



# Area organizzazione

# 2

## 2.1 Bilancio

### RELAZIONE SULLA GESTIONE ECONOMICA E ORGANIZZATIVA A CORREDO DEI BILANCI CONSUNTIVO 2016-17, PRECONSUNTIVO 2017-18 E PREVENTIVO 2018-19

La presente relazione del Comitato nazionale al bilancio si propone di:

- dar conto delle attività svolte sui mandati in ambito organizzativo del CG 2017;
- commentare i bilanci proposti al Consiglio generale (consuntivo 2016-17, preconsuntivo 2017-18 e preventivo 2018-19).

#### MANDATI DA CG 2017

- **Mozione 23.2017**

*Impegna il Comitato nazionale ad avviare la ricognizione tecnica per verificare che tutti i requisiti per ottenere il riconoscimento della Personalità Giuridica siano presenti e promuovere le necessarie azioni nel caso fossero assenti o dovessero essere rivisti alcuni documenti essenziali per lo scopo; procedere quindi con il processo per il riconoscimento di AGESCI per dar corso fin da subito, se possibile, agli adempimenti conseguenti.*

Il Comitato ha costituito un gruppo di lavoro compo-

sto da volontari con particolari competenze professionali sulle tematiche correlate alle indicazioni della suddetta mozione. Il percorso di riconoscimento della Personalità Giuridica di AGESCI non è ancora concretizzato alla data di scrittura della presente relazione e sarà da integrare con le novità giuridiche derivanti dalla pubblicazione del codice del terzo settore. Inoltre lo studio è stato allargato all'analisi delle migliori soluzioni da ipotizzare per il futuro di Ente Nazionale Mario di Carpegna.

- **Mozione 34.2017**

*Predisporre entro il 31.12.2017 un "Piano strategico di sistema pluriennale"... Il Comitato nazionale aggiornerà il Consiglio nazionale durante l'anno 2017/2018 sullo stato di avanzamento dei lavori.*

Il complesso percorso, avviato subito dopo il Consiglio generale 2017, teso a semplificare ed integrare la gestione economica del "Sistema AGESCI" in coerenza con gli obiettivi di supporto delle finalità educative

## BILANCIO CONSUNTIVO 2016-2017 / VARIAZIONE PREVENTIVO 2017-2018

### AREA ORGANIZZAZIONE

### 2.1

	PREVENTIVO		CONSUNTIVO		PREVENTIVO		VARIAZIONE PREVENTIVO	
	2016-2017		2016-2017		2017-2018		2017-2018	
<b>Quota censimento</b>	€	35	€	35	€	35	€	35
<b>Soci censiti</b>	N°	183.658	N°	184.941	N°	182.000	N°	183.273
ENTRATE DA CENSIMENTI		6.428.030		6.472.935		6.370.000		6.414.555
ENTRATE ACCESSORIE		86.181		119.271		51.800		113.000
Altre entrate		22.805		49.514		-		8.000
Interessi attivi		1.376		133		-		-
Service a Sistema AGESCI (San Giorgio, Fiordaliso, ENMC)		37.000		41.874		51.800		70.000
Liberalità, Sponsorizzazioni, Pubblicità		25.000		27.750		-		35.000
ENTRATE VINCOLATE DA ISCRIZIONI SOCI		73.100		334.635		73.100		382.000
Campi Formazione capi		20.000		141.456		20.000		130.000
Campi Specializzazione		30.000		129.012		30.000		170.000
Stage per capi		1.500		10.728		1.500		20.000
Campi Nautici		1.000		9.996		1.000		17.000
Cantieri R/S		600		14.475		600		20.000
Utilizzo Bracciano		20.000		28.969		20.000		25.000
<b>Totale Entrate</b>		<b>6.587.311</b>		<b>6.926.841</b>		<b>6.494.900</b>		<b>6.909.555</b>
Destinate a:								
- Gestione ordinaria		6.216.887		5.531.845		6.126.980		5.788.617
- Quote iscrizione vincolate per destinazione		73.100		334.635		73.100		382.000
- Gestione straordinaria quota parte censiment		297.324		1.060.361		294.820		738.938
<b>RIEPILOGO GENERALE (Sintesi)</b>								
<b>- GESTIONE ORDINARIA</b>								
Totale entrate		6.216.887		5.531.845		6.126.980		5.788.617
Totale spese		- 5.875.645		-5.609.167		-5.703.053		-5.909.830
Risultato Gestione ordinaria	A	341.243		-77.323		423.927		-121.214
<b>- GESTIONE STRAORDINARIA</b>								
Totale entrate (quota parte censimento + altre straordinarie)		642.250		1.503.567		295.920		988.840
Totale spese		-742.815		-1.185.225		-262.700		-738.938
Risultato Gestione straordinaria	B	-100.565		318.342		33.220		249.902
<b>RISULTATO TOTALE (A+B)</b>	C	<b>240.677</b>		<b>241.020</b>		<b>457.147</b>		<b>128.688</b>
- Accantonamento per il Programma nazionale	D					-50.000		
- Accantonamento Fondo di dotazione	E	-240.677		-241.020		-407.147		-128.688
<b>RISULTATO FINALE (C+D+E)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>



## BILANCIO CONSUNTIVO 2016/2017 - RENDICONTO GESTIONALE

	PREVENTIVO 2016-2017	CONSUNTIVO 2016-2017		PREVENTIVO 2016-2017	CONSUNTIVO 2016-2017
<b>ONERI</b>	<b>6.932.238</b>	<b>7.370.047</b>	<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>6.932.238</b>	<b>7.370.047</b>
<b>Oneri da attività tipiche</b>	<b>986.463</b>	<b>1.095.028</b>	<b>Proventi da attività tipiche</b>	<b>6.585.935</b>	<b>6.926.709</b>
Metodo	243.803	295.167	Da soci per censimento	6.428.030	6.472.935
Formazione capi	203.650	281.988	Da soci per iscrizioni	73.100	334.635
Democrazia associativa	257.000	244.949	Da non soci	62.000	69.624
Rapporti con il territorio	282.010	272.924	Altri proventi e ricavi	22.805	49.514
<b>Oneri promozionali 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>539.052</b>	<b>738.492</b>	<b>Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>346.302</b>	<b>443.338</b>
Su rapporti bancari	30.000	33.056	Da rapporti bancari	1.376	133
Oneri straordinari	-	196.042	Proventi straordinari	76.552	174.831
Spese 5‰	268.374	268.374	Contributi 5‰	268.374	268.374
Accantonamento fondo di dotazione	240.677	241.020			
<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>5.406.723</b>	<b>5.536.527</b>			
Servizi ai soci	1.658.908	1.556.984			
Servizi alle strutture	1.720.085	1.879.799			
Organizzazione e logistica	1.952.730	1.951.586			
Altro	75.000	148.157			
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

della nostra Associazione, coniugate con la necessità di calibrare le attività commerciali con le dovute attenzioni di natura sia gestionale che economica, ci ha visto impegnati nelle attività elencate in dettaglio nei Documenti preparatori 2018 - Area Organizzazione - Punto 2.5.

Alla redazione della presente relazione il nuovo CdA della Fiordaliso SBC ha iniziato ad operare, integrando e riorganizzando le diverse strutture, in piena collaborazione con AGESCI, con la quale è in corso di redazione il piano economico di sistema.

È stata condivisa a dicembre in Consiglio nazionale la bozza delle linee guida per l'individuazione degli obiettivi del nuovo Piano strategico di sistema pluriennale, predisposto nel mese di dicembre dal Comitato, come richiesto dalla **mozione 34**. La redazione del Piano operativo vedrà la collaborazione di tutte le parti coinvolte: Fiordaliso SBC, Cooperative territoriali, Commissione economica, Consiglio, Comitato, ecc..

La filosofia che si è cercato di seguire può essere riassunta in questa frase: "Si dice che una visione senza un piano siano in grado di cambiare il mondo."

