



# 7 Area organizzazione

## 7.1 Bilancio

### RELAZIONE SULLA GESTIONE ECONOMICA E ORGANIZZATIVA A CORREDO DEI BILANCI CONSUNTIVO 2018-2019, PRECONSUNTIVO 2019-2020 E PREVENTIVO 2020-2021

La presente relazione del Comitato nazionale contiene:

- la nota integrativa al Bilancio Consuntivo 2018-2019,
- le variazioni al preventivo 2019-2020
- il preventivo 2020-2021;

all'interno della relazione sono messe in evidenza lo stato dell'arte delle mozioni e raccomandazioni in ambito organizzativo.

#### **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018-2019, VARIAZIONI AL PREVENTIVO 2019-2020, PREVENTIVO 2020-2021**

##### **Stato Patrimoniale**

Rappresenta la situazione del patrimonio dell'Associazione al 30 settembre (termine dell'anno associativo) e consiste nella valutazione finanziaria 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 per consentire il confronto con l'anno precedente.

Di seguito saranno commentate le voci più significative e quelle che raggruppano più attività per permettere una migliore comprensione dei contenuti.

##### **ATTIVITÀ**

###### *Immobilizzazioni:*

- Immobilizzazioni immateriali, non ci sono state variazioni nell'anno.

###### *Rimanenze:*

- Le Rimanenze consistono nei materiali in giacenza non ancora destinati ai campi: quaderni, fazzolettoni, gadget degli eventi e Gilwell.

###### *Attività finanziarie:*

- Nelle attività finanziarie si evidenziano le partecipazioni in Banca Popolare Etica e la svalutazione della partecipazione in Fiordaliso S.r.l. SB di euro 10.685 a fronte della rideterminazione del patrimonio netto della stessa avvenuta nell'assemblea di trasformazione del 23/03/2019. Tale svalutazione è stata coperta mediante l'utilizzo del fondo trasformazione Fiordaliso all'uopo costituito.

#### *Crediti a lungo termine:*

- I finanziamenti modali di Ente Nazionale Mario di Carpegna (ENMC) sono crediti di AGESCI nei confronti di ENMC per i finanziamenti concessi a fronte di acquisti o ristrutturazioni di immobili. È denominato finanziamento modale poiché, a fronte dello stesso, ENMC è tenuto all'utilizzo dell'immobile al quale si riferisce il finanziamento concesso nel rispetto di precisi vincoli risultanti dal relativo contratto; il decremento sul modale dell'immobile "Largo dello Scautismo" è dovuto alla restituzione di parte del finanziamento conseguente dalla vendita di un box da parte dell'ENMC.

#### *Crediti a breve termine:*

- I crediti che non sono dettagliati sono quelli nati a cavallo dell'anno sociale e che si chiuderanno con l'anno in corso.
- Il credito verso Allianz per polizza collettiva è aggiornato a euro 433.405; trattasi della polizza contratta dall'Associazione per ottenere un rendimento in cambio del versamento delle somme a copertura del TFR dei dipendenti.
- I crediti diversi per euro 9.705 sono identificati in: crediti verso Poste Italiane per residuo spese di spedizione utilizzate per l'invio delle riviste tramite libretto postale per euro 5.313, affrancatrice postale per euro 1.406 e crediti vari per euro 2.986.
- I crediti verso Fiordaliso S.r.l. SB pari a euro 113.183 sono crediti per servizi forniti per gli anni precedenti mentre i crediti per finanziamenti straordinari per euro 312.286 sono stati erogati per far fronte a spese straordinarie delle quali una parte è in corso di rientro rateizzato.

#### *Ratei e risconti attivi diversi:*

- pari ad euro 28.885; sono il risultato di costi sostenuti nell'anno ma di competenza dell'esercizio futuro.

#### *Disponibilità liquide:*

- le disponibilità liquide sono i saldi risultanti alla chiusura dell'anno sociale. Si sta lavorando con Banca Etica per definire una convenzione che possa soddisfare e migliorare l'utilizzo dell'Istituto sia per il livello nazionale che per tutti i livelli, ognuno con le proprie specificità, sia in termini di gestione e fruibilità che di economicità (**moz.13.2018**).

## **PASSIVITÀ**

- Il Fondo di dotazione pari a euro 7.528.755 definisce il patrimonio dell'Associazione, rilevato contabilmente come differenza tra valori dell'attivo e del passivo. È stato incrementato dall'accantonamento nell'anno di euro 253.026, di cui euro 100.059 così come approvati nella previsione dello scorso Consiglio generale, più una ulteriore somma di euro 152.967 proposta dal Comitato nazionale per proseguire, in particolare, nell'accelerazione dello svincolo dalla disponibilità di credito a breve termine da parte della banca.

- Il Fondo TFR è l'accantonamento relativo alle spettanze dei dipendenti per il trattamento di fine rapporto. Si è incrementato per la quota di competenza dell'anno al netto di quanto utilizzato per il personale non più impegnato e anticipi TFR richiesti nell'anno.
- Il Fondo imprevisti per euro 128.748: si tratta della consistenza del 2% dell'entrata da censimenti prescritta dall'art. 3 dell'allegato F del Regolamento AGESCI. L'utilizzo dell'anno pari a euro 14.861 è relativo a: lavori canna fumaria e perdita d'acqua per danno da terzi nella sede nazionale, sanzione su contributi INPS 2011 non versati correttamente, pagamento ritenute non versate nel 2016, imposta di registro sul decreto ingiuntivo del 2016 verso la Coop. San Giorgio, imposta di registro per contenzioso base di Bracciano, rimborso Regione Emilia Romagna per costi di gestione soci San Marino.
- Il Fondo manutenzioni patrimoniali destinato agli immobili di ENMC dati in uso all'Associazione, è stato utilizzato per euro 143.443. Tra le più importanti operazioni di manutenzione straordinaria, finalizzate alla preservazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Associazione, hanno particolarmente impegnato l'area organizzazione:
- gli interventi per il recupero dello stato di legittimità dei fabbricati, per la messa in sicurezza e per la razionalizzazione d'uso delle strutture della base di Bracciano e il ripristino degli spazi verdi e degli alberi;
- gli interventi di manutenzione degli impianti del Roma Scout Center che hanno permesso di migliorare ulteriormente l'offerta ma soprattutto di mettere in sicurezza la struttura.
- Il Fondo sostegno immobili e terreni da campo è stato incrementato, come da Regolamento, di euro 1,05 sui censiti dell'anno, pari ad euro 193.121,25 e di ulteriori euro 69,40 come da delibera del Comitato per accettazione delle domande di erogazione ricevute, per totali euro 193.190,65. L'utilizzo nell'anno è stato pari ad euro 115.654,78, inoltre si è proceduto allo smobilizzo delle somme destinate e non utilizzate da progetti giunti a scadenza per euro 372,71.
- Il Fondo Zone disagiate ha avuto un utilizzo per euro 2.520 pertanto dello stesso importo è stato ricostituito.

