



● PUNTO 7

Area Organizzazione

(La Guida e lo Scout sono laboriosi ed economi)

BILANCIO CONSUNTIVO 2010-2011 / PREVENTIVO 2012-2013

	A PRECONSUNTIVO 2010/2011		B CONSUNTIVO 2010/2011		C PREVENTIVO 2011/2012		D PRECONSUNTIVO 2011/2012		E PREVENTIVO 2012/2013	
	€		€		€		€		€	
Quota Censimento		34,00		34,00		34,00		34,00		34,00
Soci censiti	N°	173.500	N°	175.272	N°	173.500	N°	173.500	N°	173.500
ENTRATE DA CENSIMENTI	34,00	5.899.000	34,00	5.959.248	34,00	5.899.000	34,00	5.899.000	34,00	5.899.000
ENTRATE ACCESSORIE	0,50	86.000	4,10	728.194	0,55	95.000	2,91	505.452	2,55	442.000
Altre entrate		21.000		35.132		15.000		15.000		15.000
Interessi attivi		5.000		1.726		5.000		5.000		5.000
Contributo da ENMC		60.000		60.000		75.000		75.000		75.000
Contributo 5 per mille				631.336						
Sopravvenienze attive										
Contributo soci Route nazionale 2014								347.000		347.000
Avanzo Jamboree 2011								63.452		
ENTRATE VINCOLATE DA ISCRIZIONI SOCI	0,35	60.200	0,38	67.344	0,35	60.200	0,35	60.200	0,35	60.200
Campi Fo.Ca.		23.600		26.545		23.600		23.600		23.600
Campi Specializzazione		18.000		20.010		18.000		18.000		18.000
Campi Nautici		100		435		100		100		100
Cantieri R/S		500		1.530		500		500		500
Utilizzo Bracciano		18.000		18.824		18.000		18.000		18.000
Totale Entrate	34,84	6.042.200	38,54	6.754.786	34,89	6.054.200	37,26	6.464.652	36,89	6.401.200
Destinate a:										
- Gestione ordinaria	32,68	5.670.565	36,29	6.043.967	32,74	5.679.565	35,10	6.090.017	34,74	6.026.565
- Quote iscrizione vincolate per destinazione	0,35	60.200	0,38	67.344	0,35	60.200	0,35	60.200	0,35	60.200
- Gestione straordinaria	1,81	314.435	1,86	643.475	1,81	314.435	1,81	314.435	1,81	314.435
RIEPILOGO GENERALE (Sintesi)										
- GESTIONE ORDINARIA										
Totale Entrate	32,68	5.670.565	34,48	6.043.967	32,74	5.679.565	35,10	6.090.017	34,74	6.026.565
Utilizzo fondo eventi ragazzi		20.000		20.000		20.000		20.000		20.000
Utilizzo fondi anno precedente								12.465		
Utilizzo fondo legalità per ventennale Falcone/Borsellino								6.000		
Utilizzo fondo Documento scouting		1.500								
Totale Spese	- 32,23	- 5.592.065	- 31,34	- 5.492.858	- 31,37	- 5.442.565	- 32,17	- 5.581.030	- 31,48	- 5.461.831
Risultato gestione ordinaria	A	100.000		571.109		257.000		547.452		584.734
- GESTIONE STRAORDINARIA										
Totale Entrate	1,81	314.435	1,86	643.475	1,81	314.435	1,81	314.435	1,81	314.435
Totale Spese	- 1,81	- 314.435	- 1,67	- 643.475	- 1,81	- 314.435	- 1,81	- 314.435	- 1,81	- 314.435
Risultato gestione straordinaria	B	-		-		-		-		-
RISULTATO TOTALE (A+B)	C	100.000		571.109		257.000		547.452		584.734
• Accantonamento fondo Route nazionale R/S 2014	D	-		- 305.103		-		- 347.000		- 347.000
• Accantonamento per il Programma nazionale	E	-		-		- 120.000		-		- 100.734
• Accantonamento fondo eventi ragazzi	F	-		-		-		- 63.452		-
• Accantonamento per piano rientro finanziario	G	- 100.000		- 266.006		- 137.000		- 137.000		- 137.000
RISULTATO FINALE (C+D+E+F+G)		0		0		0		0		0

Estratto dalla nota accompagnatoria al Bilancio

Il bilancio associativo si compone: della Nota Accompagnatoria, del Rendiconto Economico e dello Stato Patrimoniale.