I principali Obiettivi strategici individuati possono essere così rappresentati:

- Più risorse all'educazione - Maggiore rilevanza del

programma annuale da cui dipendono le azioni educative decise annualmente;

- Uno scoutismo accessibile - Ridurre il costo del "fare scoutismo";
- Una casa comune - Iscrivere AGESCI negli Enti del Terzo Settore, possibilmente con riconoscimento di essere Rete Associativa, e valutare come configurare le iscrizioni dei livelli sottostanti (Regioni, Zone e Gruppi) ma anche delle entità complementari (Fiordaliso, ENMC e cooperative territoriali);
- A supporto dell'educazione - Darsi strutture adeguate ed al passo con i tempi per mettere in condizioni l'Associazione di fare scoutismo senza dover affrontare situazioni operative e logistiche complesse (case per campeggi, leggi di settore, aspetti sanitari e di privacy);
- Sosteniamo i nostri capi - Migliorare la qualità organizzativa dell'offerta formativa per i capi formatori;
- Un'Economia a servizio dell'educazione - Rafforzare la situazione patrimoniale - ed in particolare quella finanziaria - del Sistema AGESCI a livello nazionale
- Più tutela per l'Associazione - Ottenere il riconoscimento della personalità giuridica di AGESCI al fine di tutelare i volontari con incarichi di vertice;



- **Facciamo Sistema** - Aggiornare annualmente il “Bilancio Consolidato” (inteso come aggregato) del Sistema AGESCI nazionale (comprensivo di aspetti istituzionali e commerciali) al fine di rendere leggibile la reale situazione complessiva del Sistema AGESCI;
- **Rafforziamo il Sistema** - Rafforzare il sistema dei controlli a tutela di 185.000 associati; la riforma del Terzo Settore va in questa direzione attraverso l’istituzione dell’organo di controllo interno, del revisore e dell’Organismo di Vigilanza; nel Sistema AGESCI già si opera in questa direzione;
- **Raccontiamo il Sistema** - Miglioramento dell’informativa annuale ai “portatori di interesse” (i ed. stakeholders) del Sistema AGESCI valorizzando anche la relazione annuale che Fiordaliso predisporrà quale società benefit.

Nella prossima riunione il Comitato nazionale approverà il Piano strategico di sistema pluriennale.

- **Mozione 41.2017**

*Al Comitato nazionale di prevedere in via straordinaria, per la durata di 2 anni, la riduzione di una quota del 50% dell’accantonamento attualmente previsto per il Fondo immobili.*

Per effetto della mozione n. 41, è stata destinata la quota del 50% dell’importo totale annuale del Fondo sostegno Immobili e terreni da campo, a Fondo Riduzione debiti bancari di Sistema. L’importo nel bilancio è evidenziato, nelle spese straordinarie come accantonamento, per il primo anno nel consuntivo 2016/2017 per euro 97.094 e per il secondo anno, in previsione, nel preconsuntivo 2017/2018 per euro 95.550.

Si è condiviso nel Consiglio nazionale di marzo 2018, dopo le verifiche sia con le Regioni che con le Cooperative Scout, dell’interesse ad usufruire di tale fondo solo per tre soggetti del Sistema, quindi l’accantonamento del primo anno dovrebbe essere sufficiente a coprire le richieste. In considerazione di quanto evidenziato, in commissione bilancio si valuterà la proposta di non destinare l’accantonamento per il secondo anno al Fondo e di proporre modalità di destinazione dell’eventuale avanzo.

- **Mozione 49.2017**

*Al Comitato nazionale di realizzare il piano degli interventi necessari per migliorare gli standard di sicurezza delle Basi CBA e costituzione del Fondo sicurezza CBA.*

I passi avviati per rispondere alla mozione sono stati quelli di: predisporre una analisi interna, attraverso

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

AREA ORGANIZZAZIONE

2.1

	2016/2017	2015/2016
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Immobilizzazioni Immateriali:		
Brevetti e licenze	67.927	140.442
Software	435.404	
Marchio	1	1
Testata Scout	20.230	20.230
Fondo ammortamento	-523.562	-160.673
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Immobilizzazioni materiali:		
Immobilizzazioni materiali	463.042	463.042
Fondo ammortamento	-463.042	-463.042
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RIMANENZE</b>	<b>49.153</b>	<b>39.979</b>
<b>ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
Soc. Coop. Fiordaliso	67.139	67.139
Partecipazione Banca Etica	5.125	5.125
Partecipazione Soc. Coop. San Giorgio	65.500	500
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>137.764</b>	<b>72.764</b>
<b>CREDITI A LUNGO TERMINE</b>		
Finanziamento modale ENMC - Largo dello Scouting Roma	7.994.426	8.106.397
Finanziamento modale ENMC - Corso Vittorio Roma	1.367.200	1.367.200
Finanziamento modale ENMC - Bracciano Base lago	205.000	
<b>Totale crediti a lungo termine</b>	<b>9.566.626</b>	<b>9.473.597</b>
<b>CREDITI A BREVE TERMINE</b>		
Crediti vs/soci per censimenti da ricevere	31.635	47.784
Crediti vs/soci per anticipo fondo campi (CFA e Competenze)	4.701	
Crediti verso dipendenti per anticipi f.di spese	196	94
Crediti verso segreterie affiliate	831	-
Crediti verso segreterie regionali	1.330	40.228
Crediti verso Ras per polizza collettiva	356.280	527.752
Crediti diversi	5.038	65.848
Crediti vs/DPC	23.798	23.162
Crediti vs/Erario	-	15.038
Credito vs/Ministero affari sociali (APS 2011)	5.561	5.561
Crediti vs/ Ente Mario di Carpegna per anticipazioni	-	347.006
Crediti vs/personale dipendente per anticipi	-	20.711
Crediti vs/soci per prestito sociale Fiordaliso	-	14.406
<b>Totale crediti a breve termine</b>	<b>429.369</b>	<b>1.107.588</b>
<b>DISPONIBILITÀ</b>		
Cassa + assegni	1.411	552
PayPal pos virtuale	2.417	6.165
C/C Postale	6.650	18.432
Banca Etica	3.316	10.653
Banca Popolare di Sondrio	547.834	150.738
<b>Totale disponibilità</b>	<b>561.627</b>	<b>186.540</b>
<b>DEPOSITI CAUZIONALI (Telecom, Poste Italiane)</b>	<b>7.258</b>	<b>7.057</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
Diversi	18.872	8.000
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>18.872</b>	<b>8.000</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>10.770.668</b>	<b>10.895.525</b>
<b>CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI</b>	<b>4.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>14.770.668</b>	<b>15.895.525</b>

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

	2016/2017	2015/2016
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	6.913.406	6.747.245
Destinazione da avanzo gestione	241.020	166.161
<b>Totale fondo di dotazione</b>	<b>7.154.426</b>	<b>6.913.406</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	672.502	633.757
Incrementi dell'anno	67.673	67.520
Utilizzi dell'anno	-38.798	-28.775
<b>Totale fondo di trattamento fine rapporto</b>	<b>701.377</b>	<b>672.502</b>
<b>FONDO IMPREVISTI</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	458.547	479.419
Incrementi dell'anno	73.847	24.356
Utilizzi dell'anno	-402.935	-45.228
<b>Totale fondo imprevisti</b>	<b>129.459</b>	<b>458.547</b>
<b>FONDO MANUTENZIONI PATRIMONIALI</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	360.661	278.781
Incrementi dell'anno	-	81.880
Decrementi dell'anno	-	-
<b>Totale fondo manutenzioni patrimoniali</b>	<b>360.661</b>	<b>360.661</b>
<b>FONDO SOST. IMMOBILI E TERRENI CAMPO</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	532.955	440.357
Incrementi dell'anno	97.094	192.820
Utilizzi dell'anno	-294.203	-100.222
<b>Totale fondo sost. Immobili e terreni da campo</b>	<b>335.846</b>	<b>532.955</b>
<b>FONDO ZONE DISAGIATE</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	20.000	20.947
Incrementi anno in corso	20.000	18.923
Utilizzi dell'anno	-20.000	-19.870
<b>Totale fondo Zone disagiate</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>FONDI VINCOLATI A PROGETTI</b>		
Fondo altri incarichi in associazioni e organismi internazionali	5.000	5.000
Fondo 5X1000	249.902	-
Fondo legalità	10.000	10.000
Fondo campagna comunicazione	-	8.700
Fondo Film "Aquila Randagie"	20.000	-
Fondo Progetto "Un euro per una sede"	20.612	-
Fondo Progetto Centro Documentazione	90.000	10.000
Fondo Seminario Centenario dello Scouting	-	32.397
Fondo Fiordaliso SBC	65.000	65.000
Fondo Investimenti informatici	93.465	260.000
Fondo implementazioni e sviluppo software	147.000	-
Fondo sperimentazione modifiche uniformi	20.000	-
Fondo Indaba	3.200	1.600
Fondo festival del Bambino LC	-	2.789
Fondo Riduzione debiti bancari Sistema	97.094	-
<b>Totale fondi vincolati a progetti</b>	<b>821.273</b>	<b>395.486</b>
<b>FONDI EVENTI INTERNAZIONALI</b>		
Fondo Jamboree	66.772	35.000
Progetto Albania	-	3.000
Fondo Bosnia	-	3.207
Fondo Moot	3.887	9.136
Fondo Roverway	42.714	32.475
<b>Totale fondi eventi internazionali</b>	<b>113.374</b>	<b>82.818</b>

