



6 Area organizzazione

6.1 Bilancio

RELAZIONE SULLA GESTIONE ECONOMICA E ORGANIZZATIVA A CORREDO DEI BILANCI CONSUNTIVO 2017-2018, PRECONSUNTIVO 2018-2019 E PREVENTIVO 2019-2020

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

- dar conto delle attività svolte sui mandati in ambito organizzativo del Consiglio generale 2018 e attività ancora in corso;
- commentare i bilanci proposti al Consiglio generale (consuntivo 2017-18, preconsuntivo 2018-19 e preventivo 2019-20).

MANDATI DA CONSIGLIO GENERALE 2018

Raccomandazione 12.2018

Attraverso BuonaStrada, implementazione tasto per la disabilitazione ricezione stampa associativa cartacea.

Implementazione già inserita con l'ultimo rilascio di BuonaStrada per gli aggiornamenti dei censimenti dell'anno 2018-19.

Raccomandazione 13.2018

Trovare e promuovere nuove modalità di gestione delle disponibilità associative che permettano di garantire il miglior servizio agli associati con l'utilizzo di istituti di credito "non armati".

Si sta lavorando nella ricerca; la difficoltà è quella di avere uno strumento di collegamento con BuonaStrada che abbia le stesse funzioni tecniche di pagamento e accredito dell'attuale banca in uso.

Mozione 30.2018

Valutare l'esternalizzazione dell'ODV.

Il concetto dell'organismo di controllo dovrà essere introdotto alla luce della legge del Terzo settore e sarà probabilmente necessario prevedere per AGESCI tre organi: la Commissione economica, un organo di controllo effettivo nominato a collegio e un revisore. Il tema va fatto confluire nella revisione di Statuto/Regolamento per l'adeguamento dell'iscrizione ETS, rivedendo anche il compito di ODV (Organismo di Vigilanza, che ha soprattutto funzioni di monitoraggio dell'organizzazione diverse da quelle degli altri organi di controllo) oggi affidato alla Commissione economica. Nel frattempo, è stato selezionato mediante procedura di gara il professionista al quale è stato affidato l'incarico di revisore dell'Associazione per il prossimo triennio, a partire dall'esercizio in corso 2018-2019.

Raccomandazione 11.2018

Analisi costi Consiglieri generali.

Sono state raccolte, con la collaborazione delle Regioni, gran parte delle informazioni sui costi delle Zone correlati alla democrazia associativa; l'analisi di questi dati, ancora incompleti, avrà anche l'obiettivo di individuare un criterio di riparto che soddisfi le necessità di copertura dei costi legata alla valutazione delle distanze coperte per svolgere il proprio servizio o, comunque, in funzione delle difficoltà e delle esigenze che caratterizzano ciascuna Zona.

Mozione 33.2018

Destinazione avanzo Fondo "rimodulazione debito" (moz. 41/17).

Il Fondo è rimasto disponibile per rimodulare i debiti di Sistema per euro 25.000 in risposta ad una unica richiesta. Non essendo pervenute altre domande e ritenendo sufficiente l'accantonamento al Fondo "Un euro per una sede" per il completamento delle strutture, per il quale, nella mozione, si dava priorità nella destinazione di avanzo, la somma rimanente è stata resa disponibile per il Fondo Immobili a soddisfacimento delle richieste pervenute. Si ricorda che l'utilizzo del Fondo per la rimodulazione debiti è un finanziamento infruttifero a supporto di piani di rientro dell'intero importo concordati tra le parti.

Mozione 7.2018

Implementazione BuonaStrada per il processo di nomina a capo.

È in corso di implementazione, si prevede il rilascio entro il 2019.

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 e procedere quindi con il processo per il riconoscimento di AGESCI per dar corso fin da subito, se possibile, agli adempimenti conseguenti.

È stato definito il percorso per il riconoscimento della Personalità Giuridica ed è in corso di analisi l'esigenza di armonizzazione tra questo obiettivo e gli effetti dell'eventuale ingresso nel Terzo settore.

Mozione 49.2017

Realizzare un piano di analisi dettagliata dell'attuale stato delle basi e definire un piano degli interventi necessari riferendone al Consiglio generale 2018. Per questo fine è stato costituito il Fondo sicurezza basi CBA.

È stata predisposta l'analisi interna, attraverso una pattuglia tecnica, e sono stati predisposti dei quesiti per ottenere ed inquadrare al meglio gli aspetti normativi, fiscali e di migliore gestione. È stato ricevuto il parere *pro veritate* dal professionista incaricato e nel corso dell'anno 2019 si partirà con un piano specifico sulla messa in sicurezza, a partire dalle basi ENMC.

ATTIVITÀ SVOLTA IN AMBITO ORGANIZZATIVO

1. Organizzazione degli uffici

Il percorso formativo dei dipendenti è ormai messo a regime; ci sono delle aree che hanno una buona autonomia e applicazione di procedure che aiutano a semplificare il lavoro dei volontari. Sono quasi due anni che è stato applicato il nuovo modello organizzativo; ci sono ancora delle piccole modifiche da apportare anche in funzione dei nuovi assetti di Sistema.

A completamento della necessità di potenziamento dell'amministrazione, già evidenziata nella scorsa Relazione, è stata inserita una nuova dipendente. Nel corso dell'anno si è dimesso un collaboratore amministrativo facente parte anche di categoria protetta, pertanto si è provveduto ad una sua sostituzione in gennaio 2019, in quanto giuridicamente obbligati a causa del numero di dipendenti superiore a 15.

2. Aggiornamento rientro del debito

Oltre all'impegno ad accantonare annualmente un importo non inferiore ad € 100.000 a Fondo di dotazione, al fine di perseguire un rientro del debito (moz. 75/2016), siamo al secondo anno dalla rinegoziazione delle linee di credito con Banca Etica: sono due fidi da un milione di euro con scadenza decennale, di cui uno a "decurtazione" annuale di € 100.000, che diventerà ad aprile 2019 pari a 800.000 euro.

Il percorso avviato dal 2014 di verifiche crediti e debiti, ottimizzazioni dei costi, smobilizzo fondi di progetti scaduti, ha permesso negli anni di ristabilire un buon equilibrio economico; infatti, è stato possibile accantonare al Fondo dotazione € 1.152.157 e, nonostante tutto, è già il secondo anno che viene destinata maggior disponibilità alle attività di programma, da quest'anno portate a € 100.000, rispetto all'importo di euro 50.000 destinati fino al 2016-17 e di circa euro 75.000 del 2017-18.

annualità	accantonamenti
2013-2014	108.610
2014-2015	459.633
2015-2016	166.161
2016-2017	241.020
2017-2018	176.733
	1.152.157

3. Aggiornamento percorso di sistema

È proseguito il percorso di cambiamento tracciato dal Consiglio generale del 2017 e si è arrivati al prossimo passaggio di trasformazione della Fiordaliso SBC in società benefit a responsabilità limitata. È stato nominato dal tribunale di Roma a dicembre 2018 il perito per predisporre la relazione attestante il valore effettivo del patrimonio dell'impresa ai sensi dell'art. 2545-undecies, secondo comma, del c.c. Da allegare alla proposta di deliberazione di trasformazione della Fiordaliso. Al momento della redazione della presente relazione è in fase di convocazione l'assemblea straordinaria di trasformazione.