- **Rendiconto Economico** rappresenta il modo in cui le entrate vengono utilizzate nel corso dell'anno scout (1° ottobre/30 settembre). Si prendono in considerazione tre esercizi, quello appena concluso colonna B con i dati a consuntivo, l'esercizio in corso colonne D e l'esercizio futuro colonna E con le cifre che si prevede si utilizzeranno.

Conto Economico

Il prospetto si presenta diviso in più colonne:

- A:** Variazione al preventivo per l'anno 2010/2011, approvato nella sessione del Consiglio generale dello scorso anno. È la colonna che si prende per riferimento per valutare l'andamento delle spese effettuate nell'anno appena chiuso;
- B:** Consuntivo per l'anno 2010/2011, che riporta i costi effettivamente sopportati e le entrate effettivamente ricevute nell'anno che va dal 1° ottobre 2010 al 30 settembre 2011;
- C:** Preventivo per l'anno 2011/2012, approvato lo scorso Consiglio generale;
- D:** Variazione per l'anno 2011/2012, che rappresenta la stima più aggiornata delle entrate e delle uscite che si prevedono per l'anno in corso, costruito sulla base del Programma nazionale approvato a novembre 2011;
- E:** Preventivo per l'anno 2012/2013, che rappresenta una prima stima di quelli che potranno essere le spese per le attività che verranno realizzate. Nella prima pagina troviamo una situazione di estrema sintesi di tutto il rendiconto economico. Viene evidenziato il totale delle entrate, divise tra *entrate da quota di censimento*, *entrate accessorie*, *entrate vincolate da iscrizioni soci*. Si è inoltre calcolato come tale importo totale sia stato ripartito tra la gestione ordinaria e straordinaria.

ANNO SCOUT 2010-2011 (Colonna B)

Anche nell'anno concluso si è registrato un calo del numero dei censiti, che si è attestato a 175.272, con una diminuzione rispetto all'anno precedente di 277 soci. Dato che riveste grande importanza, oltre che dal punto di vista metodologico, anche economico, dovendo tenerne attenta considerazione nelle stime degli anni a venire. Le entrate rapportate al singolo socio sono state pari a euro 38,15 (euro 34,00 da censimenti e euro 4,15 da ripartizione di entrate accessorie), suddivise tra la gestione ordinaria per euro 36,29 e quella straordinaria per euro 1,86, oltre alle quote per iscrizioni agli eventi, destinate dall'origine allo scopo, che sono state pari ad una media di euro 0,38 per censito.

Dai dati ivi esposti si rileva:

- nella Gestione ordinaria, un risultato positivo pari a euro 571.109;
- nella Gestione straordinaria, un pareggio tra le entrate e le spese.

Si ha quindi un risultato positivo complessivo di euro 571.109. Tale risultato comprende anche il contributo 5‰ ricevuto a settembre 2011 per euro 305.103, destinato come da mozione 11.2011, al Fondo Route nazionale R/S 2014.

Il risultato di gestione si riduce, pertanto, ad euro 266.006, che dopo l'accantonamento previsto al Piano di rientro finanziario per euro 100.000, si attesta alla cifra finale di euro 166.006. Si evidenzia, più dettagliatamente, come le entrate siano state utilizzate per le singole macrovoci di spesa.

Voce	Importo	Ripartizione pro-capite	Differenza dal preventivo
Entrate destinate alla gestione ordinaria	6.043.967	34,48	373.402
Spese vincolate	2.762.124	15,76	87.502
Spese istituzionali	288.828	1,65	17.339
Spese strutturali	2.254.099	12,86	101
Manifestazioni ed eventi	187.806	1,07	28.944
Utilizzo fondi	20.000		
Risultato da gestione ordinaria	571.109		

Voce	Importo	Ripartizione pro-capite	Differenza dal preventivo
Entrate destinate alla gestione straordinaria	643.475	1,81	329.040
Spese gestione straordinaria	643.475	1,81	- 329.040
Risultato da gestione straordinaria	0		

Entrate

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

Descrizione	Preventivo	Consuntivo
ENTRATE ORDINARIE		
Entrate da Censimento	5.899.000	5.959.248
Entrate accessorie: interessi attivi	5.000	1.726
Entrate accessorie: altre entrate	21.000	35.132
Entrate iscrizioni campi da soci	42.200	48.520
Entrate Base Bracciano	18.000	18.824
Contributo ENMC	60.000	60.000
ENTRATE STRAORDINARIE		
Quota censimento	314.435	317.242
Sopravvenienze attive	0	0
Contributo 5 per mille	0	326.233