	2016/2017	2015/2016
<b>DEBITI</b>		
Debiti verso soci per iscrizioni	-	5.300
Debiti vs/fornitori e fatture da ricevere	171.966	532.972
Debiti verso Comitati regionali	-	267.697
Debiti tributari	61.208	22.080
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.341	37.784
Debiti diversi	-	47.473
Debiti v/Ras	270	10.967
Debiti verso soci per note spese da rimborsare	11.926	27.577
Debiti vs ENMC per anticipazioni	43.126	
Debiti vs Fiordaliso SBC (Partecipazione sociale San Giorgio)	35.000	
Debito vs Regione AGESCI Lazio per anticipazioni	43.000	-
Debito modale vs Regione AGESCI Lazio	503.502	456.000
<b>Totale Debiti</b>	<b>906.340</b>	<b>1.407.849</b>
<b>DEPOSITI CAUZIONALI</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>189.665</b>	<b>13.052</b>
Ratei ferie	38.198	38.198
<b>Totale Ratei e Riscointi passivi</b>	<b>227.863</b>	<b>51.251</b>
<b>Risultato finale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>10.770.668</b>	<b>10.895.524</b>
<b>CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI</b>	<b>4.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>14.770.668</b>	<b>15.895.524</b>

una pattuglia tecnica, con l'obiettivo di raccogliere, in un testo unico, tutte le valutazioni normative necessarie sul tema sicurezza. Il tutto è stato tradotto in un documento contenente i quesiti da chiarire per ottenere aiuto nell'inquadrare al meglio gli aspetti normativi.

La gara per la scelta dei professionisti è stata predisposta a gennaio 2018 e si sta procedendo all'assegnazione dell'incarico.

È stato inoltre avviato un piano di monitoraggio specifico sulla sicurezza, a partire dalle basi di ENMC.

- **Mozione 51.2017**

*Impegna il Comitato nazionale a predisporre annualmente un'adeguata informativa "sociale" per l'Ostello Roma Scout Center, con gli strumenti che riterrà più opportuni.*

Per dare informazioni sulle attività dell'Ostello Roma Scout Center è importante ripartire dal periodo in cui la struttura è entrata a far parte del Sistema AGESCI, per poi essere definitivamente fusa con la società Fiordaliso SBC. La sua gestione è stata da subito orientata al perseguimento delle finalità educative della nostra Associazione coniugata alle specificità del settore e alla necessità di calibrare tale attività commerciale con le dovute attenzioni di natura sia gestionale che economica. Fermo restando che un anno è relativamente poco per mettere in campo le possibili azioni a carattere educativo e sociale, e che, in questo arco di tempo, le maggiori energie sono state spese per affrontare con successo la situazione economica in cui versava la struttura, si può affermare che in questo tempo sono

stati delineati i presupposti affinché questo impegno possa risultare sempre più evidente ed incisivo.

L'Ostello ha tre tipologie di stanze (quadruple con o senza servizi in camera, doppie, minisuite) ha una zona ristorante e sale adibite all'accoglienza di meeting, incontri di formazione, convegni, feste private.

Come primo atto concreto e visibile, il Consiglio di Amministrazione della ex Cooperativa San Giorgio, ha deliberato l'avvio dell'attività di ristrutturazione dell'Ostello facendo la chiara scelta di dare, ad un luogo fino ad oggi anonimo, un'immagine prevalentemente Scout: l'immagine coordinata che si sta costruendo, ha il tema della "giungla urbana".

È stato rielaborato il logo che ha mantenuto il significato del Cappellone come simbolo di accoglienza sotto uno stesso tetto. Il legno ricavato dalla ristrutturazione dell'area ristorante è stato riutilizzato sia per alcune strutture dei bagni comuni (completamente rifatti) che per altri elementi di arredo inseriti nell'hall e in altre zone. Nella scelta delle aziende che hanno eseguito i lavori è stata posta particolare attenzione sui requisiti di affidabilità delle stesse e sulla definizione di precisi requisiti per l'affidamento degli incarichi. I lavori fino ad ora effettuati, sono stati eseguiti in due step, per non bloccare completamente l'attività ricettiva.

È stata programmata un'attività di comunicazione rivolta a tutti i membri della nostra Associazione per far conoscere la struttura e la nostra attività; il banner elaborato per l'Ostello sarà presente sul sito AGESCI ed è stato progettato appositamente con i colori associativi.

L'Ostello, in pieno stile scout, ha e avrà una particolare vocazione all'accoglienza e alle scelte etiche.



## BILANCIO PREVENTIVO 2018-2019

		<b>PREVENTIVO 2017-2018</b>
Quota censimento	€	35
Soci censiti	N°	182.000
ENTRATE DA CENSIMENTI		6.370.000
ENTRATE ACCESSORIE		113.000
Altre entrate		8.000
Interessi attivi		-
Service a Sistema AGESCI (San Giorgio, Fiordaliso, ENMC)		70.000
Liberalità, Sponsorizzazioni, Pubblicità		35.000
ENTRATE VINCOLATE DA ISCRIZIONI SOCI		382.000
Campi Formazione capi		130.000
Campi Specializzazione		170.000
Stage per capi		20.000
Campi Nautici		17.000
Cantieri R/S		20.000
Utilizzo base Bracciano		25.000
Totale entrate		6.865.000
Destinate a:		
- Gestione ordinaria		5.882.800
- Quote iscrizione vincolate per destinazione		382.000
Gestione straordinaria quota parte censimento		600.200
<b>RIEPILOGO GENERALE (Sintesi)</b>		
- GESTIONE ORDINARIA		
Totale entrate		5.882.800
Totale spese		-5.785.830
Risultato gestione ordinaria	A	96.970
- GESTIONE STRAORDINARIA		
Totale entrate (quota parte censimento + altre straordinarie)		830.200
Totale spese		-600.200
Risultato gestione straordinaria	B	230.000
<b>RISULTATO TOTALE (A+B)</b>		<b>C</b> 326.970
- Accantonamento per il Programma nazionale		D -100.000
- Accantonamento Fondo di dotazione		E -226.970
<b>RISULTATO FINALE (C+D+E)</b>		<b>0</b>

Tra i suoi clienti ci sono numerose associazioni affini, tra cui Save the Children, UNHCR, Comunità di S. Egidio, Croce Rossa, LIBERA, UNICEF, Caritas di Roma; mette a disposizione dell'Ospedale pediatrico Bambino Gesù per le famiglie in condizione di particolare bisogno, gratuitamente, le camere necessarie ai genitori che devono affrontare la lunga degenza dei figli. Nell'ambito delle azioni di "solidarietà", è collegata con il Municipio II, ospita eventi come "Roma ascolta Roma" (per il piano sociale cittadino), i Comitati cittadini e di quartiere, e cerca di rispondere sempre di "sì" alle richieste di accoglienza in situazioni anche di emergenza.