CONTO ECONOMICO						
Livello	Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Preventivo 2018-2019	Variazione 2018-2019	Preventivo 2019-2020
	Numero soci	183.273	184.769	182.000	182.582	182.000
0	ONERI	6.777.457 €	7.387.630 €	6.713.000 €	6.817.720 €	6.655.850 €
1	ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.439.250 €	1.261.200 €	1.441.050 €	1.463.760 €	1.414.860 €
2	<i>Metodo</i>	381.828 €	342.575 €	340.628 €	388.500 €	328.100 €
2	<i>Formazione capi</i>	282.106 €	222.869 €	278.606 €	260.500 €	259.500 €
2	<i>Organizzazione</i>	59.082 €	49.859 €	59.082 €	58.000 €	58.000 €
2	<i>Democrazia associativa</i>	716.234 €	645.896 €	762.734 €	756.760 €	769.260 €
1	ONERI PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	- €	- €	- €	- €	- €
1	ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	249.902 €	532.892 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €
2	<i>Spese 5%</i>	249.902 €	532.892 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €
1	ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	30.000 €	27.301 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
2	<i>Su rapporti bancari</i>	30.000 €	27.301 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
1	ONERI STRAORDINARI	128.688 €	156.710 €	226.970 €	100.059 €	162.590 €
2	<i>Sopravvenienze passive</i>	- €	35.408 €	- €	- €	- €
2	<i>Accantonamento fondo dotazione</i>	128.688 €	121.303 €	226.970 €	100.059 €	162.590 €
1	ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.929.617 €	5.409.527 €	4.784.980 €	4.993.901 €	4.818.400 €
2	<i>Servizi ai soci</i>	1.594.900 €	1.450.896 €	1.587.200 €	1.596.000 €	1.592.500 €
2	<i>Servizi alle strutture</i>	1.639.706 €	1.773.454 €	1.574.269 €	1.629.911 €	1.575.100 €
2	<i>Organizzazione e logistica</i>	1.695.011 €	2.185.177 €	1.623.511 €	1.767.990 €	1.650.800 €
0	PROVENTI E RICAVI	6.777.457 €	7.387.630 €	6.713.000 €	6.817.720 €	6.655.850 €
1	PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE	6.414.555 €	6.466.915 €	6.370.000 €	6.390.370 €	6.370.000 €
2	<i>Censimenti</i>	6.414.555 €	6.466.915 €	6.370.000 €	6.390.370 €	6.370.000 €
1	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	- €	- €	- €	- €	- €
1	PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	362.902 €	634.615 €	343.000 €	415.850 €	275.850 €
2	<i>Distacchi Sistema Agesci</i>	70.000 €	55.000 €	70.000 €	140.000 €	- €
2	<i>Liberalità sponsorizzazioni ecc.</i>	35.000 €	38.850 €	35.000 €	38.850 €	38.850 €
2	<i>Contributi 5%</i>	249.902 €	532.892 €	230.000 €	230.000 €	230.000 €
2	<i>Abbonamenti riviste</i>	- €	3.598 €	- €	3.000 €	3.000 €
2	<i>Altre entrate</i>	8.000 €	4.275 €	8.000 €	4.000 €	4.000 €
1	PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	- €	71.694 €	- €	10.000 €	10.000 €
2	<i>Interessi attivi</i>	- €	187 €	- €	- €	- €
2	<i>Rendimento Allianz polizza TFR</i>	- €	13.616 €	- €	10.000 €	10.000 €
2	<i>Plusvalenze cessioni box</i>	- €	57.891 €	- €	- €	- €
1	PROVENTI STRAORDINARI	- €	214.407 €	- €	1.500 €	- €
2	<i>Sopravvenienze attive</i>	- €	114.275 €	- €	- €	- €
2	<i>Smobilizzo fondi</i>	- €	100.132 €	- €	1.500 €	- €
	Risultato gestionale negativo	- €	- €	- €	- €	- €
	Risultato gestionale positivo	- €	- €	- €	- €	- €

COMMENTI DI DETTAGLIO AI BILANCI PROPOSTI AL CONSIGLIO GENERALE

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 a confronto con l'anno precedente.

Di seguito saranno commentate le voci più significative e quelle che raggruppano più attività per ragioni di semplificazione contabile:

Attività

Immobilizzazioni

- Immobilizzazioni immateriali: uniche variazioni sono parte dell'investimento di € 40.260 sui software, già programmato, oltre ai € 43 di spese di deposito del Marchio in Camera di Commercio. Le immobilizzazioni vengono tutte completamente ammortizzate nell'anno.

Rimanenze

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

Attività finanziarie

- Nelle attività finanziarie si evidenziano le partecipazioni a Banca Etica e alla ex Soc. Coop. San Giorgio, i € 67.139 della ex Soc. Coop. Fiordaliso sono stati utilizzati per la ricapitalizzazione dopo la fusione in Fiordaliso SBC.

Crediti a lungo termine

- I finanziamenti modali di 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 Scouting è dovuto alla restituzione di parte del finanziamento conseguente dalla vendita di altri box da parte dell'ENMC. È stato aggiornato anche il modale sui due locali di Sassari che erano ancora in carico a ENMC.

Crediti a breve termine

- I crediti che non sono dettagliati sono quelli nati a cavallo dell'anno sociale che si chiuderanno con l'anno in corso.
- Il credito verso Allianz per polizza collettiva è aggiornato a € 409.893; trattasi della polizza assicurativa contratta dall'Associazione a copertura del TFR dei dipendenti; si stanno verificando i conteggi con l'assicurazione per riportare il dato versato allineato all'importo che tenga conto delle uscite e delle entrate delle unità lavorative avvenute negli ultimi periodi.

- I Crediti diversi per € 11.085 sono identificati in: crediti verso Poste Italiane per residuo spese di spedizione del libretto postale per € 3.139,15, affrancatrice postale per € 808,65 e crediti vari per € 7.136,99 relativi al piano di formazione dipendenti di AGESCI che saranno rimborsati a breve.
- I crediti verso Fiordaliso SBC sono dell'anno in corso per € 55.000, dell'anno 2016-17 per € 58.183 e a supporto del periodo di fusione per € 12.750.

Le disponibilità liquide

risultano particolarmente elevate a causa delle quote versate dai soci per il Jamboree, di cui possiamo trovare evidenza nell'apposita voce delle passività Fondo Jamboree 2019.