#### *Fondi vincolati a progetti:*

- Il Fondo altri incarichi in Associazione e organismi internazionali contribuisce al sostegno dei volontari che sono impegnati in rappresentanza internazionale per conto dell'Associazione.
- Il Fondo Legalità sostiene i progetti sui beni confiscati alle mafie; non ci sono stati utilizzi nell'anno.
- Il Fondo Pubblicazioni è utilizzato per la contribuzione al costo "prezzo politico" dei Manuali di Branca e di eventuali specifiche pubblicazioni che non ricadono all'interno di un centro di costo; è stato utilizzato per euro 1.185 e risponde all'esigenza strategica di favorire la pubblicazione e diffusione del metodo scout, tramite la Fiordaliso S.r.l. SB.

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

	2018/2019	2017/2018
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>Immobilizzazioni immateriali:</i>		
Brevetti e licenze	67.927	67.927
Software	475.664	475.664
Marchio	44	44
Testata Scout	20.230	20.230
Fondo ammortamento	-563.865	-563.865
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	-	-
<i>Immobilizzazioni materiali:</i>		
Immobilizzazioni materiali	463.042	463.042
Fondo ammortamento	-463.042	-463.042
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	-	-
<b>RIMANENZE</b>	<b>29.189</b>	<b>47.728</b>
<b>ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
Partecipazione Banca Etica	5.125	5.125
Partecipazione Fiordaliso S.r.l. SB	7.567	18.252
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>12.691</b>	<b>23.377</b>
<b>CREDITI A LUNGO TERMINE</b>		
Finanziamento modale ENMC - Largo dello Scautismo Roma	7.859.646	7.881.701
Finanziamento modale ENMC - Corso Vittorio Roma	1.367.200	1.367.200
Finanziamento modale ENMC - Bracciano Base lago	205.000	205.000
Finanziamento modale ENMC - Sassari civici 9 e 10	184.200	184.200
<b>Totale crediti a lungo termine</b>	<b>9.616.046</b>	<b>9.638.101</b>
<b>CREDITI A BREVE TERMINE</b>		
Crediti vs soci per censimenti da ricevere	-	665
Crediti vs soci per anticipo fondo campi (CFA e Competenze)	5.284	11.185
Crediti verso dipendenti per anticipi f.di spese	108	130
Crediti verso segreterie affiliate	16.927	728
Crediti verso segreterie regionali finanziamenti	31.330	-
Crediti verso Allianz per polizza collettiva	433.405	409.893
Crediti verso Marsh per sponsorizzazione	42.700	-
Crediti diversi	9.705	11.085
Crediti vs DPC	-	5.341
Crediti vs Tributarî	850	631
Crediti vs Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.342	2.135
Crediti vs Fiordaliso S.r.l. SB per servizi di sistema	113.183	113.183
Crediti vs Fiordaliso S.r.l. SB finanziamento	312.286	12.750
<b>Totale crediti a breve termine</b>	<b>964.140</b>	<b>567.725</b>
<b>DISPONIBILITÀ</b>		
Cassa + assegni	1.014	1.286
PayPal pos virtuale	23.478	20.877
C/C Postale	22.517	13.936
Banca Etica	478.264	3.613
Banca Popolare di Sondrio	1.377.468	2.259.338
<b>Totale disponibilità</b>	<b>1.902.739</b>	<b>2.299.051</b>
<b>DEPOSITI CAUZIONALI (Telecom, Poste Italiane, Acea)</b>	<b>7.212</b>	<b>7.258</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
Diversi	28.885	56.679
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>28.885</b>	<b>56.679</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>12.565.903</b>	<b>12.639.919</b>
<b>CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>16.565.903</b>	<b>16.639.919</b>

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

	2018/2019	2017/2018
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	7.275.729	7.154.426
Destinazione da avanzo gestione	100.059	121.303
<b>Totale fondo di dotazione</b>	<b>7.375.788</b>	<b>7.275.729</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	743.375	701.377
Incrementi dell'anno	89.539	70.685
Utilizzi dell'anno	-44.532	-28.686
<b>Totale fondo di trattamento fine rapporto</b>	<b>788.383</b>	<b>743.375</b>

	2018/2019	2017/2018
<b>FONDO IMPREVISTI</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	129.338	129.459
Incrementi dell'anno	14.270	39.468
Utilizzi dell'anno	-14.861	-139.588
<b>Totale fondo imprevidi</b>	<b>128.748</b>	<b>129.338</b>
<b>FONDO MANUTENZIONI PATRIMONIALI</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	554.161	360.661
Incrementi dell'anno	100.000	300.000
Decrementi dell'anno	-143.443	-106.500
<b>Totale fondo manutenzioni patrimoniali</b>	<b>510.718</b>	<b>554.161</b>
<b>FONDO IMMOBILI</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	453.696	335.846
Incrementi dell'anno	193.191	265.033
Utilizzi dell'anno	-116.027	-147.183
<b>Totale fondo sost. Immobili e terreni da campo</b>	<b>530.859</b>	<b>453.696</b>
<b>FONDO ZONE DISAGIATE</b>		
Esistenza all'inizio del periodo	20.000	20.000
Incrementi anno in corso	2.520	1.941
Utilizzi dell'anno	-2.520	-1.941
<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 legalità	10.000	10.000
Fondo pubblicazioni	8.815	10.000
Fondo progetto "Un euro per una sede"	15.692	16.025
Fondo progetto Centro Documentazione	52.630	78.722
Fondo Fiordaliso S.r.l. SB	459.930	65.000
Fondo manutenzione barche nautici	4.361	-
Fondo implementazioni e sviluppo software	327.279	299.918
Fondo sperimentazione modifiche uniformi	19.517	20.000
Fondo NTT 2020	20.000	10.000
Fondo sostegno Zone per democrazia associativa	-	-
Fondo Padre Salucci	1.340	1.310
Fondo Indaba 2020	6.400	4.800
Fondo sicurezza AGESCI	152.237	120.000
Fondo Terzo settore	67.190	50.000
Fondo trasformazione Fiordaliso	8.850	50.000
Fondo donazione Buona Caccia	-	50.000
Fondo riduzione debiti bancari Sistema	-	25.000
<b>Totale fondi vincolati a progetti</b>	<b>1.159.2406</b>	<b>815.775</b>
<b>FONDI EVENTI INTERNAZIONALI</b>		
Fondo Roverway 2018	116.851	114.743
Fondo Jamboree 2019	282.696	1.291.466
Fondo Eurojam 2020	177.313	-
Fondo World Scout Moot 2021	6.000	3.000
Fondo Roverway 2024	3.000	-
Fondo sostegno eventi internazionali	30.000	30.000
<b>Totale fondi eventi internazionali</b>	<b>615.859</b>	<b>1.439.209</b>
<b>DEBITI</b>		
Debiti vs fornitori e fatture da ricevere	222.857	440.117
Debiti tributari	33.467	22.145
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	34.157	24.586
Debiti diversi	7.435	1.545
Debiti verso Allianz per polizza collettiva	-	9.896
Debiti verso Segreterie regionali	233.506	31.884
Debiti verso soci per note spese da rimborsare	11.131	12.175
Debiti verso DPC	19.779	-
Debiti verso ENMC per anticipazioni	162.355	117.571
Debito verso Regione AGESCI Lazio per anticipazioni	4.000	4.000
Debito modale verso Regione AGESCI Lazio	478.054	478.054
<b>Totale Debiti</b>	<b>1.206.740</b>	<b>1.141.972</b>
<b>DEPOSITI CAUZIONALI</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
Ratei ferie	206.138	26.837
	23.380	39.777
<b>Totale Ratei e Risconti passivi</b>	<b>229.519</b>	<b>66.613</b>
<b>Risultato finale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>12.565.903</b>	<b>12.639.919</b>
<b>CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>16.565.903</b>	<b>16.639.919</b>

