato al Comitato nazionale di costituire un gruppo di lavoro coordinato dagli INO, con la partecipazione degli Incaricati regionali all'organizzazione e dei Presidenti delle Cooperative, finalizzato ad approfondire lo stato di avanzamento dello studio di fattibilità del "Soggetto unico"
- di informare sullo stato di avanzamento dei lavori in Consiglio nazionale nel corso anno 2015-2016 e sulla costituzione del Consorzio previsto dalla mozione 2/14 in vista di eventuali delibere da sottoporre al Consiglio generale 2017.

Il Comitato nazionale ha quindi, ridefinito i componenti della Commissione "Soggetto unico", ad esclusione del Presidente Eugenio Garavini per opportunità di continuità, inserendo figure tecniche e disponibili che rappresentassero al meglio le realtà coinvolte ed operassero a supporto del gruppo di lavoro.

La Commissione si è riunita più volte ed ha incontrato il gruppo di lavoro in una prima sessione il 19 settembre, coordinati dagli INO, con gli Iro e i Presidenti delle Cooperative e una seconda volta il 31 gennaio 2016.

Il punto di partenza è stata la condivisione di scenari di modelli commerciali possibili di evoluzione verso un soggetto unico: a conclusione del confronto si è condiviso un documento su cui far proseguire il lavoro della Commissione, con approfondimenti sul tipo di modello commerciale che potesse essere preso in considerazione tenendo conto delle sensibilità e informazioni raccolte da tutti i soggetti.

A dicembre è stato riferito al Consiglio nazionale sull'andamento

dei lavori, il confronto proseguirà nell'anno in corso, per arrivare al Consiglio generale 2017 ad una proposta di deliberazione.

3. Progetto informatico

L'area informatica è stata una delle priorità su cui il Comitato ha concentrato l'attenzione in questo anno. Oltre a ricostruire, non senza ostacoli, tutto il percorso fatto precedentemente è stata avviata la costruzione di un piano dei sistemi dove si evince la fotografia dello stato dell'arte ad oggi sul tema, con la descrizione dei progetti verso i quali si stanno definendo i percorsi.

L'atteggiamento che si è tenuto è quello non solo di spendere meno ma di spendere meglio e di recuperare il più possibile gli investimenti fatti in passato in modo che potessero essere rimessi in gioco.

È stato attuato un percorso di scelta di fornitori affidabili, definito con procedure di appalto tenendo come riferimento il Codice etico Agesci di cui il livello nazionale si è dotato. Sono stati scelti fornitori che non fossero singoli liberi professionisti (come in precedenza) in quanto le esigenze dell'Associazione possono essere soddisfatte unicamente da realtà societarie con pluralità di figure disponibili per sviluppo e assistenza.

Ad oggi abbiamo in Cineca un servizio di outsourcing totale di tutta la parte di assistenza sistemistica, garanzie di intervento con penali, sicurezza di avere server sempre aggiornati, non ci dobbiamo occupare di hardware (server, pezzi che si rompono, etc.), i dati di Agesci sono in un datacenter sicuro (siamo accanto agli apparati di aziende come Telecom, Fastweb, Google...) su server aggiornati, abbiamo in triplice copia i dati degli associati.

È stato messo on line il nuovo sito nazionale; ad oggi la segreteria, quasi in tutte le aree, è capace di autonomia nella gestione degli aggiornamenti, cosa che precedentemente dipendeva quasi completamente dalla consulenza esterna.

Si è colta inoltre la necessità urgente di anticipare il cambiamento del software dei censimenti: la manutenzione inadeguata del database nel tempo, la dipendenza da un unico consulente per ogni minimo aggiornamento, la mancanza di documentazione inerente i codici sorgente non ci permette di rimandare ulteriormente la questione. Dopo un anno di raccolta informazioni tra i vari soggetti e livelli coinvolti (uffici e regioni) si è quindi giunti a definire i dettagli per il nuovo gestionale e dunque ad assegnare, dopo opportuno bando di gara, l'appalto alla società 5Emme Informatica che ha, nel suo pacchetto clienti, importanti aziende.