Ratei e risconti attivi diversi

pari ad € 56.679 risultanti da costi di competenza dell'esercizio futuro; gli importi più considerevoli riguardano costi per polizze assicurative € 40.192 e spese per il Centenario del roverismo € 4.320.

Passività

- Il Fondo di dotazione per € 7.331.159 definisce il patrimonio dell'Associazione rilevato contabilmente come differenza tra valori dell'attivo e del passivo; è incrementato dall'accantonamento nell'anno per € 128.688 così come approvato nello scorso Consiglio generale e dall'avanzo al nuovo per € 48.045.
- 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 cessato.
- Fondo imprevisti per € 129.338: 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 € 139.588 è relativo a: consulenza edilizia per messa a norma della base di Bracciano, transazioni no-vative con dipendenti, sostegno al clan Ovada 1, conten-zioso condominio sede nazionale, spese impreviste post incendio, svalutazione partecipazione Fiordaliso soc. coop € 67.139, svalutazione partecipazione San Giorgio soc. coop € 49.498; il totale finale rappresenta comunque l'accantonamento per il ripristino del Fondo imprevisti al valore da Regolamento dopo gli utilizzi dell'anno.
- Il Fondo manutenzioni patrimoniali è stato incrementato di € 300.000 in quanto sono previste diverse manutenzioni per i vari immobili di proprietà dell'Associazione, in particolare per la base di Bracciano e per la nuova base al lago per le quali, dal prossimo anno, potranno iniziare gran parte dei lavori di sistemazione. L'utilizzo di € 106.500 è per la manutenzione straordinaria dell'Ostello in carico ad ENMC.
- Il Fondo sostegno immobili e terreni campo è stato incrementato, in base alla **moz. 33/2018**, per ulteriori € 71.026 oltre all'accantonamento di €1,05 sui censiti dell'anno, pari ad € 194.007, per un totale di € 265.033; la disponibilità di € 453.696 comprende tutte le assegnazioni che ancora non hanno avuto manifestazione finanziaria

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

	2017/2018	2016/2017
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali:		
Brevetti e licenze	67.927	67.927
Software	475.664	435.404
Marchio	44	1
Testata Scout	20.230	20.230
Fondo ammortamento	-563.865	-523.562
Totale Immobilizzazioni immateriali	-	-
Immobilizzazioni materiali:		
Immobilizzazioni materiali	463.042	463.042
Fondo ammortamento	-463.042	-463.042
Totale Immobilizzazioni materiali	-	-
RIMANENZE	47.728	49.153
ATTIVITÀ FINANZIARIE		
Soc. Coop. Fiordaliso	-	67.139
Partecipazione Banca Etica	5.125	5.125
Partecipazione Soc. Coop. San Giorgio	18.252	65.500
Totale attività finanziarie	23.377	137.764
CREDITI A LUNGO TERMINE		
Finanziamento modale ENMC - Largo dello Scautismo Roma	7.881.701	7.994.426
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	-
Totale crediti a lungo termine	9.638.101	9.566.626
CREDITI A BREVE TERMINE		
Crediti vs soci per censimenti da ricevere	665	31.635
Crediti vs soci per anticipo fondo campi (CFA e Competenze)	11.185	4.701
Crediti verso dipendenti per anticipi f.di spese	130	196
Crediti verso segreterie affiliate	728	831
Crediti verso segreterie regionali	-	1.330
Crediti verso Allianz per polizza collettiva	409.893	356.280
Crediti diversi	11.085	5.038
Crediti vs DPC	5.341	23.798
Crediti vs Erario	631	-
Crediti vs Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.135	-
Credito vs Ministero affari sociali (APS 2011)	-	5.561
Crediti vs Ente Mario di Carpegna per anticipazioni	-	-
Crediti vs personale dipendente per anticipi	-	-
Crediti vs Fiordaliso sbc per servizi di sistema	113.183	-
Crediti vs Fiordaliso sbc finanziamento	12.750	-
Totale crediti a breve termine	567.725	429.369
DISPONIBILITÀ		
Cassa + assegni	1.286	1.411
PayPal pos virtuale	20.877	2.417
C/C Postale	13.936	6.650
Banca Etica	3.613	3.316
Banca Popolare di Sondrio	2.259.338	547.834
Totale disponibilità	2.299.051	561.627
DEPOSITI CAUZIONALI (Telecom, Poste Italiane, Acea)	7.258	7.258
RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
Diversi	56.679	18.872
Totale ratei e risconti attivi	56.679	18.872
TOTALE ATTIVITÀ	12.639.919	10.770.668
CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI	4.000.000	4.000.000
TOTALE GENERALE	16.639.919	14.770.668

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

	2017/2018	2016/2017
FONDO DI DOTAZIONE		
Esistenza all'inizio del periodo	7.154.426	6.913.406
Destinazione da avanzo gestione	121.303	241.020
Totale fondo di dotazione	7.275.729	7.154.426
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
Esistenza all'inizio del periodo	701.377	672.502
Incrementi dell'anno	70.685	67.673
Utilizzi dell'anno	-28.686	-38.798
Totale fondo di trattamento fine rapporto	743.375	701.377
FONDO IMPREVISTI		
Esistenza all'inizio del periodo	129.459	458.547
Incrementi dell'anno	139.468	73.847
Utilizzi dell'anno	- 139.588	- 402.935
Totale fondo imprevisi	129.338	129.459
FONDO MANUTENZIONI PATRIMONIALI		
Esistenza all'inizio del periodo	360.661	360.661
Incrementi dell'anno	300.000	-
Decrementi dell'anno	- 106.500	-
Totale fondo manutenzioni patrimoniali	554.161	360.661
FONDO SOST. IMMOBILI E TERRENI CAMPO		
Esistenza all'inizio del periodo	335.846	532.955
Incrementi dell'anno	265.033	97.094
Utilizzi dell'anno	-147.183	-294.203
Totale fondo sost. Immobili e terreni da campo	453.696	335.846
FONDO ZONE DISAGIATE		
Esistenza all'inizio del periodo	20.000	20.000
Incrementi anno in corso	1.941	20.000
Utilizzi dell'anno	-1.941	-20.000
Totale fondo Zone disagiate	20.000	20.000
FONDI VINCOLATI A PROGETTI		
Fondo altri incarichi in associazioni e organismi internazionali	5.000	5.000
Fondo 5X1000	-	249.902
Fondo legalità	10.000	10.000
Fondo pubblicazioni	10.000	-
Fondo film "Aquila Randagie"	-	20.000
Fondo progetto "Un euro per una sede"	16.025	20.612
Fondo progetto Centro Documentazione	78.722	90.000
Fondo Seminario Centenario dello Scouting	-	-
Fondo Fiordaliso SBC	65.000	65.000
Fondo investimenti informatici	-	93.465
Fondo implementazioni e sviluppo software	299.918	147.000
Fondo sperimentazione modifiche uniformi	20.000	20.000
Fondo NTT	10.000	-
Fondo Padre Salucci	1.310	-
Fondo Indaba	4.800	3.200
Fondo sicurezza Agesci	120.000	-
Fondo Terzo settore	50.000	-
Fondo trasformazione Fiordaliso	50.000	-
Fondo donazione Buona Caccia	50.000	-
Fondo riduzione debiti bancari Sistema	25.000	97.094
Totale fondi vincolati a progetti	815.775	821.273
FONDI EVENTI INTERNAZIONALI		
Fondo Jamboree	-	66.772
Progetto Roverway	-	42.714
Fondo Moot	-	3.887
Fondo Jamboree 2019	1.291.466	-
Fondo Roverway 2018	114.743	-
Fondo World Scout Moot 2021	3.000	-
Fondo sostegno eventi internazionali	30.000	-
Totale fondi eventi internazionali	1.439.209	113.374