- Il Fondo “Un euro per una sede”, progetto nato per il sostegno dei Gruppi operanti nelle zone terremotate, è giunto al termine ma ha ancora una disponibilità di euro 15.692.
  - Il Fondo Progetto Centro Documentazione sostiene le attività di archiviazione e relativi progetti di fruibilità e promozione della documentazione storica dell’Associazione. Sono state spese euro 34.380 in digitalizzazione e euro 11.712 per l’archiviazione storica.
  - Fondo Fiordaliso S.r.l. SB è a sostegno di eventuali svalutazioni di partecipazioni e bisogni legati alle operazioni finali di trasformazione e rilancio.
  - Fondo Manutenzioni barche nautici è stato costituito per dare specifica evidenza delle somme raccolte in occasione dell’utilizzo della base nautica nazionale, finalizzate alla manutenzione delle attrezzature nautiche.
  - Il Fondo implementazioni e sviluppo software fa riferimento agli accantonamenti per gli sviluppi dei programmi e dei progetti già avviati o di nuova costituzione sulla base delle necessità periodicamente raccolte dagli Incaricati, dalle segreterie o dai suggerimenti ricevuti direttamente dai soci. L’utilizzo dell’anno è di euro 72.639, all’accantonamento già approvato in fase di variazione preventivo di euro 100.000 si aggiunge la proposta di un ulteriore incremento di euro 150.000 a totale copertura dei progetti del triennio in corso.
  - 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 utilizzato di euro 483 è la quota pagata per la modellistica e la produzione di alcuni campioni del pantalone lungo da sperimentare.
  - Il Fondo NTT è il fondo dove confluiscono gli accantonamenti annuali dell’incontro di Formazione capi che ricorre ogni 4 anni.
  - Il Fondo Sostegno Zone per Democrazia Associativa è una proposta del Comitato nazionale per un accantonamento dedicato alle Zone che incontrano particolari difficoltà nel garantire il proprio sostegno e la propria partecipazione nell’ambito della Riforma Leonardo.
  - Il Fondo Padre Salucci è la raccolta di donazioni da soci per la sistemazione della sua tomba ed altre opere di carità in suo nome.
  - Il Fondo Indaba è l’accantonamento annuale per l’incontro del Settore Competenze che ricorre ogni 2 anni.
  - Il Fondo Sicurezza è l’accantonamento per il progetto Sicurezza basi avviato con la **moz. 49/2017**, la somma ad oggi disponibile è di euro 152.237, detratta della somma del parere “pro veritate” finalizzato all’analisi giuridica dello stato dell’arte e alla progettazione della messa in sicurezza delle basi associative. Si sta procedendo con la seconda fase di attività che si sviluppa attraverso la disciplina in termini di sostegno economico di AGESCI ai progetti riguardanti le prestazioni professionali e d’opera inerenti alla valutazione dei rischi e per l’incremento dei livelli di sicurezza delle basi CBA. È inoltre in fase di approvazione in Comitato nazionale il nuovo regolamento attuativo e la definizione delle risorse da dedicare.
  - Il Fondo Terzo settore è un accantonamento in previsione di eventuali future esigenze per il sostegno al percorso di entrata dell’Associazione nel Registro Unico nazionale del Terzo Settore (RUNTS) e per le esigenze di studio e approfondimento, anche mediante l’utilizzo di eventuali professionisti specializzati nella nostra particolare realtà associativa. Il lento processo di attuazione delle linee guida e il ritardo nell’entrata in vigore del Registro Unico nazionale per gli Enti del Terzo settore rende difficile procedere nella formazione e informazione a supporto dei livelli. Sono stati presi contatti con una consulente specializzata nel Terzo settore che sta studiando le nostre specificità associative. I modelli di rendicontazione economica semplificati sono stati predisposti e sono in fase di verifica con le Regioni, i fac-simile di verbali predisposti sono stati inseriti in una nuova area dedicata in BuonaStrada, all’interno di BuonaStrada sono anche stati predisposti alcuni modelli di esempio per cominciare a sperimentare strumenti a supporto dell’attività economica dei livelli. **(moz. 27-62.2019)**
  - Il Fondo trasformazione Fiordaliso è stato utilizzato per il previsto progetto di trasformazione, nel dettaglio: i costi per la perizia asseverata del bilancio per euro 30.467 ed euro 10.686 per la svalutazione post trasformazione. È proseguito il percorso di cambiamento tracciato dal Consiglio generale del 2017 e si è arrivati a completare anche l’ultimo passaggio di trasformazione della Fiordaliso SBC in società benefit a responsabilità limitata. Il percorso giuridico di trasformazione e semplificazione è così terminato ma appare evidente come il rilancio economico del “braccio commerciale” dell’Associazione sia estremamente complesso e pieno di ostacoli di varia natura. Al momento della redazione della presente relazione è in fase di partenza, tra mille fatiche e difficoltà, ma al contempo con grande impegno di personale e volontari coinvolti nel cosiddetto “Sistema AGESCI”, il nuovo sistema unico di contabilità che permetterà, tra le altre cose, il lancio in produzione della nuova piattaforma e-commerce associativa.
  - Il Fondo donazione BuonaCaccia, dopo l’utilizzo di euro 8.251 è stato smobilizzato per euro 41.749.
  - Il Fondo riduzione debiti bancari di Sistema, soddisfatte le richieste pervenute, è stato chiuso.
  - I Fondi per eventi internazionali raccolgono le quote annuali di accantonamento e la gestione di entrate e uscite dell’evento specifico.
  - Il Fondo sostegno eventi internazionali, accantonato per euro 30.000, è nato dalla necessità di sostenere i capi che parteciperanno agli eventi internazionali, equiparando la loro quota di partecipazione a quella richiesta ai ragazzi.
- I debiti sono importi da pagare che a cavallo dell’anno sociale risultano ancora aperti, non emergono criticità da evidenziare. Il debito modale verso la Regione AGESCI Lazio rappresenta il finanziamento concesso dalla Regione

AGESCI Lazio ad AGESCI nazionale per finanziare l'acquisto, tramite ENMC, dell'immobile di Largo dello Scau-tismo a Roma.

Nei ratei passivi troviamo i costi di competenza dell'anno ma che saranno pagati nell'esercizio successivo, di seguito si evidenziano gli importi più significativi: INAIL euro 2.506, gestione campi del Settore Competenze per euro 11.907, spese relative ai campi R/S estero per euro 9.826, spese condominio di Piazza Pasquale Paoli per euro 1.095, straordinari personale per 4.766, polizza assistenza per euro 1.809, polizze estensioni attività per euro 1.397, spese di spedizione riviste per euro 13.969, rata polizza RC mul-tirischi per euro 155.459.