Si è inoltre appurato che non erano presenti all'interno della segreteria competenze di gestione informatica tali da poter gestire in autonomia tutta la parte sistemistica, precedentemente gestita comunque dai consulenti, ed è stata pertanto soppressa la relativa area riallocando l'unità lavorativa che ne faceva parte sul sistema dei censimenti. Più avanti si valuterà come supportare internamente l'attività di coordinamento e controllo dei fornitori IT.

I costi dell'informatica risultano minori rispetto al preventivo in quanto sono stati sospesi i pagamenti con il precedente fornitore con cui è in corso un contenzioso per il quale è stato stanziato un importo a fondo imprevisi a tutela degli eventuali oneri che potessero derivare dallo stesso.



4. Gestione del Roma Scout Center

La gestione del Roma Scout Center, come noto, è affidata dal 2009 alla cooperativa San Giorgio che, su richiesta dell'Agesci, venne costituita proprio in funzione dell'avvio di questa attività.

L'andamento della conduzione della Cooperativa è stata, pur nella normale difficoltà, di una gestione di fatto imprenditoriale ma rispettosa di alcuni principi scout che si sono voluti salvaguardare, in linea con le aspettative per l'accoglienza.

Nel 2015 è anche stata completata la struttura con il coinvolgimento della stessa cooperativa nel seguire i lavori.

Nel corso degli anni passati sono però emerse difficoltà nella gestione economica del rapporto contrattuale tra Ente nazionale Mario di Carpegna, proprietario del complesso immobiliare acquistato per conto di Agesci che a questi fini lo finanziò, e la cooperativa San Giorgio ed ora, al termine di quest'avventura, queste difficoltà non sono migliorate ma destano preoccupazione.

L'Ente nazionale Mario di Carpegna, in quest'ultimo anno, si è naturalmente attivato, d'intesa e in pieno accordo con Agesci, per individuare delle soluzioni idonee il cui esito, però, non è facile ad oggi prevedere.

Si è quindi ritenuto, in occasione dell'approvazione del bilancio Agesci, di accantonare un importo rilevante a tutela dei possibili rischi che potrebbero derivare al sistema Agesci nel suo complesso tenendo conto delle difficoltà di ENMC nel rapporto con la cooperativa San Giorgio; i canoni definiti per la gestione si sono infatti rivelati troppo onerosi per cui la cooperativa non è riuscita ad adempiere nei termini previsti dal contratto.

5. Il piano di rientro finanziario e le possibili dismissioni patrimoniali

All'ultimo Consiglio generale si era convenuto di rinviare al 2016 una valutazione complessiva su come rientrare dall'indebitamento in essere dato che le previsioni dell'ultimo piano finanziario redatto, presentato al Consiglio generale 2013, sono da ritenersi superate e non più attuali.

Alcuni hanno indicato in una politica di dismissioni di immobili non direttamente funzionali e/o di supporto all'attività educativa da individuare con ENMC una possibile soluzione per consentire di affrontare e risolvere il problema.

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

Per proporre una linea strategica da seguire si è quindi approfondita in Comitato nazionale la situazione del mercato immobiliare e si è convenuto che, ferma restando l'ipotesi di cessione delle parti cedibili quali ad esempio alcuni box dello Roma Scout Center ed un immobile a Milano, non sia al momento conveniente mettere sul mercato immobili salvo che non arrivi qualche proposta interessante.

Quest'orientamento - non procedere con dismissioni a qualsiasi costo - è stato condiviso con il Consiglio nazionale svoltosi il 12-13 dicembre scorso.

Per quanto invece riguarda le mozioni citate relative al rientro del debito si può affermare che sono in parte state superate dalla situazione determinatasi in conseguenza sia del rilevante avanzo, non pre-

visto, della Route nazionale R/S del 2014 che dell'ulteriore avanzo realizzato nell'ultimo esercizio e, prospetticamente, di quelli che emergono dal preconsuntivo 2015-16 e dal preventivo 2016-17.

Nel frattempo è però emersa una potenziale rilevante difficoltà nell'incasso di crediti di Agesci nei confronti di ENMC a fronte delle difficoltà del gestore del Roma Scout Center di cui si è riferito.