Le entrate accessorie sono costituite dalle entrate per abbonamenti alle testate della rivista Scout, dai contributi ricevuti per i servizi prestati dal Centro documentazione e dal bonus annuo riconosciuti dalla Ras per l'accantonamento delle quote annue dei tratta-



PUNTO 7

menti di fine rapporto. Le risorse provenienti dalle entrate da censimento e da quelle accessorie, sono destinate all'interno del bilancio associativo tra tutti i centri di costo secondo criteri funzionali; le altre sono invece imputate specificatamente ai relativi centri di costo. Le entrate straordinarie per quota censimento sono vincolate, dall'origine, all'incremento di alcuni fondi:

Descrizione	Pro-capite	Importo
Fondo Sostegno Immobili e Terreni da campo	1,05	184.036
Fondo Manutenzioni patrimoniali	0,46	80.625
Fondo Imprevisti	0,25	43.582
Fondo zone disagiate	0,05	9.000

Uscite

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

Spese vincolate	Pro-capite	Importo
1) Assicurazioni	5,06	887.210
2) Spese Censimento	0,07	11.702
3) Stampa periodica	2,20	385.542
4) Servizi periferici	7,33	1.285.576
5) Affiliazioni Organizzazioni internazionali	1,10	192.097

Rispetto al preventivo si sono avute minori spese per un totale di euro 87.502 di cui euro 12.790 relative al capitolo Assicurazioni, ed euro 82.258 sulla Stampa. Rispetto al preventivato si sono prodotti meno numeri, con l'aggiunta di due numeri via web di Giochiamo.

Spese istituzionali	Pro-capite	Importo
1) Capo Guida e Capo Scout	0,05	9.604
2) Consiglio generale	0,59	103.434
3) Commissioni di Consiglio generale	0,01	970
4) Commissioni	0,03	4.857
5) Collegio giudicante	0,01	2.120
6) Consiglio nazionale	0,16	28.806
7) Comitato nazionale	0,68	119.638
8) Centro documentazione	0,11	19.400

All'interno di questa macrovoce si è registrata una maggiore spesa pari ad euro 17.339, risultato della somma algebrica fra i maggiori costi sostenuti e i risparmi realizzati. In particolare le maggiori spese si sono registrate nelle voci:

- Consiglio generale, per il maggior costo di spedizione di Documenti e Atti, in ragione dell'aumento delle tariffe postali, e in parte per l'aumento dei costi per spese viaggio;
- Comitato nazionale, per le maggiori spese viaggio, soprattutto in ragione del maggior numero di incontri di Comitato allargato.

Spese strutturali	Pro-capite	Importo
1) Branche, ICM, INO, Fo.Ca., Incaricati nazionali	1,00	175.436
2) Settori	0,77	134.951
3) Servizi centrali		
a) Gestione	9,54	1.671.311
b) Consulenti	0,31	53.943
c) Costi informatici	1,00	174.885
4) Terreni, Impianti e Campi scuola	0,25	43.573

Come detto, in questa voce di spesa si trovano anche le entrate da soci per iscrizioni agli eventi e l'utilizzo delle strutture associative, così come riportate nella prima pagina, poiché si tratta di entrate vincolate rispetto alla loro destinazione. Nel complesso il consuntivo si discosta di poco dal preventivo, ma analizzando i singoli capitoli di spesa si evidenziano sia una serie di minori spese che di maggiori costi. In particolare nel capitolo Branche, ICM, Ino, Fo.Ca. e Incaricati nazionali, abbiamo minori spese per euro 80.163, riconducibili in parte per attività non realizzate e in parte per economie di gestione. Le maggiori spese risultano nel capitolo Servizi centrali, per euro 80.063 di cui euro 18.300 circa, per aumento di imposte e tasse.

Manifestazioni ed eventi

In questa voce si evidenziano minori spese per euro 28.944, risultato derivante anche qui da alcuni eventi non realizzati, ma anche e soprattutto da risparmi dovuti ad una corretta e oculata gestione dei fondi assegnati, in particolare per il Convegno L/C "Intorno alla rupe e alla grande quercia".