L'associazione "Oltre Lo sguardo", che opera con ragazzi disabili, occupa gratuitamente una sala tutti i mercoledì pomeriggio; altre associazioni che operano nel sociale, usufruiscono di camere a prezzi convenzionati.

Anche le scelte strutturali sono prevalentemente etiche ed ecosostenibili: la struttura è dotata di impianto fotovoltaico solare e di una caldaia a condensazione che garantiscono basse emissioni inquinanti; il materiale usato nel bar è biodegradabile e acquistato da un'azienda che vende prodotti e servizi ecosostenibili; il servizio di lavanderia è affidato ad una ditta che ha una certificazione sul rispetto ambientale; alcuni prodotti per il ristorante provengono dalla Cooperativa sociale "Agricoltura Capodarco".

Tutte le attività di programma nazionale che richiedono l'utilizzo di strutture vengono svolte nell'Ostello e questo permette di ridurre i costi e di far rientrare nel Sistema il sostegno alle spese di gestione e di possibili economie da dedicare alle attività educative.

Tra le attività dell'Ostello erogate al Sistema c'è quello della gestione delle pulizie della sede nazionale e degli uffici di Fiordaliso in Corso Vittorio Emanuele, in seguito saranno valutati altri servizi che ottimizzeranno ancora altri costi di gestione.

Riteniamo opportuno che dall'anno prossimo l'informativa sociale del "Roma Scout Center" diventi parte della relazione di Fiordaliso SBC.

- **Raccomandazione 14.2017**

*Al Comitato nazionale di valutare come opzione alternativa rispetto al finanziamento previsto dalla **mozione 41** e per le stesse finalità la possibilità di erogare un contributo a fondo perduto del valore massimo di euro 15.000 a valere sullo stesso fondo di cui alla mozione citata.*

Il Comitato ha valutato con il Consiglio nazionale lo scarso interesse rilevato rispetto all'esigenza manifestata e valuterà con la commissione bilancio l'opportunità di predisporre una mozione da presentare che tenga conto di quanto evidenziato dalla verifica dei bisogni dei rientri finanziari come specificato nel punto sulla mozione n. 41.

- **Raccomandazione 20.2017**

*A partire dalla predisposizione del Bilancio di previsione 2018/2019 di:*

- *specificare analiticamente le spese di manutenzione ordinaria;*
- *prevedere una voce specifica di spesa per le implementazioni e le migliorie dei sistemi attuali*
- *prevedere, qualora necessario, un'ulteriore specifica voce per gli investimenti volti alla modifica o sostituzione dei sistemi attuali*
- *darne adeguata informazione nella relazione di accompagnamento al Bilancio*
- *aggiornare periodicamente il Consiglio nazionale sullo stato dell'arte dei sistemi informativi.*

Con l'obiettivo di anticipare il disposto della presente raccomandazione si è provato a riclassificare i costi informatici dell'esercizio in chiusura (01/10/2016-30/09/2017), anche al fine di impostare un lavoro da poter ereditare nei futuri esercizi.

- I SERVIZI INFORMATICI sono risultati pari a euro 326.179,44 e comprendono voci quali Hosting e Housing, Licenze, Assistenza e Manutenzione HW e SW (Cineca, Portali WEB, DB, SW...);
- le spese per TELECOMUNICAZIONI sono risultate pari a euro 25.895,61 e comprendono voci relative alla fornitura della Connettività, alla gestione dei Domini, alla Telefonia, ecc.;
- le spese per ATTREZZATURE UFFICI sono risultate pari a euro 4.142,29.

Pertanto il TOTALE dei COSTI dell'anno sono pari a euro 356.217,34 e di questi costi nel corso del prossimo esercizio ne verranno eliminati euro 139.326,10 euro (ovvero circa il 39% del totale), poiché sono eredità di contratti del passato ormai dismessi, portando i costi fissi realmente imputabili all'attuale gestione all'importo TOTALE di euro 216.891,24.

Tenuto conto che i PROGETTI di investimento INFORMATICI sono stati pari a euro 366.534,63, si può stimare un incremento dei costi fissi per gli anni successivi compresi in una forbice tra euro 73.306,93 (20% del valore dell'investimento) e euro 91.633,66 (25%). Si può considerare quindi che il totale dei costi fissi annuali futuri si potrà prevedere che si collochi tra le somme di euro 290.198,17 e euro 308.524,90.

Dal prossimo anno, attraverso l'utilizzo del nuovo gestionale contabile, si ridefiniranno tutti i centri di costo, verranno dettagliate e suddivise le uscite e le entrate per tipo di attività, in particolare saranno evidenziate i costi e ricavi che si riferiscono ai vari livelli. Ad oggi non tutte le spese del livello nazionale sono ripartite sui servizi rivolti a terzi, ad esempio alcune

spese sono state inserite in una voce unica, ma comprendono attività, anche se tutto in carico al nazionale e spese per altri livelli: alcune di queste sono i servizi informatici per le Regioni, Zone e Gruppi, la formazione offerta alle segreterie regionali, attività di logistica, legale, fiscale, il personale dedicato alle singole aree, ecc). Sul modello di rendicontazione gestionale sarà sviluppato una riclassificazione dei costi e ricavi che tengano conto di queste specifiche.

## ATTIVITÀ SVOLTA IN AMBITO ORGANIZZATIVO

### 1) Situazione organizzativa degli uffici

Come già evidenziato nella scorsa relazione, il punto di partenza era la chiara esigenza di inserimento di una nuova figura nell'ambito amministrativo di AGE-SCI, nel frattempo, dopo le decisioni assunte dal CG, si è avviata e conclusa la prima parte del processo di semplificazione dei soggetti del Sistema Economico, portando a rivedere le diverse necessità di gestione dei servizi amministrativi, legali, ecc., forniti da AGESCI, andando a definire le prime basi del futuro "Centro servizi". A tutto ciò si è aggiunto anche il pensionamento di una unità in forza all'amministrazione di Fiordaliso, portando a rivedere le necessità di potenziamento dell'organico amministrativo di sistema con l'incremento di due/tre unità lavorative da dedicare al caricamento dei dati contabili del Sistema AGESCI nazionale, oltre alla redistribuzione di mansioni e riorganizzazione degli uffici che ha coinvolto alcuni dipendenti.

L'altra attenzione che avevamo posto, lo scorso anno, era per il Centro documentazione: è stata ricercata una risorsa, con capacità tecniche di archiviazione, alla quale sono stati assegnati i seguenti obiettivi: archiviazione della nostra biblioteca in Cei-bib (catalogo collettivo nazionale delle biblioteche della CEI), recupero dei dati già in nostro possesso per renderli disponibili e fruibili per le ricerche e le consultazioni anche direttamente on-line.

La persona è stata inserita dal nuovo anno sociale con un contratto triennale di apprendistato e part-time.

A luglio 2017 è stata avviata la rivisitazione dell'assetto organizzativo degli uffici, il nuovo modello è diventato operativo dal 1 agosto 2017 e dovrà essere verificato, sia per le mansioni che per le attività, anche alla luce del nuovo assetto societario per la fusione in Fiordaliso SBC, in quanto alcune ricadute organizzative si avranno inevitabilmente nell'Associazione.

Possiamo comunque dire che oggi, rispetto al 2014, l'organizzazione degli uffici di segreteria è totalmente cambiata, l'approccio del personale alle problematiche, nell'ambito delle proprie responsabilità e competenze, è propositivo e orientato alla soluzione dei problemi e all'individuazione di strategie di miglioramento. Molte

attività che prima erano necessariamente gestite, anche direttamente, da volontari, oggi sono passate in carico totalmente alla segreteria. Sono state analizzate tutte le spese che erano fuori controllo per ritardi di rendicontazione e di gestione forfettaria, sono state inserite regole e procedure, studiati modelli di bilancio eventi standardizzati che permetteranno l'analisi dei numeri e possibili confronti per l'ottimizzazione delle spese. Grazie anche al nuovo gestionale contabile, sicuramente più professionale, integrato e completo, ogni area gestirà il controllo dei propri centri di costo e potrà supportare i volontari di riferimento in piena autonomia ed efficienza.