In questo contesto, essendo lo sbilancio tra attività e passività di possibile utilizzo a breve rientrato dalla soglia critica, per un'associazione come l'Agesci, dai 3,4 milioni di euro evidenziati dalla relazione della CE del 2013 a 2,3 milioni circa al 30 settembre 2015 - e pur consapevoli delle possibili difficoltà derivanti al sistema da quanto riferito relativamente alla gestione dello Roma Scout Center - si procederà con consistenti accantonamenti al fondo di dotazione; pertanto, oltre all'accantonamento per il 2014-2015, si destina a Fondo dotazione anche la quota dell'avanzo di gestione pari a € 116.955,58; con questa impostazione, nella sostanza, si ritiene di adempiere a quanto prescritto dalle mozioni citate pur non presentando un piano finanziario di rientro strutturato e contribuire non solo all'attenuazione dello sbilancio tra attività e passività a breve ma anche al rientro del debito nel suo complesso.

Per poter infatti assicurare completamente sulla dinamica descritta dello sbilanciamento tra breve e lungo e del suo rientro riteniamo necessario attendere anche l'evoluzione del rapporto con ENMC relativamente alla gestione dello Roma Scout Center dal positivo esito del quale potrebbe iniziare ad arrivare ad Agesci un supporto economico.

6. 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 conferma che Ente nazionale Mario di Carpegna ha modificato, uniformandolo a quello di Agesci, la data di chiusura dell'esercizio sociale: sarà quindi ora possibile semplificare la "lettura" dei rapporti tra i due soggetti.

Non si è invece ancora riusciti ad individuare una soluzione civilistica e fiscale che consenta di semplificare i relativi rapporti sia per la necessità di dedicarsi prioritariamente al difficoltoso rapporto con il gestore dello Roma Scout Center che per l'attesa della prossima emanazione della nuova normativa relativa al terzo settore che potrebbe aprire nuovi scenari da valutare.

- 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.

7. Modifiche fondo imprevisti ed accantonamenti previsti

Come anticipato al Consiglio generale 2015 si è proposta una modifica dell'allegato "F" del regolamento Agesci dato che l'importo "compreso in una misura tra il 15% ed il 20% delle entrate" come ora previsto appare difficilmente raggiungibile a breve ma, anche, oggettivamente eccedente rispetto alle probabili esigenze ipotizzabili sulla base dell'andamento dei bilanci degli ultimi anni.

La proposta all'attenzione del Consiglio generale consiste nella definizione di una misura idonea alla copertura dei normali rischi della gestione associativa pari al 2% delle entrate imputabili al censimento dei soci.

Nel bilancio del 2014-15 si è peraltro ritenuto di accantonare, oltre a quanto necessario per arrivare a costituire un fondo pari al 2% delle entrate imputabili al censimento dei soci, un ulteriore importo pari a 50.000,00 per i possibili rischi derivanti da un contenzioso in essere con un fornitore e 307.182 euro a fronte dei possibili rischi derivanti dalle difficoltà emerse da parte di ENMC nel rapporto con il gestore dello Roma Scout Center di cui si è riferito.

8. Bilancio di missione

Il Bilancio di missione è stato predisposto con i consueti criteri ed è pubblicato sul sito.

9. Quota censimento 2016-2017

Dall'analisi della gestione ordinaria prevista per l'anno sociale 2016-2017, mantenendo la quota associativa a 35 euro, si evidenzia un risultato tale da consentire di concorrere al rientro del debito di cui si è riferito.

In questo contesto, pur memori delle considerazioni inserite nella Mozione 50/2015 con cui si era motivato l'aumento di un euro del censimento, si ritiene necessario mantenere il censimento a 35,00 euro, salvo rivederne l'entità quando il debito sarà rientrato ad un importo almeno inferiore a 1.000.000,00 di euro.

10. Commento alle principali voci di bilancio

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 2015 con i dati a consuntivo, quella in corso con le variazioni proposte rispetto a quanto approvato al Consiglio

generale 2015 e quella prossima dal 1 ottobre 2016 al 30 settembre 2017 con gli importi che si prevedranno di utilizzare.