	2017/2018	2016/2017
DEBITI		
Debiti vs fornitori e fatture da ricevere	440.117	171.966
Debiti tributari	22.145	61.208
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.586	36.341
Debiti diversi	1.545	-
Debiti vs Allianz per polizza collettiva	9.896	270
Debiti vs segreterie regionali	31.884	-
Debiti verso soci per note spese da rimborsare	12.175	11.926
Debiti vs ENMC per anticipazioni	117.571	43.126
Debiti vs Fiordaliso SBC (partecipazione sociale San Giorgio)	-	35.000
Debito vs Regione AGESCI Lazio per anticipazioni	4.000	43.000
Debito modale vs Regione AGESCI Lazio	478.054	503.502
Totale Debiti	1.141.972	906.340
DEPOSITI CAUZIONALI	50	50
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	26.837	189.665
Ratei ferie	39.777	38.198
Totale Ratei e Riscointi passivi	66.613	227.863
Risultato finale	-	-
TOTALE PASSIVITÀ	12.639.919	10.770.668
CONTI D'ORDINE FIDEIUSSIONI PRESTATE DA TERZI	4.000.000	4.000.000
TOTALE GENERALE	16.639.919	14.770.668

e che devono, pertanto, ancora essere portate a chiusura.

- Il Fondo Zone disagiate ha avuto un utilizzo per soli € 1.941, pertanto dello stesso importo è stato ricostituito.

Fondi vincolati a progetti

Con questo bilancio sono state rimesse in ordine tutte le vecchie scritture rimandate annualmente per un controllo più dettagliato, come ad esempio gli importi bloccati in progetti conclusi nei vari anni. Vedremo nel Rendiconto economico tutti i fondi rilasciati e i progetti a cui facevano riferimento.

- Il Fondo altri incarichi in associazione e organismi internazionali sostengono i volontari che sono impegnati in attività internazionali per conto dell'Associazione.
- Il Fondo Legalità sostiene i progetti sui beni confiscati alle mafie.
- Il Fondo Pubblicazioni è utilizzato per la contribuzione a "prezzo politico" dei manuali di branca e di eventuali specifiche pubblicazioni che non ricadono all'interno di un centro di costo.
- Il Fondo "Un euro per una sede" ha ancora una disponibilità di € 16.025, risultata sufficiente per chiudere le attività a cui è destinato.
- Il Fondo Progetto centro documentazione contiene un accantonamento annuale di € 20.000, a questo si è aggiunto lo scorso anno il contributo CEI per € 60.000 per sostenere il progetto di digitalizzazione del nostro archivio storico; parte del fondo è stato utilizzato proprio per queste finalità.
- Fondo Fiordaliso SBC è a sostegno di eventuali svalutazioni di partecipazioni e bisogni legati alle operazioni di trasformazione.
- Fondo investimenti informatici è diminuito per € 93.465

a fronte del suo utilizzo per gli investimenti programmati.

- Il Fondo implementazioni e sviluppo software fa riferimento agli accantonamenti per gli sviluppi dei programmi dei progetti avviati: Infinity, BuonaStrada, BuonaCaccia, App e Sito, accantonati come da programma investimenti dello scorso anno.
- Il Fondo sperimentazione modifiche uniformi si riferisce all'accantonamento della somma di € 20.000 per la sperimentazione dei nuovi modelli dell'uniforme; l'importo coprirà i costi della progettazione dei modelli e della produzione dei capi da inviare ai Gruppi selezionati.
- Il Fondo NTT è l'accantonamento annuale dell'incontro di Formazione capi che ricade ogni 3-4 anni.
- Il Fondo Padre Salucci è la raccolta di donazioni da soci per la sistemazione della sua tomba ed altre opere di carità.
- Il Fondo Indaba è l'accantonamento annuale dell'incontro competenze che ricade ogni 2 anni.
- Il Fondo Sicurezza è l'accantonamento per il progetto Sicurezza basi avviato con la moz. 49/2017; la somma prevista dalla mozione di € 55.000 è stata integrata di € 65.000 in quanto il percorso di messa in sicurezza procede spedito e proseguirà sperimentalmente con le basi di proprietà di ENMC.
- 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 (RUTS) e per le esigenze di studio e approfondimento, anche mediante l'utilizzo di eventuali professionisti specializzati nella nostra particolare realtà associativa.
- Il Fondo trasformazione Fiordaliso per € 50.000 è stato costituito per sostenere eventuali costi di trasformazione e ristrutturazione.

- Il Fondo donazione BuonaCaccia è accantonato per € 50.000 in previsione del costo che l'Associazione potrebbe sostenere per l'imposta di registro, le spese notarili e legali.
- Fondo riduzione debiti bancari di Sistema è stato rilasciato nel Fondo Immobili per € 71.026; il residuo di € 1.068 è stato smobilizzato per portare il valore finale del fondo all'importo di € 25.000 per finanziare l'unica richiesta pervenuta per la rimodulazione del debito.
- I Fondi aperti per gli eventi internazionali degli anni precedenti sono stati smobilizzati.
- Il Fondo sostegno eventi internazionali è accantonato per € 30.000; la necessità è quella di sostenere i capi che parteciperanno agli eventi internazionali (come ad esempio il prossimo Roverway e Jamboree) equiparando la loro quota di partecipazione a quella richiesta ai ragazzi.
- I debiti sono risultanze da importi che si accavallano alla chiusura dell'anno sociale; 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 Scautismo a Roma, il quale è stato rimodulato e aggiornato ad € 478.054. I debiti di € 177.000 verso ENMC risultano da varie posizioni di credito e debito; le poste a debito più rilevanti sono costituite dal finanziamento dell'immobile di Sassari € 184.200,37, dai lavori straordinari del RSC € 106.500,24, dall'imposta IRES e dall'assicurazione fabbricati sugli immobili della sede nazionale rispettivamente di € 18.821 e di € 14.018 oltre a € 43.126 riconducibili a crediti dell'esercizio precedente; gli importi a credito più rilevanti sono relativi ad anticipi di cassa per garantire liquidità finanziaria ad ENMC per € 70.000 e alla vendita dei box del RSC non pertinenti per € 193.000.
- I conti d'ordine sono le garanzie prestate (valore doppio rispetto all'affidamento bancario) come fidejussione per le due linee di credito richieste per il rientro dell'equilibrio finanziario, come spiegato nella parte iniziale della relazione.