È stato avviato un percorso di aggiornamento per tutti i dipendenti che avevano una formazione di carattere economico.

### 2) Base al lago di Bracciano

Nel Consiglio nazionale a giugno è stata condivisa e approvata la proposta di acquisto della Base al lago di Bracciano in quanto il proprietario ha mostrato la volontà di vendita e avendo noi previsto contrattualmente un diritto di prelazione ce lo ha dovuto comunicare immediatamente contestualmente con la volontà di non rinnovare il contratto di locazione. Il proprietario aveva fatto periziare la base e il valore di vendita stimato che richiedeva era di circa euro 235.000. Anche AGESCI ha nominato un perito che ha confermato nella sostanza la perizia. Sono stati valutati anche i lavori da apportare sull'immobile, sia in termini di adeguamenti che in termini di miglioramenti, e non risultano spese particolarmente critiche. Si è comunque tenuto conto che l'Associazione pagava un affitto di circa euro 700,00 al mese per un totale annuo di euro 8.400, pertanto la nostra trattativa si è conclusa con valore pari a euro 205.000 con il rogito al 27 settembre 2017. Da una prima valutazione di eventuale accensione di un mutuo si è ritenuto, vista la disponibilità finanziaria di ENMC a fronte delle vendite di diversi Box, di poter sostenere la spesa, anche in considerazione dei futuri canoni non più a carico dell'Associazione. È stato aggiornato dell'esito della contrattazione il Consiglio nazionale ad ottobre. La considerazione fatta sulla Base al lago è quella di dare maggior valore ed essere di completamento per la Base di Bracciano campo scuola.

### 3) Aggiornamenti sul perseguimento dell'equilibrio dell'esposizione finanziaria tra breve e medio-lungo termine e il progressivo rientro finanziario dalla situazione debitoria in essere

La **Mozione n°75/2016** impegnava il Comitato nazionale a:

1. cercare soluzioni alternative al fido di conto corrente a revoca attualmente in essere al fine di porre rimedio

alla situazione di sbilancio della posizione finanziaria di cui sopra;

2. a porre attenzione in detta ricerca anche alle condizioni di tasso collegate alle diverse forme tecniche possibili, come emerse nel confronto in Commissione n°2 - Organizzazione;

3. ad accantonare un importo non inferiore a 100.000 euro annui a fondo di dotazione al fine di perseguire un rientro del debito a prescindere dalla forma tecnica di indebitamento in essere.

Ad aprile 2017 si è conclusa la fase di negoziazione con Banca Etica per la rimodulazione delle forme tecniche di indebitamento di AGESCI mediante la sottoscrizione di due distinte linee di credito con Banca Etica, entrambe di durata decennale: un fido a “scadenza” per un importo di un milione di euro e un fido a “decurtazione” di pari importo con obbligo di rientro annuo di 100.000 euro fino alla progressiva estinzione dello stesso che ad aprile diminuirà ad euro 900.000. Da rilevare che nel periodo ottobre-dicembre 2017 si è ricorsi all'utilizzo delle linee di credito per un totale di circa euro 1.080.000 rispetto a euro 1.350.000 del periodo precedente. La rimodulazione degli affidamenti con Banca Etica ha comportato la conseguente riduzione delle garanzie prestate (richieste per un valore doppio rispetto al totale dell'affidamento) da 5 a 4 milioni; si può notare l'effetto di tale riduzione sui conti d'ordine nello SP.

Con questa definizione si ritiene di aver ricondotto l'Associazione ad una situazione di equilibrio finanziario.

#### 4) Progetto informatico

##### BUONA STRADA E APP AGESCI:

Proprio in occasione dello scorso Consiglio generale del 2017 venne lanciata la nuova App AGESCI dedicata a tutti i soci con lo scopo, sia di sostituire la tessera ed i relativi bollini (con il recupero di tutte le immagini storiche degli stessi) ed ottenerne dei consistenti risparmi economici, sia di dotare l'Associazione di uno strumento agile per fornire nel tempo sempre maggiori informazioni e servizi utili.

È stato inoltre lanciato il nuovo programma unico dei censimenti, partito a fine ottobre; superate alcune difficoltà iniziali è stato utilizzato dalla maggior parte dei Gruppi tanto che, pur essendo partiti in ritardo con l'operazione censimenti rispetto all'anno scorso, abbiamo ottenuto un maggior numero di Gruppi censiti a parità di data, ma soprattutto, grazie all'enorme impegno, della segreteria nazionale prima e di tutti i capi Gruppo e dei loro delegati in seguito, abbiamo potuto bonificare la maggior parte delle anagrafiche esistenti ormai molto poco attendibili.

Il grande salto tecnologico e gli ambiziosi obiettivi che si è posto il Comitato nazionale nella revisione di tutti i sistemi informativi a supporto dell'Associazione, ci hanno sicuramente costretto ad affrontare numerose

problematiche funzionali, prestazionali e connessi malfunzionamenti, ma con l'impegno di tutti si è riusciti ad ottenere un'ottima base di partenza per costruire un vero portale di servizi integrato per tutti i soci e si è già avviata la fase di raccolta di suggerimenti per le nuove implementazioni. Ora sarà finalmente possibile pianificare i nuovi sviluppi con la piena consapevolezza in termini di tempi e costi.

#### NUOVO PROGRAMMA DI CONTABILITÀ DEL SISTEMA AGESCI

La Segreteria nazionale e una parte delle Regioni stanno già operando sul nuovo gestionale contabile con i dati dell'esercizio 2017/2018 e presto tutte le strutture saranno operative nella medesima architettura.

Fiordaliso SBC ha iniziato ad utilizzare il nuovo gestionale partendo dal ciclo attivo, avendo caricato già tutto il magazzino; da rilevare che la codifica adottata per i prodotti consentirà la condivisione dei dati con le cooperative in quanto, oltre alla codifica interna, sono gestite anche quella EAN13 e quelle dei produttori.

Anche Fiordaliso SBC sarà in linea con la contabilità sul nuovo gestionale prima del prossimo Consiglio generale. È stato, infine, già aperto un tavolo tecnico con il fornitore Zucchetti per le dichiarazioni CADi e per pianificare il passaggio alla fatturazione elettronica (obbligatoria dal 2019 nei rapporti B2B e B2G) valutando anche il servizio di conservazione sostitutiva che potrebbe consentire al Sistema di abbandonare la carta con riferimento all'archiviazione dei documenti contabili.

#### MESSA IN SICUREZZA DELLE STRUTTURE INFORMATICHE DI AGESCI E NUOVA CONVENZIONE DI SISTEMA

Completato anche tutto il lavoro di revisione e messa in sicurezza dell'infrastruttura tecnologica di AGESCI, il 30 settembre u.s. è stato firmato il nuovo accordo quadro con il fornitore Cineca, valido 3 anni, che consentirà di estendere le ottime condizioni contrattuali ottenute da AGESCI anche alla nuova Fiordaliso SBC (e potenzialmente anche ad altri soggetti del panorama scoutistico nazionale quale ad esempio il CNGEI).

In pari data è stato firmato il contratto AGESCI/Cineca ed è attualmente in fase di completamento il contratto Fiordaliso/Cineca.

Infine, grazie a quanto ottenuto in sede di trattativa di rinnovo del contratto di brokeraggio, si è ottenuto dalla Marsh (Area Consulting) il supporto gratuito all'attività di cyber risk assessment, utile a valutare l'adeguamento dei sistemi AGESCI al GDPR (utilizzando la metodologia ISO27001). Il team di consulenti affiancherà la segreteria nazionale fino al completamento del progetto. Analoga attività è in corso su tutta la materia sicurezza, sia con riferimento alle attività dell'Associazione che con riferimento alla gestione delle basi scout.

## FORMAZIONE DI SEGRETERIA E REGIONI SUI NUOVI APPLICATIVI

Si sono svolti presso la sede della Segreteria nazionale e con la collaborazione, sia dei fornitori selezionati, sia del personale esperto dell'Associazione, i corsi di formazione per le segreterie regionali finalizzati all'apprendimento dell'utilizzo di Buona Strada e del nuovo gestionale contabile.