Stato patrimoniale: rappresenta la fotografia al 30 settembre (termine dell'anno scout) delle attività e passività dell'associazione, il prospetto si presenta diviso in più colonne a confronto con l'anno precedente.

Lo stato patrimoniale 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 e che necessitano di spiegazioni per una maggior chiarezza:

- Finanziamento ENMC Largo dello Scouting Roma per 8.225.154,78 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; risulta aumentato in quanto incrementato in parte per l'inserimento delle spese sostenute per alcuni lavori dettati dal cd. "piano casa" ed in parte per dei riallineamenti di valori risultanti da perizie di stima e decrementato per la restituzione del finanziamento conseguente alla vendita di alcuni box da parte di ENMC.
- Finanziamento ENMC corso Vittorio Roma per 1.367.200,00 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 dell'immobile attualmente adibito a sede 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 527.751,71 euro: trattasi della polizza assicurativa contratta dall'Associazione a copertura del TFR dei dipendenti; le variazioni conseguono ad incremento per l'accantonamento annuale e a decremento l'utilizzo per cessazione di rapporti di lavoro, ad anticipi richiesti dai dipendenti.
- Crediti vs. Ente nazionale Mario di Carpegna per anticipazioni per euro 307.181,82: trattasi della gestione finanziaria che vede l'Agesci coinvolta nella gestione di cassa di ENMC in forma di cash pooling. Credito sottoposto ad una verifica di esigibilità in quanto fa riferimento al credito in sofferenza di ENMC verso il gestore del Roma Scout Center su cui stiamo lavorando per una soluzione.
- Credito soci per Prestito Sociale Fiordaliso per 13.903,15 euro: trattasi di una forma di supporto finanziario a Fiordaliso quale prestito soci che va man mano riducendosi.
- Fondo di dotazione per 6.630.289,46 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, ...).
- Credito verso il dipartimento Protezione Civile per i contributi accordati ma ancora da ricevere per euro 63.621,83



PUNTO 5

- Fondo imprevisti per euro 479.419,30: si tratta del Fondo Imprevisti di cui si è riferito nella prima parte della relazione, contenente, oltre il 2% dell'entrata da censimenti, i due importi su cui ci sono posti le attenzioni di rischio.
- Debito modale verso Regione Agesci Lazio per 456.000,00 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 di finanziamento modale che si completerà a conclusione dei lavori nel Roma Scout Center con la definizione delle particelle di competenza dei due Enti.

Si riportano di seguito alcuni commenti di dettaglio alle entrate ed alle uscite degli anni 2014-15 (consuntivo), 2015-16 (preconsuntivo) e 2016-17 (preventivo) che, nei prospetti di bilancio allegati, sono stati riclassificati.

ANNO SCOUT 2014-2015

Il numero dei soci nell'anno è stato pari a un totale di 179.761, il dopo Route R/S non ha portato ad una diminuzione significativa dei soci come ci si aspettava. Si rileva un risultato positivo nella gestione ordinaria pari ad euro 83.720,46 e di euro 475.912,88 in positivo nella gestione straordinaria per un risultato di gestione finale positivo di euro 116.955,96, viene accantonato a F.do dotazione in funzione della riduzione del debito, aggiuntivo rispetto a quanto già deliberato per 342.677,38 euro dal precedente Consiglio generale.

Le maggiori entrate sono dovute ai maggiori soci per euro 127.874, per entrate accessorie, maggiori per euro 17.587,22, quota di Iva a regime agevolato da sponsorizzazioni per 8.250,00, avanzo del Jamboree 2015 per euro 45.734,04, plusvalenza modale per la vendita box per euro 92.557,80, sopravvenienza attiva da chiusura Route nazionale 2014 per euro 78.687,01 e sopravvenienze attive per euro 48.392,41 (rimborsi AMA per ottimizzazione gestione tariffe comunali per gli anni dal 2005 al 2015, note di credito Fastweb e rimborso assicurativo a seguito del furto presso gli uffici nel febbraio 2014).