Rendiconto gestionale:

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 2018 con i dati a consuntivo, quella in corso con le variazioni proposte rispetto a quanto approvato al CG 2018 e quella prossima dal 1 ottobre 2019 al 30 settembre 2020 con gli importi che si prevedranno di utilizzare.

Si riportano di seguito alcuni commenti di dettaglio alle entrate ed alle uscite degli anni 2017-2018 (consuntivo), 2018-2019 (preconsuntivo) e 2019-2020 (preventivo) che, nei prospetti di bilancio allegati, sono stati riclassificati.

ANNO SCOUT 2017-2018

Il numero dei soci, a chiusura dell'anno associativo, è stato pari a un totale di 184.769. Si rileva un risultato di gestione finale positivo di € 721.733; per detto importo viene proposto l'accantonamento di € 300.000 a Fondo manutenzioni patrimoniali per affrontare le manutenzioni delle basi di Bracciano e le manutenzioni straordinarie in carico ad ENMC per conto di AGESCI, € 65.000 di incremento sul Fondo Sicurezza AGESCI per proseguire con l'attività successiva all'analisi delle normative sulla sicurezza delle basi, € 50.000 a Fondo Terzo settore per la necessità di studio e supporto all'adesione di AGESCI in ETS, € 50.000 a Fondo trasformazione Fiordaliso come sostegno alla trasformazione e ristrutturazione, € 50.000 per Fondo donazione BuonaCaccia, € 30.000 per Sostegno agli eventi internazionali per equiparare le quote dei capi a quelle dei ragazzi, € 176.733 a Fondo dotazione in funzione della riduzione del debito. Le destinazioni sono state già predisposte nel bilancio consuntivo.

Proventi e Ricavi

Si riporta qui di seguito un riepilogo delle entrate a confronto dell'importo preventivato.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
PROVENTI E RICAVI	6.777.457 €	7.387.630 €	610.174 €
PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE	6.414.555 €	6.466.915 €	52.360 €
<i>Censimenti</i>	6.414.555 €	6.466.915 €	52.360 €
PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	- €	- €	- €
PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	362.902 €	634.615 €	271.713 €
<i>Distacchi Sistema Agesci</i>	70.000 €	55.000 €	-15.000 €
<i>Liberalità sponsorizzazioni ecc.</i>	35.000 €	38.850 €	3.850 €
<i>Contributi 5%</i>	249.902 €	532.892 €	282.990 €
<i>Abbonamenti riviste</i>	- €	3.598 €	3.598 €
<i>Altre entrate</i>	8.000 €	4.275 €	-3.725 €
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	- €	71.694 €	71.694 €
<i>Interessi attivi</i>	- €	187 €	187 €
<i>Rendimento Allianz polizza TFR</i>	- €	13.616 €	13.616 €

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
<i>Plusvalenze cessioni box</i>	- €	57.891 €	57.891 €
PROVENTI STRAORDINARI	- €	214.407 €	214.407 €
<i>Sopravvenienze attive</i>	- €	114.275 €	114.275 €
<i>Smobilizzo fondi</i>	- €	100.132 €	100.132 €
Smobilizzo fondo immobili	- €	63.363 €	63.363 €
Smobilizzo fondo Roverway anni precedenti	- €	34.984 €	34.984 €
Smobilizzo fondo World Scout Moot anni precedenti	- €	716 €	716 €
Smobilizzo fondo riduzione debiti sistema bancario	- €	1.068 €	1.068 €

I proventi da attività tipica provengono dalle quote dei soci, i proventi e ricavi di attività accessorie raccolgono i contributi di sponsorizzazione ricevuti da Marsh per € 35.000 e la quota di IVA recuperata sulla stessa per € 3.850, i distacchi di personale sul sistema AGESCI per € 55.000 (al netto dell'attività a supporto dell'IT ottenuta da AGESCI attraverso l'utilizzo di personale di Fiordaliso), entrate per abbonamenti riviste per € 3.598 e altre entrate per € 4.275.

Il contributo 5x1000 per € 249.902 è interamente girato alle Regioni; l'importo di € 532.892 riportato comprende due annualità ricevute contemporaneamente.

I proventi finanziari e patrimoniali comprendono gli interessi attivi di conto corrente per € 187, il rendimento della polizza Allianz per il TFR di € 13.616 e la plusvalenza per la cessione di box per € 57.891.

I proventi straordinari fanno riferimento ai rilasci Fondi di progetti scaduti e ancora in giacenza: Fondo Roverway per € 34.984, Fondo Moot per € 716. Il rilascio del Fondo immobili è dovuto a differenze da consuntivo progetti, mentre il Fondo riduzione debiti sistema, dopo aver soddisfatto le richieste giunte per il Fondo immobili, libera un importo residuo per € 1.068.

Le sopravvenienze Attive sono pari ad € 114.275. Gli importi più significativi fanno riferimento a: recuperi Irap 2017 per € 42.192, adeguamento della polizza TFR Allianz al 31/12/2017 per € 30.372, rimborso convenzione colonne mobili 16/17 per € 18.000, altre somme minori sono recuperi vari su rettifiche e rimborsi non di competenza dell'anno in corso.

Oneri

Si riporta qui di seguito un riepilogo delle uscite a confronto dell'importo preventivato.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI	6.777.457 €	7.387.630 €	610.174 €
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.439.250 €	1.261.200 €	-178.050 €
Metodo	381.828 €	342.575 €	-39.253 €
<i>Branche</i>	56.000 €	55.703 €	-297 €
Branca Lupetti/Coccinelle	11.000 €	10.985 €	-15 €
Branca Esploratori/Guide	10.500 €	11.190 €	690 €
Branca Rover/Scolte	34.500 €	33.529 €	-971 €
<i>Coordinamento metodologico</i>	35.000 €	21.794 €	-13.206 €
Coordinamento metodologico spese organizzazione	10.000 €	7.177 €	-2.823 €
Coordinamento metodologico azioni da programma	15.000 €	8.017 €	-6.983 €
Coordinamento metodologico attività ordinaria	10.000 €	6.600 €	-3.400 €
<i>Settori</i>	104.800 €	53.919 €	-50.881 €
Rapporti internazionali	14.500 €	2.589 €	-11.912 €
Scoutismo nautico	15.200 €	4.341 €	-10.859 €
Competenze	61.600 €	37.722 €	-23.878 €
Giustizia, pace e nonviolenza	2.500 €	1.246 €	-1.254 €
Protezione civile	7.000 €	5.670 €	-1.330 €
Foulards bianchi	4.000 €	2.352 €	-1.648 €
<i>Eventi internazionali</i>	59.000 €	89.000 €	30.000 €
Jamboree	47.000 €	47.000 €	- €
Accantonamento sostegno eventi internazionali	- €	30.000 €	30.000 €
Roverway	9.000 €	9.000 €	- €
World Scout Moot	3.000 €	3.000 €	- €
<i>Metodo personale dedicato</i>	127.028 €	122.159 €	-4.869 €