I conti d'ordine sono le garanzie prestate (valore doppio ri-spetto all'affidamento bancario) come fideiussione per le due linee di credito richieste per il processo di rientro e la ricostituzione dell'equilibrio finanziario dell'Associazione.

## RENDICONTO GESTIONALE

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

Si prendono in considerazione tre annualità: quella con-clusa al 30 settembre 2019 con i dati a consuntivo, quella in corso con le variazioni proposte rispetto a quanto ap-provato al Consiglio generale 2019 e quella futura relativa al periodo 1 ottobre 2020 / 30 settembre 2021 con gli im-porti che si prevedono di utilizzare.

**Si riportano di seguito le analisi di dettaglio dei principali fatti economici relativi alle entrate e alle uscite degli anni 2018-2019 (consuntivo), 2019-2020 (preconsuntivo) e 2020-2021 (preventivo).**

Vengono evidenziate solo alcune delle principali voci di bilancio per le quali sono utili maggiori dettagli, per i pro-spetti completi si rinvia al bilancio integrale pubblicato.

## CONSUNTIVO ANNO SCOUT 2018-2019

Il numero dei soci, a chiusura dell'anno associativo, è stato pari a un totale di 183.925 con un leggero calo ri-spetto all'anno precedente.

Si rileva un risultato di gestione finale positivo di euro 394.930 per il quale il Comitato nazionale propone di de-stinare l'avanzo:

- alla costituzione di un Fondo Sostegno Zone per Democrazia Associativa, dimensionato sul riferimento di euro 0,50 a socio, per un totale di euro 91.963 attingendo proprio dai risparmi conseguiti nei servizi alle strutture e ai soci; questo in attesa di definire le possibili necessità e modalità di aumento disponibilità nei confronti delle Zone per la Riforma Leonardo (**racc. 11/2018 – moz.**

**63/2019 – moz. 64/2019 – racc. 6/2019).**

- al maggiore accantonamento al Fondo implementa-zioni e sviluppo software di euro 150.000, attingendo ai risparmi di gestione ottenuti soprattutto in ambito assicurativo e negli acquisti, destinato a soddisfare le richieste di nuove implementazioni dei software asso-ciativi (BuonaStrada, BuonaCaccia e APP) e delle esi-genze di maggiore integrazione tra di loro (**moz. 66-67/2019**), implementazione del processo di nomina a capo su BuonaStrada (**moz. 7/2018**) messo on line in anticipo già dall'inizio del nuovo anno scout 2019-2020, oltre che della revisione dell'infrastruttura tec-nologica dell'Associazione presso il NAMEX dopo la disdetta contrattuale unilaterale ricevuta nell'estate scorsa dal CINECA; il tutto con attenzione alle priorità raccolte dagli Incaricati e dalle Segreterie regionali e al budget disponibile.
- all'accantonamento a Fondo dotazione del residuo im-porto di euro 152.967 per proseguire nel percorso di chiusura della linea di credito a rientro annuale e nella messa in sicurezza dell'Associazione.

Oltre all'impegno ad accantonare annualmente un im-porto non inferiore a euro 100.000 a Fondo di dotazione al fine di perseguire un progressivo rientro del debito (**moz. 75/2016**), siamo al terzo anno dalla rinegoziazione delle linee di credito con Banca Etica con la quale sono stati contrattualizzati due fidi da un milione di euro con scadenza decennale dei quali uno è stato negoziato a "de-curtazione" annuale per un importo di euro 100.000 al fine di dimezzare l'esposizione in massimo 10 anni (per-tanto il fido diventerà ad aprile 2020 pari a 700.000 euro). In generale il percorso di attenta gestione, razionalizza-zione dei costi, revisione dei contratti, ha permesso negli anni di ristabilire un buon equilibrio economico; infatti, è stato possibile accantonare al Fondo dotazione euro 1.349.959 senza penalizzare le attività tipiche e le azioni di programma e senza agire sull'importo del censimento. Inoltre, cercare di accantonare maggiori importi, in base agli avanzi di gestione, darà la possibilità di valutare nei prossimi anni la chiusura della linea di credito in anticipo e gestire la liquidità finanziaria associativa con più auto-nomia, meno costi e meno rischi.

Nella tabella sottostante si riepiloga il percorso degli ul-timi sei anni:

annualità	accantonamenti
2013-2014	108.610
2014-2015	459.633
2015-2016	166.161
2016-2017	241.020
2017-2018	176.733
2018-2019	253.026
<b>Totale</b>	<b>1.349.959</b>

Tutte le proposte di destinazione descritte sono state già predisposte nel bilancio consuntivo.