Le spese vincolate sono diminuite con l'ottimizzazione dei costi assicurativi con un risparmio di euro 23.411,42, un piccolo risparmio sulle spese di censimento di euro 6.474,46 e purtroppo con una minor produzione di numeri della stampa periodica per euro 52.660,48; in particolare la minor produzione ha interessato Camminiamo insieme con due numeri in meno e Proposta educativa con un numero in meno.

Le spese istituzionali hanno avuto un piccolo aumento di euro 2.914,13 dovuto al costo maggiore del Consiglio generale che ha visto la partecipazione straordinaria degli R/S.

Le spese strutturali sono state minori per euro 60.457,66, i servizi centrali sono diminuiti di euro 27.335,70, di cui euro 56.029,12 riguardano le fatture per servizi informatici contestati al fornitore con cui è in corso il contenzioso di cui si è detto; sono stati riclassificati anche i servizi di gestione logistica integrata di Fiordaliso dato che, essendo un servizio generale e trasversale, l'imputazione diretta su alcuni costi non consentiva una lettura corretta.

Le manifestazioni ed eventi hanno mostrato una minore spesa di euro 74.010,42, mentre sono stati utilizzati Fondi da bilancio precedente per 20.000 del F.do eventi per ragazzi.

entrate destinate alla gestione ordinaria	5.759.379,85	- 141.139,85
spese relative alla gestione ordinaria	5.695.659,39	+209.306,67
utilizzo fondi	20.000,00	- 39.930,32
risultato netto	83.720,46	

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

spese vincolate (assicurazioni, stampa, ristorni ed altre minori)	2.983.069,88	- 77.752,72
spese istituzionali	252.374,13	+2.914,13
spese strutturali (senza costi informatici)	2.031.837,46	- 4.428,54
costi informatici	313.288,34	-56.029,12
manifestazioni ed eventi	115.089,58	-74.010,42
spese relative alla gestione ordinaria	5.695.659,39	

Il risultato della gestione ordinaria pari ad euro 83.720,46 che deriva sostanzialmente a risparmi di spese come risulta dalla seguente tabella.

Entrate

Si riporta 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 prestatati dal Centro documentazione, 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.

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

Entrate	Preventivo approvato CG 2015 2014/2015	Consuntivo 2014/2015	Scostamento consuntivo
Censimenti	5.984.000	6.111.874,00	+127.874,00
Entrate accessorie			
Altre entrate	15.000	22.527,59	+7.527,59
Interessi attivi	5.000	6.809,63	+1.809,63
Liberalità, sponsorizzazioni, pubblicità	0	8.250,00	+8.250,00

Le entrate vincolate sono le quote iscrizioni per la partecipazione dei

campi e sono le quote in detrazione nelle singole attività di formazione capi, Campetti di Specializzazioni, Stage per capi, Campetti nautici, Cantieri R/S e utilizzo di Bracciano, la differenza fra la spesa del campo e la quota di entrata è il risultato positivo o negativo compreso della quota destinata, ove prevista, dal nazionale.

Le entrate sono destinate per:

- gestione ordinaria, in preventivo euro 5.618.240 a consuntivo euro 5.759.379,85 con uno scostamento di euro +141.139,85
- quote iscrizione vincolate per destinazione, in preventivo euro 41.200, a consuntivo euro 81.695,50 con uno scostamento di euro +40.495,50: tale differenza è dovuta al rispetto del principio della prudenza in tema di Bilancio, che porta ad una necessaria stima al minimo delle entrate ed al massimo delle spese, rivelatesi, in questo caso, particolarmente sottostimate; gestione straordinaria, in preventivo euro 385.760, a consuntivo euro 390.181,11 con uno scostamento di euro + 4.424,11.

Uscite

Le spese di assicurazione e di censimento sono state ottimizzate, nonostante i maggiori soci, sono risultate inferiori rispetto al preventivo per euro 23.411,42.

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 significativo di euro 62.132,44 mentre per la stampa periodica promossa dall'Associazione (R/S Servire) si è speso euro 9.471,96 in più.