Il risultato positivo complessivo, è imputabile dunque a una combinazione di maggiori entrate e di eventi o attività non realizzate e di una più attenta, sobria ed oculata gestione. Si propone, come per lo scorso anno, di **accantonare integralmente** il risultato di gestione pari ad euro 166.006, a riduzione dell'esposizione finanziaria dell'Associazione, intrapresa per gli investimenti effettuati nel corso del 2010. Grazie ai maggiori accantonamenti degli anni precedenti il saldo del Fondo piano rientro finanziario al 30 settembre 2010 era pari ad euro 114.476,68. Con l'integrale accantonamento al fondo del risultato complessivo di 166.006, in aggiunta alla quota ordinaria prevista di 100.000, si arriverebbe ad una consistenza di euro 380.482,68, con un maggior accantonamento rispetto al previsto di euro 236.558. Risultato reso possibile grazie alla politica di risparmi e contenimenti che negli ultimi due anni ha visto tutti attivamente partecipi, e che ci potrebbe permettere di ridurre la durata del piano rispetto ai 9 ulteriori anni originariamente previsti.

ANNO SCOUT 2011-2012 (Colonna D)

Passiamo all'esame della variazione al preventivo per l'anno in corso, modificata rispetto a quanto approvato nello scorso Consiglio generale. Il Preventivo 2011/2012 approvato lo scorso Consiglio generale, prevedeva l'indicazione delle spese di ordinaria gestione della vita associativa, lasciando un fondo di euro

120.000 a disposizione del Programma nazionale. Il lavoro di ripartizione del fondo stesso, si è svolto in più fasi, partendo dal mese di giugno ed arrivando ad ottobre con l'approvazione del Programma nazionale, che riportava, per ogni azione, un preventivo di budget necessario a supporto della stessa. Nella rappresentazione del bilancio sono state aggiunte quindi, rispetto al preventivo approvato, delle voci opportunamente evidenziate, per ogni punto del programma che comporta una spesa. Inoltre una revisione delle previsioni si è resa necessaria anche per la parte di spese ordinarie, al fine di adeguare sempre più il nostro budget a quelli che sono i mutamenti del costo della vita e delle attività aggiuntive richieste per l'anno. Ci siamo trovati di fronte ad un nuovo calo di censiti che ha portato a decidere in via prudenziale di mantenere il numero degli stessi per l'anno in oggetto e quello successivo a 173.500. A seguito della riduzione dei censiti si sono automaticamente ridotte anche le spese che da questi dipendono, come le Assicurazioni, la Stampa e i Ristorni. Del pari peraltro, si sono verificati degli aumenti di spesa non prevedibili, come nel caso delle Affiliazioni internazionali, e dell'Iva che ha portato un generale aumento dei costi su tutti i livelli e centri di costo, oltre ad alcune azioni aggiuntive rispetto a quelle preventivate. A tal fine si è chiesto a tutti i responsabili di centro di costo, una migliore e più puntuale previsione di spesa alla luce delle attività già effettuate e di quelle che verosimilmente si realizzeranno fino al prossimo 30 settembre, in

modo da depennare o ridurre budget non necessari in tutto o in parte. Con il medesimo scopo si è contrattata una riduzione del 10% delle spese di consulenza. Il contributo obbligatorio "Progetto Route nazionale R/S", approvato con mozione 10/2011, è stato separatamente evidenziato in entrata ed in uscita come accantonamento al Fondo Route nazionale R/S 2014. L'avanzo di gestione derivante dal bilancio del Jamboree pari ad euro 63.451,83 è stato evidenziato tra le entrate accessorie ed interamente accantonato al fondo eventi per ragazzi.

ANNO SCOUT 2012-2013 (Colonna E)

Così come avvenuto per la Variazione al preventivo 2011/2012, per il quale si è svolto un attento lavoro di coordinamento tra comitato, incaricati alle branche e settori, anche per il 2012/2013 si è sviluppata un'attenta analisi delle spese e delle risorse necessarie per le azioni ordinarie. La costruzione del budget, richiama in buona sostanza l'attività ordinaria della Variazione al preventivo 2011/2012, assegnando al Programma nazionale un accantonamento pari ad euro 100.734.

Per quanto riguarda inoltre l'accantonamento al Fondo acquisto e ristrutturazione Casa della Guida e dello Scout e Corso Vittorio, così come previsto dal piano di rientro, sarà pari ad euro 137.000.