## CONTO ECONOMICO

Livello	Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Preventivo 2019-2020	Variazione 2019-2020	Preventivo 2020-2021	Preventivo 2020-2021 (riduzione soci 20%)
	Numero soci	182.582	183.925	182.000	182.000	182.000	145.600
<b>0</b>	<b>ONERI</b>	<b>6.817.720 €</b>	<b>6.885.296 €</b>	<b>6.655.850 €</b>	<b>6.655.850 €</b>	<b>6.652.000 €</b>	<b>5.403.585 €</b>
1	ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.463.760 €	1.263.130 €	1.414.860 €	1.445.060 €	1.453.360 €	1.245.530 €
2	<b>Metodo</b>	388.500 €	289.472 €	328.100 €	364.400 €	322.100 €	288.080 €
3	Branche	76.200 €	61.111 €	46.000 €	67.300 €	46.000 €	36.800 €
3	Coordinamento metodologico	25.000 €	11.584 €	10.000 €	29.000 €	10.000 €	8.000 €
3	Settori	104.300 €	46.168 €	101.100 €	91.100 €	89.100 €	67.280 €
3	Eventi internazionali	58.000 €	58.000 €	46.000 €	52.000 €	52.000 €	51.000 €
3	Metodo personale dedicato	125.000 €	112.609 €	125.000 €	125.000 €	125.000 €	125.000 €
2	<b>Formazione capi</b>	260.500 €	224.997 €	259.500 €	254.900 €	259.500 €	249.600 €
3	Formazione capi	50.500 €	38.336 €	49.500 €	44.900 €	49.500 €	39.600 €
3	Campi Cfa	90.000 €	78.468 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €
3	Formazione capi personale dedicato	120.000 €	108.193 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €
2	<b>Organizzazione</b>	58.000 €	52.957 €	58.000 €	58.000 €	58.000 €	55.600 €
3	Organizzazione spese organizzazione	8.000 €	7.374 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	6.400 €
3	Organizzazione azioni da programma	-	-	-	-	-	-
3	Organizzazione segreterie	4.000 €	643 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	3.200 €
3	Organizzazione Cba	-	401 €	-	-	-	-
3	Organizzazione personale dedicato	46.000 €	44.539 €	46.000 €	46.000 €	46.000 €	46.000 €
2	<b>Democrazia Associativa</b>	756.760 €	695.703 €	769.260 €	767.760 €	813.760 €	652.250 €
3	Capo Guida - Capo Scout	40.000 €	30.111 €	40.000 €	43.000 €	43.000 €	40.800 €
3	Consiglio generale	120.000 €	113.303 €	107.000 €	120.000 €	107.000 €	85.600 €
3	Commissioni di Consiglio generale	1.500 €	1.488 €	1.500 €	3.000 €	3.000 €	2.400 €
3	Collegio Giudicante nazionale	3.000 €	1.289 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	2.400 €
3	Commissione economica spese di organizzazione	4.500 €	1.754 €	4.500 €	4.500 €	4.500 €	3.600 €
3	Organo di vigilanza (Odv) Spese di organizzazione	2.500 €	-	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.000 €
3	Commissione nazionale uniformi e distintivi	-	-	-	-	-	-
3	Consiglio nazionale	45.000 €	41.553 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €	36.000 €
3	Comitato nazionale	535.260 €	504.220 €	560.760 €	541.760 €	600.760 €	474.450 €
3	Accantonamento altri incarichi in associazioni ed organismi onternazionali	5.000 €	1.985 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
1	ONERI PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	-	-	-	-	-	-
1	ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	230.000 €	278.053 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €
2	<b>Spese 5%</b>	230.000 €	278.053 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €
1	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	30.000 €	17.525 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
2	<b>Su Rapporti bancari</b>	30.000 €	17.525 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
3	Spese bancarie	10.000 €	8.054 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
3	Interessi passivi	20.000 €	9.471 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
1	ONERI STRAORDINARI	100.059 €	102.789 €	162.590 €	123.590 €	219.540 €	100.000 €
2	<b>Sopravvenienze passive</b>	-	2.730 €	-	-	-	-
2	<b>Accantonamento Fondo dotazione</b>	100.059 €	100.059 €	162.590 €	123.590 €	219.540 €	100.000 €
1	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.993.901 €	5.223.799 €	4.818.400 €	4.827.200 €	4.719.100 €	3.798.055 €
2	<b>Servizi ai soci</b>	1.596.000 €	1.473.076 €	1.592.500 €	1.606.600 €	1.600.000 €	1.143.055 €
3	Assicurazioni	1.103.500 €	1.045.161 €	1.100.000 €	1.100.000 €	1.100.000 €	743.055 €
3	Stampa periodica associativa	425.000 €	365.282 €	425.000 €	430.000 €	425.000 €	340.000 €
3	Stampa periodica R/S Servire	45.000 €	50.112 €	45.000 €	46.600 €	45.000 €	36.000 €
3	Accantonamento fondo legalità	2.500 €	10.000 €	2.500 €	10.000 €	10.000 €	8.000 €
3	Accantonamento fondo Gruppi disagiati	20.000 €	2.520 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	16.000 €
3	Accantonamento fondo sperimentazione modifiche uniformi	-	-	-	-	-	-

Livello	Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Preventivo 2019-2020	Variazione 2019-2020	Preventivo 2020-2021	Preventivo 2020-2021 (riduzione soci 20%)
<b>2</b>	<b>Servizi alle strutture</b>	1.629.911 €	1.645.031 €	1.575.100 €	1.575.100 €	1.575.100 €	1.124.000 €
3	Ristorno a Comitati regionali	1.304.200 €	1.319.636 €	1.300.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €	1.040.000 €
3	Accantonamento fondo immobili	191.711 €	193.191 €	191.100 €	191.100 €	191.100 €	-
3	Accantonamento fondo sicurezza AGESCI	50.000 €	50.000 €	-	-	-	-
3	Accantonamento fondo sostegno Zone per democrazia associativa	-	-	-	-	-	-
3	Servizi ai soci personale dedicato	84.000 €	82.205 €	84.000 €	84.000 €	84.000 €	84.000 €
<b>2</b>	<b>Organizzazione e logistica</b>	1.767.990 €	2.105.692 €	1.650.800 €	1.645.500 €	1.544.000 €	1.531.000 €
3	Personale dipendente (Direzione, amministrazione, personale, logistica e Centro Documentazione)	711.000 €	726.559 €	711.000 €	715.000 €	715.000 €	715.000 €
3	Trattamento di fine rapporto	85.000 €	89.539 €	85.000 €	85.000 €	85.000 €	85.000 €
3	Costi accessori dipendenti	6.500 €	10.105 €	6.500 €	6.500 €	6.500 €	6.500 €
3	Sede nazionale	159.500 €	149.128 €	159.500 €	155.500 €	155.500 €	155.500 €
3	Centro Documentazione	25.000 €	24.049 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	20.000 €
3	Accantonamento fondo pubblicazioni	-	-	-	-	-	-
3	Magazzino (Gadget-quaderni Campi-Gilwell)	5.000 €	2.964 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	4.000 €
3	Terreni e impianti	35.000 €	19.032 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	28.000 €
3	Consulenze	109.800 €	103.003 €	109.800 €	110.000 €	110.000 €	110.000 €
3	Informatica	402.500 €	370.546 €	302.500 €	309.000 €	307.500 €	307.500 €
3	Spese generali	111.500 €	84.377 €	111.500 €	99.500 €	99.500 €	99.500 €
3	Servizi sistema AGESCI	-	-	-	-	-	-
3	Accantonamento fondo manutenzioni patrimoniali	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	-	-
3	Accantonamento fondo imprevisti	-	14.270 €	-	-	-	-
3	Accantonamento fondo Terzo settore	17.190 €	17.190 €	-	-	-	-
3	Accantonamento fondo trasformazione Fiordaliso	-	-	-	-	-	-
3	Accantonamento fondo Fiordaliso SRL SB	-	394.930 €	-	-	-	-
3	Accantonamento fondo donazione BuonaCaccia	-	-	-	-	-	-
<b>0</b>	<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>6.817.720 €</b>	<b>6.885.296 €</b>	<b>6.655.850 €</b>	<b>6.655.850 €</b>	<b>6.652.000 €</b>	<b>5.403.585 €</b>
1	PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE	6.390.370 €	6.437.375 €	6.370.000 €	6.370.000 €	6.370.000 €	5.096.000 €
<b>2</b>	<b>Censimenti</b>	6.390.370 €	6.437.375 €	6.370.000 €	6.370.000 €	6.370.000 €	5.096.000 €
1	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	-	-	-
1	PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	415.850 €	345.344 €	275.850 €	275.850 €	272.000 €	272.000 €
<b>2</b>	<b>Distacchi sistema AGESCI</b>	140.000 €	-	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Liberalità sponsorizzazioni ecc.</b>	38.850 €	38.850 €	38.850 €	38.850 €	35.000 €	35.000 €
<b>2</b>	<b>Contributi 5%</b>	230.000 €	278.053 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €
<b>2</b>	<b>Abbonamenti riviste</b>	3.000 €	3.385 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
<b>2</b>	<b>Altre entrate</b>	4.000 €	25.056 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
1	PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	10.000 €	14.119 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
<b>2</b>	<b>Interessi attivi</b>	-	187 €	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Rendimento Allianz polizza TFR</b>	10.000 €	13.931 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
<b>2</b>	<b>Plusvalenze cessioni box</b>	-	-	-	-	-	-
1	PROVENTI STRAORDINARI	1.500 €	88.459 €	-	-	-	25.585 €
<b>2</b>	<b>Sopravvenienze attive</b>	-	21.337 €	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Smobilizzo fondi</b>	1.500 €	67.122 €	-	-	-	25.585 €
3	Smobilizzo fondo immobili	-	373 €	-	-	-	-
3	Smobilizzo fondo Roverway anni precedenti	-	-	-	-	-	-
3	Smobilizzo fondo World Scout Moot anni precedenti	-	-	-	-	-	-
3	Smobilizzo fondo donazione BuonaCaccia	-	41.749 €	-	-	-	-
3	Smobilizzo fondo riduzione debiti sistema bancario	-	25.000 €	-	-	-	-
3	Smobilizzo fondo imprevisti	1.500 €	-	-	-	-	25.585 €
	<b>Risultato gestionale negativo</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>Risultato gestionale positivo</b>	-	-	-	-	-	-