Le affiliazioni ad organizzazioni internazionali hanno avuto un aumento di euro 4.698,64, dovuto alla differenza di cambio con il dollaro non preventivabile.

Le spese istituzionali sono risultate maggiori per euro 2.914,13 sono da evidenziare il maggior costo sul Consiglio generale e spese del Comitato, i risparmi su altre voci ha limitato l'importo.

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

Le spese strutturali sono diminuite da un preventivo totale di euro 2.405.583 ad un consuntivo di euro 2.345.125,80, con uno risparmio di euro 60.457,66.

In dettaglio si evidenziano i risparmi per:

- Branche ICM INO FoCa Incaricati nazionali per euro 31.955,45
- Settori per euro 1.166,51
- Consulenze per euro 1.811,05
- Costi informatici per euro 56.029,12.

Si evidenziano invece maggiori spese per terreni e impianti gestiti dal livello nazionale per euro 11.765,88 e per la gestione dei servizi centrali per euro 18.738,59

Per una visione più completa si riporta qui di seguito un riepilogo delle uscite con accanto l'importo preventivato:

Uscite	Variazione al preventivo 2014/2015	Consuntivo 2014/2015	Scostamento consuntivo
Spese vincolate	3.060.823	2.983.069,88	-77.752,72
Assicurazioni	1.090.000	1.066.588,58	-23.411,42
Spese censimento	20.000	13.525,54	-6.474,46
Stampa periodica	420.500	358.367,56	-62.132,44
Stampa periodica promossa dall'Ass.ne	30.000	39.471,96	+9.471,96
Ristorini periferici	1.294.573	1.294.667,60	+95,00
Affiliaz. organiz. internaz.	205.750	210.448,64	+4.698,64
Spese istituzionali	249.460	252.374,13	+2.914,13
Capo Guida - Capo Scout	6.000	6.000	6.983,99
Consiglio generale	+983,99	80.500	93.031,70
Commissioni CG	+12.531,70	1.500	0,00
Commissioni: uniformi/distintivi – CE	+1.500,00 5.000	1.914,13 -3.085,87	3.000 2.842,88
Collegio giudicante naz.	-157,12	45.000	39.297,27
Consiglio nazionale	-5.702,73	96.760	101.445,72
Comitato nazionale	+4.685,72	11.700	6.858,44
Centro documentazione	-4.841,56	4.103	- 1.897
Spese strutturali	2.405.583	2.345.125,80	-60.457,66
Branche	33.500	38.137,90	+4.637,90
Coordinamento metodologico	12.500	10.002,74	-2.497,26
Incaricato naz. organizzazione	17.000	12.237,24	-4.762,76
Incaricato naz.sviluppo	500	0,00	-500,00
Fo.ca.	136.550	107.716,67	-28.833,33
Internazionale	28.600	32.159,38	+3.559,38
Scoutismo nautico	15.900	6.261,49	-9.638,51
Specializzazioni	66.500	69.239,80	+2.739,80
Pns	3.200	1.883,28	-1.316,72
Protezione civile	7.500	9.295,22	+1.795,22
Foulard bianchi	4.000	5.694,32	+1.694,32
Servizi centrali: gestione	1.605.313	1.624.054,59	+18.738,59
Consulenze	65.200	63.338,95	-1.811,05
Costi informatici	369.317	313.288,34	-56.029,12
Terreni e impianti gestiti dal nazionale	40.000	51.765,88	+11.765,88



PUNTO 5

Manifestazioni ed eventi

In questa voce si evidenziano minori spese per euro 74.010,42, risultato derivante da alcuni eventi non realizzati e da risparmi dovuti ad una corretta ed oculata gestione dei fondi assegnati.