È stata completata anche la diffusione dell'utilizzo degli strumenti della piattaforma Office 365 da parte dei vari livelli associativi ed in particolare l'utilizzo delle mail istituzionali (allargate a tutti i quadri fino al livello Zona) e di SharePoint per la condivisione dei documenti, anche in mobilità.

È stato completato anche il lavoro di diffusione dell'immagine coordinata, a partire, dal nazionale, attraversando tutti i livelli fino ai singoli "Gruppi", dando la possibilità di creare il proprio sito utilizzando l'immagine coordinata e le infrastrutture tecnologiche del nazionale.

## COMMENTI DI DETTAGLIO AI BILANCI PROPOSTI AL CONSIGLIO GENERALE

### Stato Patrimoniale

Rappresenta la situazione del patrimonio dell'Associazione al 30 settembre (termine dell'anno scout), consiste nella valutazione delle attività di cui l'Associazione può disporre alla data di chiusura dell'esercizio e la consistenza delle passività e del patrimonio netto (Fondo di dotazione), il prospetto si presenta diviso in due colonne a confronto con l'anno precedente.

Di seguito alcuni commenti per illustrare le voci più significative e che necessitano di spiegazioni per una maggior chiarezza:

#### Attività

- Immobilizzazioni immateriali: sono state differenziate le due voci che fanno riferimento a licenze e a software in quanto lo scorso anno era in una voce unica, in particolare la voce software è aumentata per gli investimenti programmati come dai progetti illustrati nello scorso CG. Tutte le immobilizzazioni sono completamente ammortizzate nell'anno;
- Fra le partecipazioni finanziarie si evidenzia l'aumento della partecipazione al capitale sociale dell'ex cooperativa S. Giorgio oggi fusa con Fiordaliso per euro 65.000 per la copertura delle perdite pregresse;
- I Finanziamenti modalali di ENMC sono crediti di AGESCI nei confronti di ENMC per i finanziamenti concessogli a fronte di acquisti o ristrutturazioni di Immobili, è un finanziamento modale dato che, a fronte dello stesso, ENMC è tenuto all'utilizzo del-

l'immobile di cui si riferisce il finanziamento, concesso con vincoli risultanti dal relativo contratto; il decremento sul Modale dell'immobile Largo dello Scutismo è dovuto per la restituzione del finanziamento conseguente dalla vendita di altri box da parte dell'Ente, mentre si aggiunge il Modale sull'acquisto della Base al lago di Bracciano;

- Credito RAS per polizza collettiva per euro 356.280: trattasi della polizza assicurativa contratta dall'Associazione a copertura del TFR dei dipendenti; le variazioni in diminuzione sono dovute alla restituzione di posizioni non allineate, nel 2018 saranno effettuati nuovi versamenti che riporteranno il credito verso RAS all'effettivo debito TFR, la parte restituita che dovrà essere riconteggiata e riversata la si trova come disponibilità in Banca Popolare di Sondrio;
- Crediti diversi per euro 5.038, le cui voci principali sono identificate in: crediti verso Feltrinelli per i diritti d'autore della pubblicazione "Quello che dovette sapere di me" per euro 2.790 euro e crediti residui sul libretto di spedizione postale per euro 1.250.

#### Passività

- Il Fondo di dotazione per euro 7.154.426 definisce il patrimonio dell'Associazione rilevato a valori contabili come differenza tra i valori attivi da quelli passivi, è incrementato dall'accantonamento nell'anno per euro 240.677 come approvato allo scorso CG, sono stati aggiunti euro 343 come proposta di destinazione avanzo di gestione;
- Fondo imprevisti per euro 129.459: si tratta della consistenza del 2% dell'entrata da censimenti prescritta dall'art.3 dell'Allegato F del Regolamento AGESCI. Per far fronte agli utilizzi di 400.000 euro (corrispondenti alla rinuncia del credito verso ENMC per euro 300.000, ai costi relativi alle cause da rapporti di lavoro per euro 40.000, alle spese riconducibili all'acquisto della Base al lago di Bracciano per euro 30.000 e per le spese inerenti le tasse sull'immobile di Piazza Pasquale Paoli per euro 20.000), in conto economico transita un accantonamento di euro 73.847;
- Fondo sostegno immobili e terreni campo è accantonato per euro 97.094 pari al 50% dell'accantonamento annuale previsto da regolamento Fondo Immobili, ridotto per il primo anno per il sostegno alla riduzione dei debiti di Sistema come da mozione 41-2017;
- Il Fondo progetto centro documentazione contiene un accantonamento annuale di euro 20.000, si aggiunge il contributo CEI per euro 60.000 per sostenere il progetto di digitalizzazione del nostro archivio storico;

- Fondo Fiordaliso SBC è relativo alla ricapitalizzazione per la copertura delle perdite dell'ex S. Giorgio 2016;
- Fondo investimenti informatici per euro 93.465 è al netto degli accantonamenti per euro 460.000 e dei relativi utilizzi sarà oggetto di specifica analisi nel punto di relazione dedicato;
- Il Fondo implementazioni e sviluppo software fa riferimento agli accantonamenti per gli sviluppi dei programmi dei progetti avviati: Infinity, Buona Strada, Buona Caccia, App e Sito e fa parte della proposta di destinazione dell'avanzo di gestione con cui il bilancio è stato redatto;
- Il Fondo sperimentazione modifiche uniformi si riferisce all'accantonamento della somma di euro 20.000 per la sperimentazione dei nuovi modelli dell'uniforme, l'importo coprirà i costi della modellistica e produzione dei capi da inviare ai Gruppi selezionati;
- Fondo riduzione debiti bancari Sistema: accantonamento del 1° anno come da **mozione 41.2017**;
- Debito modale verso Regione AGESCI Lazio 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, il quale è stato rimodulato a marzo 2017 ed è aggiornato ad euro 503.502.

### Conto Economico

È il documento che raccoglie tutte le informazioni economiche dell'esercizio, rappresenta il modo in cui le somme a disposizione vengono utilizzate nel corso dell'anno scout (1° ottobre/30 settembre) e la tipologia delle entrate ricevute.

Si prendono in considerazione tre annualità: quella conclusa al 30 settembre 2017 con i dati a consuntivo, quella in corso con le variazioni proposte rispetto a quanto approvato al CG 2017 e quella prossima dal 1° ottobre 2018 al 30 settembre 2019 con gli importi che si prevedranno di utilizzare.

**Si riportano di seguito alcuni commenti di dettaglio alle entrate ed alle uscite degli anni 2016-2017 (consuntivo), 2017-2018 (preconsuntivo) e 2018-2019 (preventivo) che, nei prospetti di bilancio allegati, sono stati riclassificati.**

Il numero dei soci, a chiusura dell'anno associativo, è stato pari a un totale di 184.941. Si rileva un risultato di gestione finale positivo di euro 408.020; per detto importo viene proposto l'accantonamento di euro 20.000 per la sperimentazione dei nuovi modelli dell'uniforme, euro 147.000 per le implementazioni e sviluppo software, a F. do dotazione euro 240.677, in funzione della riduzione del debito e come già deliberato dal precedente CG, in aggiunta a euro 343 quale avanzo di gestione finale, per un totale di euro 241.020. Le destinazioni sono state già predisposte in bilancio consuntivo.

### Entrate

Si riporta qui di seguito un riepilogo delle entrate a confronto dell'importo preventivato. Le entrate accessorie sono costituite dalle altre entrate ricevute per abbonamenti alle testate della rivista Scout, dai contributi ricevuti per i servizi prestati dal Centro documentazione, dal servizio di distribuzione Gilwell, dal rimborso polizze integrative anticipate da AGESCI, dalla plusvalenza relativa alla vendita di alcuni box di Largo dello scouting; in Service a Sistema AGESCI e quantificato il servizio dato dalla segreteria amministrativa erogata a S. Giorgio, Fiordaliso e ENMC per attività di gestione contabile, supporto di progetti informatici, lavorazione buste paghe dipendenti; infine l'entrata dalla sponsorizzazione di Marsh concessa per la Route 2014 come ultimo anno di erogazione per euro 27.750, la differenza è in più per la parte di iva agevolata. 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.