## Proventi e Ricavi

I proventi da attività tipica provengono dalle quote dei soci per un totale di euro 6.437.375, non ci sono state attività aggiuntive di raccolta fondi. I proventi e ricavi di attività accessorie raccolgono i contributi di sponsorizzazione ricevuti da Marsh per euro 35.000 e la quota di IVA recuperata sulla stessa per euro 3.850, i distacchi di personale sul sistema AGESCI sono stati influenzati dall'uscita anticipata dal servizio del precedente Coordinatore che ha rassegnato le proprie dimissioni nel mese di maggio u.s. e dalla situazione

finanziaria della Fiordaliso risultata particolarmente critica nell'anno (è viceversa proseguito il fruttuoso scambio di competenze professionali tra AGESCI e Fiordaliso), entrate per abbonamenti riviste per euro 3.385 e altre entrate per euro 25.056, la voce più significativa è rappresentata da euro 21.455 che ENMC ha restituito all'Associazione in seguito alla vendita del box non pertinenziale del RSC.

I proventi finanziari e patrimoniali comprendono gli interessi attivi di conto corrente per euro 187, il rendimento della polizza Allianz per il TFR di euro 13.931.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>6.817.720 €</b>	<b>6.885.296 €</b>	<b>67.576 €</b>
PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE	6.390.370 €	6.437.375 €	47.005 €
<b>Censimenti</b>	6.390.370 €	6.437.375 €	47.005 €
PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-
PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	415.850 €	345.344 €	70.506 €
<b>Distacchi sistema AGESCI</b>	140.000 €	-	140.000 €
<b>Liberalità sponsorizzazioni ecc.</b>	38.850 €	38.850 €	-
<b>Contributi 5‰</b>	230.000 €	278.053 €	48.053 €
<b>Abbonamenti riviste</b>	3.000 €	3.385 €	385 €
<b>Altre entrate</b>	4.000 €	25.056 €	21.056 €
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	10.000 €	14.119 €	4.119 €
<b>Interessi attivi</b>	-	187 €	187 €
<b>Rendimento Allianz polizza TFR</b>	10.000 €	13.931 €	3.931 €
<b>Plusvalenze cessioni box</b>	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	1.500 €	88.459 €	86.959 €
<b>Sopravvenienze attive</b>	-	21.337 €	21.337 €
<b>Smobilizzo fondi</b>	1.500 €	67.122 €	65.622 €
<i>Smobilizzo fondo immobili</i>	-	373 €	373 €
<i>Smobilizzo fondo donazione BuonaCaccia</i>	-	41.749 €	41.749 €
<i>Smobilizzo fondo riduzione debiti sistema bancario</i>	-	25.000 €	25.000 €

Le sopravvenienze Attive sono pari a euro 21.337. Gli importi più significativi fanno riferimento a: rimborsi di Fondimpresa per i corsi di formazione del personale della Segreteria nazionale per euro 8.144, nota di credito Trenitalia sui viaggi effettuati nell'esercizio precedente per euro 6.177, entrate utilizzo base di Bracciano riferite all'esercizio precedente euro 2.385, rimborso imposte immobili ENMC relative al precedente esercizio per euro 1.541, altre somme minori sono recuperi vari, rettifiche e rimborsi non di competenza dell'anno in corso.

I proventi straordinari fanno riferimento ai rilasci Fondi: Fondo immobili è dovuto a differenze da consuntivo progetti per euro 373, mentre il Fondo riduzione debiti sistema si chiude dopo aver soddisfatto l'unica richiesta giunta; il Fondo Donazione BuonaCaccia viene smobilizzato per i residui euro 41.749, i risparmi generati sono stati destinati al maggior accantonamento proposto sul Fondo di sviluppo software come evidenziato nei punti precedenti.

## Oneri

Negli oneri da attività tipiche sono racchiuse tutte le spese riferite alle attività specifiche della missione associativa, non vi sono sforamenti di budget significativi. Già dallo scorso anno è stata evidenziata l'assegnazione del

personale al centro di costo dedicato al fine di consentire una completa valutazione dei reali valori di utilizzo.

In generale sono state attribuite le spese in base a questo criterio:

- le spese di Organizzazione sostengono l'attività ordinaria per gli incontri di staff, di pattuglia e di incontri incaricati annuali;
- le spese di Azioni di Programma sono riferite all'annualità in corso e sono azioni per la realizzazione del programma nazionale;
- le spese di Attività ordinaria sono le spese dedicate a sostegno di campi/eventi che annualmente si ripetono e sono state consolidate.

Il valore dei campi è inserito al netto delle entrate ed uscite, a seguire il dettaglio che ne evidenzia il risultato:

- Cantieri R/S: 4 campi con la partecipazione di 206 ragazzi e 20 componenti dello staff, Spese di gestione evento euro 12.819, entrate iscrizioni euro 12.993, l'avanzo di gestione di euro 174 non ha fatto ricadere il costo nel bilancio.
- I campi all'estero sono stati realizzati in 6 paesi per un totale di 16 sessioni, hanno coinvolto 558 tra capi e ragazzi, 33 capi in staff; il costo di gestione è stato di euro 44.653, con un'entrata di euro 38.822, il costo netto a carico all'Associazione è di euro 5.831.
- I campi nautici effettuati sono 7 e hanno coinvolto 97

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.463.760 €	1.263.130 €	200.630 €
<b>Metodo</b>	388.500 €	289.472 €	99.028 €
<i>Branche</i>	76.200 €	61.111 €	15.089 €
Branca Lupetti/Coccinelle	15.000 €	10.548 €	4.453 €
Branca Esploratori/Guide	20.000 €	17.660 €	2.340 €
Branca Rover/Scolte	41.200 €	32.904 €	8.296 €
<i>Coordinamento metodologico</i>	25.000 €	11.584 €	13.416 €
<i>Settori</i>	104.300 €	46.168 €	58.132 €
<i>Eventi internazionali</i>	58.000 €	58.000 €	-
<i>Metodo personale dedicato</i>	125.000 €	112.609 €	12.391 €

partecipanti e 35 capi in staff; il costo del campo è stato di euro 9.949 e le entrate di euro 8.274; il costo per l'Associazione è stato di euro 1.675.