Negli oneri da attività tipiche sono racchiuse tutte le spese riferite alle attività specifiche della missione associativa, non vi sono sforamenti di budget significativi. Una caratteristica in più che si può notare nella nuova riclassificazione è l'assegnazione del personale al centro di costo dedicato.

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 diamo il dettaglio che ne evidenzia il risultato:

- Cantieri R/S: 5 campi con la partecipazione di 194 ragazzi e 27 componenti dello staff, Spese di gestione evento € 10.664, entrate Iscrizioni € 11.220, l'avanzo di gestione di € 557 non ha fatto ricadere il costo nel bilancio.

- I campi all'estero sono stati 5, hanno coinvolto 350 ragazzi, 31 capi in staff, il costo di gestione è stato di € 37.588, con un'entrata di € 29.400, il costo netto in carico all'Associazione è di € 8.188.
- Cantieri di catechesi: 3 campi, 87 partecipanti, 23 capi al servizio di staff; Costi di gestione totale € 9.780, entrate da iscrizioni € 3.180 ed un costo per l'Associazione di € 6.600.
- I campi nautici effettuati sono 5 e hanno coinvolto 103 partecipanti e 33 capi come staff; il costo del campo è stato di € 7.852 e le entrate di € 7.320; il costo per l'Associazione è stato di € 532.
- I campi di competenza svolti per ragazzi sono stati 73, con la partecipazione di 1.868 ragazzi e 379 capi in staff; il costo totale degli eventi è stato di € 156.907, le entrate sono state di € 137.600, il costo imputato in bilancio è al netto ed è di € 19.307.
- I laboratori per capi invece sono stati 21, 425 partecipanti e 144 capi coinvolti nello staff; il costo della gestione è stato di € 20.313, le entrate sono state per € 17.275, il costo per l'Associazione è di € 3.038.

Gli eventi internazionali hanno l'accantonamento annuale con quote modulate in base all'anno di ricaduta.

Il costo del personale dedicato che sostiene tutta l'area metodo è stato estrapolato dal costo generale, il preventivo è stato riproporzionato.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.439.250 €	1.261.200 €	-178.050 €
Formazione capi	282.106 €	222.869 €	-59.237 €
<i>Formazione capi</i>	53.000 €	39.722 €	-13.278 €
Formazione capi spese organizzazione	20.000 €	25.692 €	5.692 €
Formazione capi azioni da programma	3.500 €	2.720 €	-780 €
Formazione capi - attività ordinaria	29.500 €	11.310 €	-18.190 €
<i>Campi CFA</i>	110.000 €	68.607 €	-41.393 €
Campi CFA spese viaggi staff	75.000 €	57.847 €	-17.153 €
Campi CFA spese campi scuola	165.000 €	134.625 €	-30.375 €
-Campi CFA entrate iscrizioni e partecipazioni	-130.000 €	-123.865 €	6.135 €
<i>Formazione capi personale dedicato</i>	119.106 €	114.541 €	-4.565 €
Organizzazione	59.082 €	49.859 €	-9.223 €
<i>Organizzazione spese organizzazione</i>	8.000 €	5.102 €	-2.898 €
<i>Organizzazione azioni da programma</i>	- €	- €	- €
<i>Organizzazione segreterie</i>	4.000 €	- €	-4.000 €
<i>Organizzazione Cba</i>	1.000 €	441 €	-559 €
<i>Organizzazione personale dedicato</i>	46.082 €	44.316 €	-1.766 €

I campi di CFA sono stati complessivamente 38, con la partecipazione di 1.032 capi e il coinvolgimento di 302 capi di staff. Il costo della gestione è stato pari a €

192.472, con un'entrata di € 123.865 ed un costo netto per l'Associazione di € 68.607.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.439.250 €	1.261.200 €	-178.050 €
Democrazia associativa	716.234 €	645.896 €	-70.338 €
<i>Capo Guida - Capo Scout</i>	40.058 €	35.674 €	-4.383 €
Capo Guida - Capo Scout spese organizzazione	8.000 €	4.846 €	-3.154 €
Capo Guida - Capo Scout Commissioni	- €	- €	- €
Capo Guida - Capo Scout personale dedicato	32.058 €	30.829 €	-1.229 €
<i>Consiglio generale</i>	102.500 €	104.488 €	1.988 €
Consiglio generale spese organizzazione	75.500 €	79.271 €	3.771 €
Consiglio generale spese documentazione/Atti	27.000 €	25.217 €	-1.783 €
<i>Commissioni di Consiglio generale</i>	6.500 €	864 €	-5.636 €
<i>Collegio giudicante nazionale</i>	3.000 €	2.608 €	-392 €
<i>Commissione economica spese di organizzazione</i>	4.500 €	2.247 €	-2.253 €
<i>Organo di vigilanza(Odv) spese di organizzazione</i>	2.500 €	- €	-2.500 €
<i>Commissione nazionale uniformi e distintivi</i>	3.000 €	- €	-3.000 €
<i>Consiglio nazionale</i>	45.000 €	43.740 €	-1.260 €
Consiglio nazionale spese organizzazione	45.000 €	43.740 €	-1.260 €
Consiglio nazionale Commissioni	- €	- €	- €
<i>Comitato nazionale</i>	506.677 €	455.859 €	-50.818 €
Comitato nazionale spese organizzazione	65.000 €	65.854 €	854 €
Comitato nazionale Commissioni	2.500 €	- €	-2.500 €
Comitato nazionale azioni da programma	32.000 €	23.627 €	-8.373 €
Comitato nazionale altre spese	28.210 €	25.843 €	-2.367 €
Comitato nazionale affiliazioni internazionali	226.550 €	198.611 €	-27.939 €
Comitato nazionale partecipazioni e sostegno iniziative	29.000 €	25.698 €	-3.302 €
Comitato nazionale Centro studi e ricerche (patt. e Com. scient.)	6.000 €	3.309 €	-2.691 €
Comitato nazionale personale dedicato	117.417 €	112.916 €	-4.500 €
Comitato nazionale accantonamento programma nazionale (preventivo anno successivo)	- €	- €	- €
<i>Accantonamento altri incarichi in Associazioni ed organismi internazionali</i>	2.500 €	416 €	-2.085 €