Entrate	Preventivo approvato CG 2017 2016/2017	Consuntivo 2016/2017	Scostamento consuntivo
<b>Entrate da Censimenti</b>	6.428.030	6.472.935	44.905
<b>Entrate accessorie</b>	<b>86.181</b>	<b>119.271</b>	<b>33.090</b>
Altre entrate	22.805	49.504	26.709
Interessi attivi	1.376	133	-1.243
Service a Sistema AGESCI	37.000	41.874	4.874
Liberalità, sponsorizzazioni, pubblicità	25.000	27.750	2.750

Le entrate vincolate da iscrizioni soci 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 en-

trata è il risultato positivo o negativo compreso della quota destinata, ove prevista, dal nazionale.

Le entrate sono destinate per:

- gestione ordinaria, in preventivo euro 6.216.887 a consuntivo euro 5.531.845 con uno scostamento di euro -685.043;

- quote iscrizione vincolate per destinazione, in preventivo euro 73.100, a consuntivo euro 334.635 con uno scostamento di euro +261.535; dette entrate sono variabili in funzione del numero dei partecipanti agli eventi. La gestione straordinaria, in preventivo euro 642.250, risulta a consuntivo euro 1.503.567 con uno scostamento di euro +861.317, la rimodulazione della percentuale di quota censimento destinata alle attività straordinarie si riproporziona secondo parametri impostati in anni precedenti, su questa questione proporremo di valutare l'aggiornamento del modello con gli strumenti che stiamo attuando con il cambio gestionale contabile.

#### Gestione ordinaria

La gestione ordinaria comprende tutti i costi e i ricavi previsti nell'arco dell'anno e che fanno riferimento alle attività programmate e alla normale amministrazione.

#### Spese vincolate

Le spese di assicurazione rispetto al preventivo sono diminuite di euro 49.135 dovuto alla trattativa su alcune polizze.

Un risparmio di euro 5.000 sulle spese di censimento dovuto alla gestione del tesseramento tramite l'App.

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 di euro 52.399.

Sono state distribuite maggiori ristori alle Regioni per l'aumento del numero dei censiti per euro 9.567.

Le affiliazioni ad Organizzazioni Internazionali hanno avuto una diminuzione di costo di euro 9.273, spese variabili dovute alle differenze collegate al cambio del dollaro.

#### Spese istituzionali

Le spese istituzionali sono diminuite di euro 29.076; tutti i centri di costo hanno rispettato il budget salvo

solo un piccolo sfioramento per le commissioni di Consiglio generale che, rispetto al preventivo, non è stato sufficiente per coprire i rimborsi per euro 1.192.

#### Spese strutturali

Le spese strutturali sono diminuite da un preventivo totale di euro 2.395.283 ad un consuntivo di euro 2.253.678, con un risparmio di euro 141.655.

In dettaglio si evidenziano i risparmi per:

- Branche ICM, INO, Formazione capi e Incaricati nazionali per euro 85.852;
- Settori per euro 53.384;

Terreni e impianti gestiti dal nazionale per euro 13.676, mentre per la spesa consulenti abbiamo avuto un aumento di euro 26.598 dovuti principalmente ai lavori sulla privacy e al completamento di alcune procedure legali straordinarie; L'imprevisto prolungamento di un anno del vecchio gestionale censimenti (Asa, Isola e La Cambusa), ha costretto il nazionale a confermare in tale periodo i servizi del vecchio consulente per la storizzazione dei dati, la riapertura manuale dei censimenti 2017 e la conseguente gestione, il tutto con un costo di circa 120.000 euro. Sono stati, inoltre, sostenuti costi residuali dei dismessi contratti relativi alla connettività xStream (1.843,76) ed al vecchio software di contabilità Metodo (10.382,20). Il tutto è stato compensato, almeno in parte, dai risparmi conseguiti con la nuova organizzazione dei servizi informatici. Le spese di Gestione dei servizi centrali sono diminuite di euro 86.517, parte per effetto dei minori costi per il personale, parte per le spese di riscaldamento a causa dell'impossibilità di utilizzare il servizio condominiale dovuto al danno subito dal nuovo ristorante sotto la sede, che ha compromesso l'impianto e che ad oggi ha ancora pendente una causa con l'esercizio commerciale ed il condominio del quale fanno parte i nostri uffici. Infine un risparmio è derivato da una maggiore attenzione sulle manutenzioni straordinarie.

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

Uscite	Preventivo approvato CG 2017 2016/2017	Consuntivo 2016/2017	Scostamento consuntivo
<b>Spese vincolate</b>	<b>3.116.244</b>	<b>3.010.003</b>	<b>-106.241</b>
Assicurazioni	1.118.000	1.068.865	-49.135
Spese censimento	5.000	0	-5.000
Stampa periodica	421.700	366.277	-55.423
Stampa Periodica promossa dall'Ass.ne	40.000	43.024	3.024
Ristori Periferici	1.307.244	1.316.811	9.567
Affiliaz.Organiz.internaz.	224.300	215.027	-9.273
<b>Spese istituzionali</b>	<b>268.818</b>	<b>239.742</b>	<b>-29.076</b>
Capo Guida- Capo Scout	8.000	4.490	-3.510

Uscite	Preventivo approvato CG 2017 2016/2017	Consuntivo 2016/2017	Scostamento consuntivo
Consiglio generale	102.500	90.609	-11.891
Commissioni CG	1.500	2.692	1.192
Commissioni: uniformi/distintivi - CE	9.000	6.801	-2.199
Collegio giudicante naz.	3.000	1.520	-1.480
Consiglio nazionale	45.000	42.228	-2.772
Comitato nazionale	99.818	91.402	-8.416
Ufficio centro documentazione	5.000	1.717	-3.283
Centro studi	6.000	2.649	-3.351
<b>Spese strutturali</b>	<b>2.395.283</b>	<b>2.253.628</b>	<b>-141.655</b>
Branche	63.300	26.836	-36.464
Coordinamento metodologico	25.600	17.670	-7.930
Incaricati nazionali organizzazione	13.000	7.673	-5.327
Formazione capi	176.000	139.869	-36.131
Internazionale	14.600	13.326	-1.274
Scautismo nautico	11.280	2.199	-9.081
Competenze	74.600	33.860	-40.740
Giustizia, pace e non violenza	2.000	660	-1.340
Protezione civile	6.173	7.592	1.419
Foulard bianchi	4.000	1.632	-2.368
<b>Servizi centrali: gestione</b>	<b>1.591.100</b>	<b>1.504.583</b>	<b>-86.517</b>
Consulenze	77.100	103.698	26.598
Costi informatici	291.530	362.707	71.177
Terreni e impianti gestiti dal nazionale	45.000	31.324	-13.676

*Manifestazioni ed eventi*

Si evidenzia una spesa maggiore di euro 21.495 che sono dovute da un supporto dato in più all'evento "25° anniversario Strage di Capaci" per euro 3.000; nella partecipazione del Comitato agli eventi internazionali per un maggiore costo di euro 14.406 in quanto le nazioni ospitanti degli eventi, per la loro distanza, sono state più onerose, questa differenza è comunque coperta dal

contributo di Fiordaliso di euro 20.000 dato per i due eventi: Festival del Bambino e Convegno centenario.