- I campi di competenza svolti per ragazzi sono stati 71, con la partecipazione di 1944 ragazzi e 370 capi in staff; il costo totale degli eventi è stato di euro 149.873, le entrate sono state di euro 145.034, il costo imputato in bilancio è al netto ed è di euro 4.839.

- I laboratori per capi invece sono stati 13, 182 partecipanti e 70 capi coinvolti nello staff; il costo della gestione è stato di euro 12.851, le entrate sono state per euro 9.837, il costo per l'Associazione è di euro 3.014. Gli eventi internazionali hanno l'accantonamento annuale con quote modulate in base all'anno di ricaduta.

### Formazione capi

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
<b>Formazione capi</b>	260.500 €	224.997 €	35.503 €
Formazione capi	50.500 €	38.336 €	12.164 €
Campi CFA	90.000 €	78.468 €	11.532 €
Formazione capi personale dedicato	120.000 €	108.193 €	11.807 €

I campi CFA sono stati complessivamente 41, con la partecipazione di 1.097 capi e il coinvolgimento di 289 capi in staff. Il costo della gestione è stato pari a euro 205.393, con un'entrata di euro 126.925 e un costo netto per l'Associazione di euro 78.468. L'analisi effettuata sui dati con la Formazione capi non ha rilevato esigenze di aumento

di budget, per il momento si continuerà il monitoraggio sui bilanci preventivi sostenendo eventuali sforamenti dovuti a costi maggiori di viaggi o di specifiche necessità di campo (**moz. 48.2019**)

### Organizzazione

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
<b>Organizzazione</b>	58.000 €	52.957 €	5.043 €
Organizzazione (costo aggregato di competenza)	12.000 €	8.418 €	3.582 €
Organizzazione personale dedicato	46.000 €	44.539 €	1.461 €

Nella democrazia associativa sono compresi tutti gli organismi e le attività dei propri rappresentanti. Non ci

sono evidenziazioni da fare in merito a sbilanci rispetto al budget assegnato.

### Democrazia associativa

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
<b>Democrazia associativa</b>	756.760 €	695.703 €	61.057 €
Capo Guida - Capo Scout	40.000 €	30.111 €	9.889 €
Consiglio generale	120.000 €	113.303 €	6.697 €
Commissioni di Consiglio generale	1.500 €	1.488 €	12 €
Collegio giudicante nazionale	3.000 €	1.289 €	1.711 €
Commissione economica spese di organizzazione	4.500 €	1.754 €	2.746 €
Organo di vigilanza (Odv) spese di organizzazione	2.500 €	-	2.500 €
Consiglio nazionale	45.000 €	41.553 €	3.447 €
Comitato nazionale	535.260 €	504.220 €	31.040 €
Accantonamento altri incarichi in associazioni ed organismi internazionali	5.000 €	1.985 €	3.015 €

L'accantonamento ad altri incarichi in Associazione ed organizzazioni internazionali è la ricostituzione del Fondo in base all'utilizzo dell'anno, per quest'anno è stato utilizzato per euro 1.985.

### Oneri da attività accessorie

Negli oneri da attività accessorie troviamo la quota 5x1000 che è stata distribuita direttamente alle Regioni per euro 278.053, i bonifici alle Regioni sono stati effettuati nei primi giorni di ottobre 2019 per cui tale importo alla data del 30/09/19 è ricompreso nella voce debiti verso le Segreterie regionali dello stato patrimoniale passivo.

### Oneri finanziari

Negli oneri finanziari troviamo gli interessi passivi e le spese bancarie per un totale complessivo di euro 17.525.

### Oneri Straordinari

Negli oneri straordinari evidenziamo le sopravvenienze Passive pari ad euro 2.730, che fanno riferimento a spese di competenza degli esercizi precedenti pervenute in ritardo rispetto alla chiusura del bilancio e l'accantonamento del Fondo dotazione per euro 253.026 come da proposta del Comitato nazionale documentata nella relazione sullo Stato Patrimoniale.

### Oneri di Supporto generale

Tra gli oneri di supporto generale sono stati suddivisi i servizi ai soci comprendenti le spese assicurative, le riviste, i Fondi di supporto ai Gruppi e i servizi alle strutture per i ristorni ai livelli e gli accantonamenti dei Fondi dedicati.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
<b>Servizi ai soci</b>	1.596.000 €	1.473.076 €	122.924 €
Assicurazioni	1.103.500 €	1.045.161 €	58.339 €
Stampa periodica associativa	425.000 €	365.282 €	59.718 €
Stampa periodica R/S Servire	45.000 €	50.112 € -	5.112 €
Accantonamento fondo legalità	2.500 €	10.000 € -	7.500 €
Accantonamento fondo Gruppi disagiati	20.000 €	2.520 €	17.480 €

Si evidenzia un costo maggiore per una pubblicazione doppia di R/S Servire ricaduta a cavallo dell'anno associativo; i due accantonamenti ai Fondi dedicati sono gli

effettivi utilizzi dell'anno e di conseguenza vengono stimati gli importi per la loro ricostituzione.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
<b>Servizi alle strutture</b>	1.629.911 €	1.736.994 € -	107.083 €
Ristorno a Comitati regionali	1.304.200 €	1.319.636 € -	15.436 €
Accantonamento fondo immobili	191.711 €	193.191 € -	1.480 €
Accantonamento fondo sicurezza AGESCI	50.000 €	50.000 €	-
Accantonamento fondo sostegno Zone per democrazia associativa	91.963 €	-	91.963 €
Servizi ai soci personale dedicato	84.000 €	82.205 €	1.795 €

Alla chiusura dei censimenti, rispetto alla variazione di bilancio del Consiglio generale 2019, sono state distribuite ulteriori somme di ristorni alle Regioni per euro 15.436.

Il Fondo immobili è l'accantonamento dedicato alle sedi e alle basi dei livelli associativi, e si rimanda a quanto descritto nello Stato Patrimoniale a proposito dell'accantonamento del fondo e dei suoi utilizzi.

Sono stati accantonati euro 50.000 al Fondo sicurezza come previsto dalla variazione di preventivo del Consiglio generale 2019.

Sono stati accantonati euro 91.630 per il sostegno alle Zone costituendo un nuovo fondo specifico denominato "Fondo Sostegno Zone per Democrazia Associativa", come da proposta del Comitato nazionale documentata nella relazione sullo Stato Patrimoniale.



Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019	Differenza
<b>Organizzazione e logistica</b>	1.767.990 €	1.860.763 € -	92.773 €
Personale dipendente (Direzione, amministrazione, personale, logistica e Centro Documentazione)	711.000 €	726.559 € -	15.559 €
Trattamento di fine rapporto	85.000 €	89.539 € -	4.539 €
Costi accessori dipendenti	6.500 €	10.105 € -	3.605 €
Sede nazionale	159.500 €	149.128 €	10.372 €
Centro Documentazione	25.000 €	24.049 €	951 €
Accantonamento fondo pubblicazioni	-	-	-
Magazzino (Gadget-quaderni Campi-Gilwell)	5.000 €	2.964 €	2.036 €
Terreni e impianti	35.000 €	19.032 €	15.968 €
Consulenze	109.800 €	103.003 €	6.797 €
Informatica	402.500 €	520.546 € -	118.046 €
<i>Manutenzione e assistenza Hw e Sw</i>	220.000 €	214.560 €	5.440 €
<i>Licenze</i>	27.000 €	31.040 € -	4.040 €
<i>Canoni e noleggi attrezzature</i>	4.000 €	-	4.000 €
<i>Canoni internet</i>	25.000 €	20.087 €	4.913 €
<i>Sviluppo e aggiornamenti</i>	10.000 €	748 €	9.252 €
<i>Estrazioni ed elaborazioni dati</i>	10.000 €	-	10.000 €
<i>Sito internet</i>	-	-	-
<i>Attrezzatura ufficio</i>	5.000 €	4.112 €	888 €
<i>Attrezzatura quadri associativi</i>	1.500 €	-	1.500 €
<i>Accantonamento implementazione e sviluppo software</i>	100.000 €	250.000 € -	150.000 €
Spese generali	111.500 €	84.377 €	27.123 €
Accantonamento fondo manutenzioni patrimoniali	100.000 €	100.000 €	-
Accantonamento fondo imprevisti	-	14.270 € -	14.270 €
Accantonamento fondo Terzo settore	17.190 €	17.190 €	-

## 7.1

Il maggior costo per il personale rispetto alla previsione è dovuto ai costi straordinari e imprevedibili sostenuti per la chiusura del rapporto di lavoro con il dimissionario Coordinatore della Segreteria nazionale pari a circa 20 mila euro.

Il saldo dell'informatica al netto dell'accantonamento Implementazione e Sviluppo Software è di euro 270.000, rispetto alla variazione 2018-19 approvata, sempre al netto dell'accantonamento, di euro 302.500 si evidenzia un risparmio di euro 32.500 al quale va aggiunto l'avanzo del Fondo donazione BuonaCaccia di euro 41.749 che è confluito nella stessa voce unificata.

Le manutenzioni e assistenza HW e SW sono costi correnti, i valori più significativi sono: servizio virtual machine in Cineca per euro 165.937, supporto assistenza tecnica per euro 18.878, servizi specialistici di Data Base Administrator per euro 12.810, supporto per assistenza tecnica euro 18.878, Namex (punto di scambio Internet e di interconnessione neutrale, senza fini di lucro, tra i fornitori di servizi Internet e operatori di rete nazionali ed esteri del quale AGESCI è membro e di cui beneficia di servizi di collocation per i nostri dispositivi di rete e sicurezza) euro 6.991, gruppo continuità manutenzioni euro 3.172.

Come specificato nella relazione dello Stato Patrimoniale, nel Fondo Implementazione e Sviluppo Software vengono accantonati importi per le evoluzioni dei software che serviranno a soddisfare le migliorie e le nuove richieste

sempre finalizzate a servizio dei soci; meritano particolare sottolineatura le seguenti attività: completate tutte le richieste di manutenzioni evolutive di BuonaStrada ricevute e pianificate nel corso dell'anno (compresa l'implementazione del processo di nomina a capo già dall'inizio del nuovo anno scout 2019-2020), ponendo massima attenzione alle priorità raccolte dagli Incaricati e dalle Segreterie regionali e al budget disponibile;

- avviata la progettazione in via sperimentale di elementi di maggiore integrazione (**moz. 66-67/2019**) tra BuonaStrada, BuonaCaccia e AppAGESCI;
- avviata la sperimentazione di nuovi strumenti di analisi dati a supporto di tutti i livelli e degli studi che l'Associazione svolge alla ricerca del continuo miglioramento della propria offerta educativa;
- completata anche la progettazione dei requisiti, la messa a gara e la realizzazione della nuova infrastruttura tecnologica, oggi di proprietà dell'Associazione e installata direttamente presso il NAMEX; il tutto con il vincolo d'urgenza ereditato dalla disdetta contrattuale unilaterale ricevuta nell'estate scorsa dal CI-NECA. L'operazione è stata colta come un'opportunità di rivedere l'insieme dei contratti in essere in termini di: hosting, housing, manutenzione SW e HW, assistenza specialistica sulle varie tecnologie; il tutto permettendo all'Associazione di conseguire una razionalizzazione dei vari servizi informatici e un risparmio stimato per il prossimo quinquennio di oltre il 35% sull'insieme delle voci coinvolte.

## PRECONSUNTIVO ANNO SCOUT 2019-2020

La variazione al preventivo per l'anno in corso è prevista, rispetto a quanto approvato nello scorso Consiglio generale, per permettere di tenere conto dell'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 Consiglio generale e terranno conto di eventuali entrate, uscite e modifiche deliberative del Consiglio generale.

Le variazioni principali sono la distribuzione dei costi delle attività di programma a seconda dei progetti che ogni area sottopone al Consiglio nazionale, il costo totale è inserito nel preventivo in un unico conto "Comitato nazionale Programma nazionale".

Sono state aggiornate alcune spese in via prudenziale quali ad esempio: il costo di utilizzo del tendone del Consiglio generale in quanto probabilmente non utilizzabile per altri eventi, le spese delle Commissioni, l'aumento del costo del personale dedicato per una più corretta imputazione dei costi di gestione delle risorse al loro centro di costo.

Si segnala che l'accantonamento al Fondo dotazione contiene oltre agli euro 100.000 già previsti, anche un accantonamento aggiuntivo di euro 23.590 che porta al pareggio del bilancio di previsione.

Nella Stampa Periodica associativa è stato previsto un piccolo aumento per la sperimentazione dell'involucro ecologico da applicare alla rivista "Avventura" e un aggiornamento sui costi di R/S Servire.

Sono state riparametrate alcune voci di costo per renderle più aderenti agli effettivi fabbisogni.

## PREVENTIVO ANNO SCOUT E QUOTA ASSOCIATIVA 2020-2021

Il Preventivo 2020-2021 è stato predisposto in due modalità: una proposta senza variazione di censimento dove l'avanzo di gestione detratto dell'accantonamento di euro 100.000 a Fondo dotazione come da **moz. 75.2016** è di euro 119.540 e una proposta di aumento censimento di euro 1 che porterà un avanzo di gestione al netto dell'accantonamento annuale a Fondo dotazione e dell'accantonamento del 2% al Fondo imprevisti di euro 3.640, di euro 115.900 e l'accantonamento di euro 182.000 temporaneamente destinato per l'intera quota dell'aumento a Fondo Sostegno Zone per Democrazia Associativa. È in corso di approvazione in Consiglio nazionale il documento sulle linee guida per le Regioni, sull'individuazione dei criteri standard di ristoro (**moz. 63.2019**). I dettagli dei numeri sono reperibili nel bilancio allegato. Non si rilevano fenomeni particolari da evidenziare.

Si ringrazia infine il personale della Segreteria nazionale per il prezioso contributo dato alla gestione dell'attività amministrativa e la collaborazione fornita nel continuo miglioramento della struttura del bilancio associativo al fine di renderlo sempre più chiaro, trasparente e di facile lettura per tutti i soci. Si ringrazia, inoltre, la Commissione economica per il costruttivo rapporto intercorso pur nel rispetto dei diversi ruoli svolti dalle parti.

*Il Comitato nazionale*