6.1

Nella democrazia associativa sono compresi tutti gli organismi e le attività dei propri rappresentanti; non ci sono evidenziazioni da fare salvo qualche piccolo sfora-

mento ma non significativo nei singoli centri di costo che hanno viceversa dimostrato nell'anno grande attenzione al budget assegnato.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	- €	- €	- €
ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	249.902 €	532.892 €	282.990 €
Spese 5%	249.902 €	532.892 €	282.990 €
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	30.000 €	27.301 €	-2.699 €
Su rapporti bancari	30.000 €	27.301 €	-2.699 €
<i>Spese bancarie</i>	10.000 €	8.136 €	-1.864 €
<i>Interessi passivi</i>	20.000 €	19.166 €	-834 €
ONERI STRAORDINARI	128.688 €	212.141 €	83.453 €
Sopravvenienze passive	- €	35.408 €	35.408 €
Accantonamento fondo dotazione	128.688 €	176.733 €	48.045 €
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.929.617 €	5.354.097 €	424.479 €
Servizi ai soci	1.594.900 €	1.450.896 €	-144.004 €
<i>Assicurazioni</i>	1.107.700 €	1.054.120 €	-53.580 €
<i>Stampa periodica associativa</i>	421.700 €	349.671 €	-72.029 €
Scout Giochiamo	127.000 €	93.653 €	-33.347 €
Scout Avventura	144.500 €	147.448 €	2.948 €
Scout Camminiamo Insieme	76.200 €	57.888 €	-18.312 €
Scout Proposta Educativa	72.000 €	48.685 €	-23.315 €
Incaricato comunicazione	2.000 €	1.998 €	-2 €
<i>Stampa periodica R/S Servire</i>	43.000 €	45.164 €	2.164 €
<i>Accantonamento fondo legalità</i>	2.500 €	- €	-2.500 €
<i>Accantonamento fondo Gruppi disagiati</i>	20.000 €	1.941 €	-18.059 €

Negli oneri da attività accessoria troviamo la quota 5x1000 che è stata distribuita direttamente alle Regioni, negli oneri finanziari troviamo gli interessi passivi e le spese bancarie per un totale complessivo di € 27.301. Le sopravvenienze Passive pari ad € 35.408 fanno riferimento alla svalutazione di crediti di esercizi precedenti non più recuperabili, beni durevoli del Settore competenze,

ristorni e spese di competenza dello scorso anno e pervenute in ritardo rispetto alla chiusura del bilancio.

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. Anche qui non ci sono particolari segnalazioni da fare.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.929.617 €	5.354.097 €	424.479 €
Servizi alle strutture	1.639.706 €	1.718.024 €	78.318 €
<i>Ristorno a Comitati regionali</i>	1.304.970 €	1.320.063 €	15.093 €
<i>Accantonamento fondo immobili</i>	192.437 €	194.007 €	1.571 €
<i>Accantonamento fondo sicurezza Agesci</i>	55.000 €	120.000 €	65.000 €
<i>Servizi ai soci personale dedicato</i>	87.299 €	83.953 €	-3.346 €
<i>Servizi ai soci personale dedicato assicurazioni</i>	39.470 €	37.957 €	-1.513 €
<i>Servizi ai soci personale dedicato censimenti</i>	47.829 €	45.996 €	-1.833 €

Sono state distribuite somme maggiori per ristorni alle Regioni per l'aumento del numero dei censiti per € 15.093.

È stata accantonata una nuova somma al Fondo sicurezza AGESCI per i motivi già citati sopra.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.929.617 €	5.354.097 €	424.479 €
Organizzazione e logistica	1.695.011 €	2.185.177 €	490.166 €
<i>Personale dipendente (direzione, amministrazione, personale, logistica e Centro documentazione)</i>	711.011 €	683.760 €	-27.252 €
<i>Personale dipendente (direzione, amministrazione, personale)</i>	416.372 €	400.414 €	-15.959 €
<i>Personale dipendente (logistica)</i>	231.925 €	223.036 €	-8.889 €
<i>Personale dipendente (Centro documentazione)</i>	62.714 €	60.310 €	-2.404 €
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	68.000 €	73.179 €	5.179 €
<i>Costi accessori dipendenti</i>	6.500 €	5.033 €	-1.467 €
<i>Sede nazionale</i>	173.500 €	137.758 €	-35.742 €
<i>Ires immobili Enmc</i>	25.000 €	18.821 €	-6.179 €
<i>Condominio e riscaldamento</i>	10.000 €	6.779 €	-3.221 €
<i>Illuminazione</i>	30.000 €	23.654 €	-6.346 €
<i>Assicurazione</i>	25.000 €	14.018 €	-10.982 €
<i>Manutenzione ordinaria</i>	10.000 €	6.864 €	-3.136 €
<i>Centro accoglienza</i>	2.500 €	3.038 €	538 €
<i>Pulizie</i>	30.000 €	24.590 €	-5.410 €
<i>Manutenzione straordinaria/migliorie</i>	15.000 €	12.990 €	-2.010 €
<i>Magazzino Massimina</i>	21.000 €	20.816 €	-184 €
<i>Automezzi</i>	5.000 €	6.189 €	1.189 €
<i>Centro documentazione</i>	25.000 €	23.942 €	-1.058 €
<i>Centro documentazione organizzazione</i>	5.000 €	3.942 €	-1.058 €
<i>Accantonamento progetto Centro documentazione</i>	20.000 €	20.000 €	- €
<i>Accantonamento fondo pubblicazioni</i>	10.000 €	10.000 €	- €
<i>Magazzino (gadget-quaderni campi-gilwell)</i>	5.000 €	2.512 €	-2.488 €
<i>Terreni e impianti</i>	35.000 €	25.237 €	-9.763 €
<i>Bracciano</i>	25.000 €	19.703 €	-5.297 €
<i>Base al lago</i>	10.000 €	5.534 €	-4.466 €

Il totale di "Organizzazione e Logistica" potrebbe ingannare evidenziando dei costi molto alti, ma nei dettagli gli scostamenti sono quasi tutti con segno meno, la differenza