Gestione straordinaria

Le entrate della gestione straordinaria sono composte dalla voci sotto evidenziate:

Entrate straordinarie	Variazione al preventivo 2014/2015	Consuntivo 2014/2015	Scostamento consuntivo
Quota censimento	385.760	390.184,11	+4.424,11
Jamboree 2015	82.105	127.838,64	+45.734,04
Contributo 5x1000 2011	0,00	235.529,39	+235.529,39
Contributo Marsh sponsorizzazione Route	25.000	25.000,00	0,00
Sopravvenienza attiva	0,00	48.392,41	+48.392,41
Avanzo gestione anno precedente	734.473	734.473,00	0,00
Sopravvenienza attiva da chiusura Route nazionale R/S 2014	0,00	78.687,01	+78.687,01
Obolo S.Pietro	0,00	11.822,91	+11.822,91
Plusvalenza finanz. modale	0,00	92.557,80	+92.557,80

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 2014/2015	Consuntivo 2014/2015	Scostamento consuntivo
F.do sostegno immob. e terreni da campo	184.800	188.749,05	+3.949,05
F.do manutenzioni patrimoniali	80.960	82.690,06	+1.730,06
F.do imprevisti	100.000	487.993,23	+387.993,23
Contributo Gruppi disagiati	20.000	18.745,00	-1.255,00
Jamboree 2015	82.105	82.105,00	0,00
Acc.f.do progetto Centro documentazioni	10.000	10.000,00	0,00
Acc. f.do libri e servizi Fiordaliso	10.000	0,00	-10.000,00
Accantonamento f.do altri incarichi in associazioni e organismi internazionali	0,00	5.000,00	+5.000,00
Accantonamento f.do eventi ragazzi	0,00	10.000,00	+10.000,00
Udienza generale Vaticano 2015	70.000	73.962,09	+3.962,09
Obolo S.Pietro	0,00	20.000,00	+20.000,00

Spese straordinarie	Variazione al preventivo 2014/2015	Consuntivo 2014/2015	Scostamento consuntivo
Indagine Codici	0,00	13.201,10	+13.201,10
Spese accessorie Marchio	0,00	565,00	+565,00
Route nazionale	64.996	0,00	-64.995,75
Contributo 5x1000 2011	0,00	235.529,39	+235.529,39
Sopravvenienze passive	0,00	40.032,87	+40.032,87

AVANZO DI GESTIONE

Il risultato positivo complessivo di euro 116.955,96, dopo aver già stanziato 342.677,38 euro in attuazione della delibera del Consiglio generale 2015, viene aggiunto un ulteriore accantonamento straordinario a F.do dotazione concorrendo così alla riduzione del debito.

ANNO SCOUT 2015-2016

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.

Il Preventivo 2015/2016 approvato lo scorso anno prevedeva l'indicazione di euro 45.000 a f.do dotazione, dalla rivisitazione delle spese e del numero soci confermati ad una settimana del Consiglio generale si è giunti ai 182.300, pertanto è stato aggiornato l'aumento di entrata per ulteriori euro 150.000,00, il risultato che si ottiene può permetterci di accantonare, per la diminuzione del debito euro 115.677,00.

Sono state aumentate alcune disponibilità di spese di cui riferiamo per macro rimandando al bilancio allegato per i dettagli nelle voci:

- Spese vincolate euro + 50.232,00
- Spese istituzionali euro + 23.150,00
- Spese strutturali euro + 55.003,00
- Manifestazioni ed eventi euro + 51.900,00

Nella gestione straordinaria in entrata è stata inserita la sponsorizzazione di Marsh per la Route RS 2014 di euro 25.000, la quota del 5% da erogare alle Regioni per i progetti dedicati. Nelle uscite evidenziamo un accantonamento per il Centro documentazione di euro 10.000, una previsione di accantonamento a Fondo imprevisti per un eventuale ripristino e accantonamenti per rischi prevedibili maggiori di euro 125.818,00, l'accantonamento per la riduzione del debito è di euro 115.677,00.

L'esame di queste variazioni sarà naturalmente oggetto di confronto nella specifica Commissione del Consiglio generale.

ANNO SCOUT 2016-2017

Mantenendo la quota dei 35 euro, riequilibrando le quote di spese e tenendo sotto controllo le spese da portare in diminuzione ed ottimizzazione, emerge la possibilità prospettica di rilevare una riduzione del debito di euro 127.645.

I dettagli dei numeri sono visualizzati nel bilancio allegato.

il Comitato nazionale