*Gestione straordinaria*

Le entrate della gestione straordinaria comprendono una ripartizione delle quote di censimento e le entrate straordinarie non previste, a seguire il dettaglio delle voci sotto:

Entrate straordinarie	Preventivo approvato CG 2017 2016/2017	Consuntivo 2016/2017	Scostamento consuntivo
Quota censimento	297.324	1.060.361	763.038
Contributo 5x1000	268.324	268.374	0
Contributo Fiordaliso per convegno centenario 2017	10.000	10.000	0
Contributo Fiordaliso per Festival Bambino	10.000	10.000	0
Ristorno costi servizi Fiordaliso	46.952	46.952	0
Ristorno Fondo imprevisti	9.600	0	-9.600
Ristorno Fondo Bosnia		154	154
Ristorno Fondo Albania		3.000	3.000
Ristorno Fondo Sostegno immobili e terreno da campo	0	81.061	81.061
Ristorno Borsa di studio figlie DE IOANNON	0	150	150
Ristorno Fondo Campagna pubblicitaria 5x 1000	0	38	38
Sopravvenienza attiva	0	23.477	23.477



Si evidenzia i due contributi della Fiordaliso per il sostegno dei due eventi AGESCI per un totale di euro 20.000: Festival del bambino e Convegno centenario. Uno sconto di Fiordaliso sui servizi effettuati ad AGESCI per euro 46.952; chiusure di F.di (Bosnia-Albania-Borsa di studio De Ioannon-campagna 5x1000) per fine progetti; rilascio del Fondo immobili per avanzi o ri-

nunce di progetti per euro 81.061; le sopravvenienze attive per euro 23.477 risultano per rilascio di F.di e per costi e oneri che vengono meno in quanto non più dovuti.

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	Preventivo 2016/2017	Consuntivo 2016/2017	Scostamento consuntivo
Acc. Fondo sostegno immob. e terreni da campo	96.420	97.094	674
Acc.to Fondo Riduzione debiti bancari Sistema	96.420	97.094	674
Acc.Fondo imprevisti		73.847	73.847
Acc.Fondo legalità		1.800	1.800
Acc.Fondo Contributo Gruppi disagiati	20.000	20.000	0
Acc.to Fondo Progetto Centro documentazione	20.000	20.000	0
Acc. Fondo sperimentazione modifiche uniformi		20.000	20.000
Acc Fondo implementazioni e sviluppo software	0	147.000	147.000
Accantonamento straordinario investimenti informatici	200.000	200.000	0
Accantonamento Fondo "Film aquile randagie"	20.000	20.000	0
Contributo 5x1000	268.374	268.374	0
Borsa di studio figlie DE IOANNON	20.000	20.000	0
Accantonamento Fdo Indaba	1.600	1.600	0
Accantonamento Fondo altri incarichi in associazioni e organismi internazionali	0	2.374	2.374
Sopravvenienze passive	0	196.042	196.042

L'accantonamento a Fondo sostegno Immobili e Terreni da campo è stato aggiornato come da regolamento Fondo Immobili al numero dei censiti e portato al 50% della sua consistenza come da **mozione n.41-2017**, il Fondo Imprevisti è stato aggiornato in base al calcolo del 2% delle entrate come da regolamento, non si prevedono imprevisti calcolati per un ulteriore accantonamento.

Sono stati ripristinati al loro importo dedicato i F.di: legalità, contributo Gruppi disagiati e altri incarichi in associazioni e organismi internazionali per il loro utilizzo nell'anno.

È stato accantonato, per destinazione dell'avanzo di gestione proposto dal Comitato, un Fondo per la sperimentazione modifiche uniformi per euro 20.000 e un Fondo dedicato allo sviluppo e implementazioni dei progetti informatici iniziati per euro 147.000.

Accantonamento di euro 200.000 per investimenti informatici come da progetti presentati nello scorso anno sociale.

Accantonamento di euro 20.000 per il film "Aquila randagie" come da **mozione n.50-2017**, destinazione di una borsa di studio per le figlie di De Ioannon di euro 20.000, il Fondo Indaba è un accantonamento annuale di euro 1.600 che ci permette di spalmare il costo in più anni e non incidere in un solo anno.

Le sopravvenienze passive sono costi e passività che

fanno riferimento ad anni passati, si evidenziano alcuni importi più significativi: crediti Iva 2014 per euro 11.880 non più rimborsabili, Irap e Ires 2016 per euro 41.647, censimenti precedenti al 2017 non più esigibili e di difficile riconducibilità per euro 7.772, conguagli Irpef 2016 per euro 1.873, fatture da ricevere 2014 per euro 2.928, per euro 71.254 la rimodulazione del modale del Lazio.

### AVANZO DI GESTIONE

Il risultato positivo complessivo di euro 408.020, dopo aver già stanziato euro 240.677 come approvato in CG 2017, si redige il bilancio con la proposta di ulteriore destinazione di euro 20.000 per la sperimentazione dei nuovi capi dell'uniforme, euro 147.000 per gli sviluppi dei software per i progetti: Infinity, Buona Strada, Buona Caccia, App, e Sito e infine l'ulteriore avanzo di euro 343 aggiunto all'importo girato al Fondo dotazione per la riduzione del debito per un totale di euro 241.020.

### ANNO SCOUT 2017-2018

La variazione al preventivo per l'anno in corso, è prevista, rispetto a quanto approvato nello scorso Consiglio generale, per permettere di tenere conto l'andamento della gestione dell'anno in corso ed essere più aderenti alle possibili entrate e spese.

Al momento della redazione della relazione al bilancio, i soci censiti non hanno ancora superato il numero totale di 182.000 inserito in previsione, pertanto, come ogni anno, verranno aggiornati in commissione bilancio con l'estrazione nell'ultima settimana prima del CG e terranno conto di eventuali entrate, uscite e modifiche deliberative del Consiglio generale.

Sono state modificate alcune entrate perché già quantificate per certe, nello specifico sono state inserite euro 8.000 fra le altre entrate riferite a servizi dati ai soci nelle varie forme: abbonamenti, servizi centro documentazioni, gadget; definito l'importo di service verso Fiordaliso SBC ed ENMC per tutte le attività di amministrazione e attività di progetti informatici di sistema per un importo di euro 70.000; è stata chiusa la trattativa del rinnovo triennale dell'assicurazione principale RC e Infortuni e abbiamo incluso una ulteriore sponsorizzazione triennale per euro 35.000 con l'aggiunta di servizi gratuiti sulla consulenza sicurezza informatica. L'incremento delle entrate accessorie rispetto al preventivo risulta quindi di euro 61.200.

Le differenze delle disponibilità di spese le riferiamo per macro rimandando al bilancio allegato per i dettagli nelle voci:

- Spese Vincolate euro +24.576
- Spese Istituzionali euro +11.608
- Spese Strutturali euro +73.293
- Manifestazioni ed eventi euro +75.200

Nella gestione straordinaria in entrata è stato inserito il contributo 5x1000 di euro 249.902 da erogare alle Regioni per i progetti straordinari con ricaduta sui ragazzi. Nelle uscite evidenziamo un accantonamento previdenziale del Fondo imprevisti per euro 25.000, ripristino del Fondo legalità per euro 2.500, un accantonamento per Fondo implementazioni e sviluppo

software per euro 100.000, ripristino del Fondo pubblicazioni per acquisto libri Fiordaliso fuori dal circuito di vendita per euro 10.000, accantonamento NTT annuale per euro 10.000 gestito nella stessa modalità degli accantonamenti Jamboree per permettere di incidere meno sull'anno dell'attività, erogazione del contributo 5x1000 per lo stesso importo dell'entrata, ripristino del Fondo altri incarichi in associazioni ed organismi internazionali per euro 2.500.

Parte della disponibilità di accantonamento a Fondo dotazione, superiore alla destinazione dedicata al rientro annuale del fido bancario pari a euro 100.000, è stato distribuito per: aumentare la disponibilità per le attività di programma, da euro 50.000 a euro 86.400, coprire le spese per l'accoglienza AGESCI per il convegno CICS realizzato a Roma per euro 13.000; permettere di allestire, in stile scout, la cappellina dello Scout Center per euro 5.000. Pertanto l'avanzo finale da destinare al Fondo dotazione sarà pari a euro 182.570 (comprensivo dei 100.000 euro dedicata al rientro annuale del fido bancario).

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

### ANNO SCOUT 2018-2019

I dettagli dei numeri sono visualizzati nel bilancio allegato.

Si ringraziano tutte le persone della segreteria che hanno contribuito alla gestione dell'attività amministrativa e la Commissione economica per il costruttivo rapporto intercorso pur nel rispetto del diverso ruolo svolto della stessa.

*Il Comitato nazionale*