è invece data dalla somma dei fondi accantonati che, come vedremo più avanti, ricadono per tipicità proprio all'interno di questo centro di costo.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.929.617 €	5.354.097 €	424.479 €
Organizzazione e logistica	1.695.011 €	2.185.177 €	490.166 €
<i>Consulenze</i>	104.000 €	86.713 €	-17.287 €
Legali (giuslavoristico-privacy e legale)	60.000 €	54.375 €	-5.625 €
Fiscali e notarili	15.000 €	11.729 €	-3.271 €
Sicurezza Dlgs 81/2008	5.000 €	5.591 €	591 €
Revisore contabile	4.000 €	- €	-4.000 €
Lavoro	15.000 €	15.018 €	18 €
D.Lg.vo 231/2001	5.000 €	- €	-5.000 €
<i>Informatica</i>	459.000 €	448.370 €	-10.630 €
Manutenzione e assistenza Hwe Sw	200.000 €	217.291 €	17.291 €
Licenze	27.000 €	27.022 €	22 €
Canoni e noleggi attrezzature	4.000 €	- €	-4.000 €
Canoni internet	25.000 €	19.576 €	-5.424 €
Sviluppo e aggiornamenti	10.000 €	5.828 €	-4.172 €
Estrazioni ed elaborazioni dati	10.000 €	- €	-10.000 €
Sito internet	- €	- €	- €
Attrezzatura ufficio	5.000 €	3.652 €	-1.348 €
Attrezzatura quadri associativi	3.000 €	- €	-3.000 €
Accantonamento implementazione e sviluppo software	175.000 €	175.000 €	- €

Il centro di costo riferito alle spese informatiche ha generato un risparmio sul budget di circa € 10.500, le differenze negli importi a consuntivo dei singoli centri di costo sono dovuti alle difficoltà di imputazione incontrate

dal personale amministrativo nell'analizzare ed interpretare le singole componenti di destinazione dei costi per loro natura talvolta di difficile suddivisione nelle voci di dettaglio previste.

Centro di costo	Variazione 2017-2018	Consuntivo 2017-2018	Differenza
Numero soci	183.273	184.769	
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.929.617 €	5.354.097 €	424.479 €
Organizzazione e logistica	1.695.011 €	2.185.177 €	490.166 €
<i>Spese generali</i>	98.000 €	97.579 €	-421 €
Irap	45.000 €	44.425 €	-575 €
Ires	1.000 €	298 €	-702 €
Imposte e tasse	15.000 €	8.764 €	-6.236 €
Inail	- €	2.162 €	2.162 €
Stampati e cancelleria	3.500 €	3.238 €	-262 €
Noleggio manutenzione e assistenza stampanti (ex fotocopie) (consuntivo 2016-17 22.600 €)	5.000 €	21.227 €	16.227 €
Postali	1.500 €	567 €	-933 €
Telefoniche	15.000 €	2.434 €	-12.566 €
Abbonamento riviste	5.000 €	4.300 €	-700 €
Manutenzioni mobili e macchine	5.000 €	7.323 €	2.323 €
Spese generali e di rappresentanza	- €	- €	- €
Trasporti	2.000 €	2.800 €	800 €
Ammortamento marchio	- €	43 €	43 €
<i>Servizi Sistema Agesci</i>	- €	1.626 €	1.626 €
<i>Accantonamento fondo manutenzioni patrimoniali</i>	- €	300.000 €	300.000 €
<i>Accantonamento fondo imprevisti</i>	- €	139.468 €	139.468 €
<i>Accantonamento fondo Terzo settore</i>	- €	50.000 €	50.000 €
<i>Accantonamento fondo trasformazione Fiordaliso</i>	- €	50.000 €	50.000 €
<i>Accantonamento fondo donazione BuonaCaccia</i>	- €	50.000 €	50.000 €

Nel "Noleggio manutenzione e Assistenza stampanti" troviamo un importo molto diverso dal preventivo; questo centro di costo è stato completamente revisionato, sono state sostituite le vecchie stampanti ormai obsolete e che producevano costi elevati sui consumi effettivi di fotocopie prodotte in ogni area, costi che a fine anno venivano ribaltati sui vari centri di costo. Oggi questa spesa verrà gestita come spesa generale in quanto è

stato negoziato un nuovo contratto forfettario all'interno del quale sono inclusi sia i costi di noleggio, assistenza e manutenzione delle apparecchiature, sia i costi di un quantitativo complessivo di stampe annue prodotte e stimate in base all'analisi dei consumi dell'ultimo triennio.

I Fondi sono gli accantonamenti proposti e dettagliati nello stato patrimoniale.

ANNO SCOUT 2018-2019

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.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.441.050 €	1.450.260 €
Metodo	340.628 €	385.000 €
<i>Branche</i>	48.000 €	76.200 €
Branca Lupetti/Coccinelle	10.000 €	15.000 €
Branca Esploratori/Guide	10.000 €	20.000 €
Branca Rover/Scolte	28.000 €	41.200 €
<i>Coordinamento metodologico</i>	10.000 €	23.500 €
Coordinamento metodologico spese organizzazione	10.000 €	10.000 €
Coordinamento metodologico azioni da programma	- €	13.500 €
Coordinamento metodologico attività ordinaria	- €	- €
<i>Settori</i>	99.600 €	104.300 €
Internazionale	14.500 €	14.500 €
Scoutismo nautico	10.000 €	13.200 €
Competenze	61.600 €	63.100 €
Giustizia, pace e nonviolenza	2.500 €	2.500 €
Protezione civile	7.000 €	7.000 €
Foulards bianchi	4.000 €	4.000 €
<i>Eventi internazionali</i>	56.000 €	56.000 €
Jamboree	47.000 €	47.000 €
Accantonamento sostegno eventi internazionali	- €	- €
Roverway	6.000 €	6.000 €
World Scout Moot	3.000 €	3.000 €
<i>Metodo personale dedicato</i>	127.028 €	125.000 €

Non ci sono annotazioni particolari da fare.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.441.050 €	1.450.260 €
Formazione capi	278.606 €	260.500 €
<i>Formazione capi</i>	49.500 €	50.500 €
Formazione capi spese organizzazione	20.000 €	20.000 €
Formazione capi azioni da programma	- €	1.000 €
Formazione capi - attività ordinaria	29.500 €	29.500 €
<i>Campi CFA</i>	110.000 €	90.000 €
Campi CFA spese viaggi staff	75.000 €	70.000 €
Campi CFA spese campi scuola	165.000 €	165.000 €
-Campi CFA entrate iscrizioni e partecipazioni	-130.000 €	-145.000 €
<i>Formazione capi personale dedicato</i>	119.106 €	120.000 €
Organizzazione	59.082 €	58.000 €
<i>Organizzazione spese organizzazione</i>	8.000 €	8.000 €
<i>Organizzazione azioni da programma</i>	- €	- €
<i>Organizzazione segreterie</i>	4.000 €	4.000 €
<i>Organizzazione Cba</i>	1.000 €	- €
<i>Organizzazione personale dedicato</i>	46.082 €	46.000 €

Non ci sono particolari annotazioni da fare.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.441.050 €	1.450.260 €
Democrazia associativa	762.734 €	746.760 €
<i>Capo Guida - Capo Scout</i>	40.058 €	40.000 €
Capo Guida - Capo Scout spese organizzazione	8.000 €	8.000 €
Capo Guida - Capo Scout Commissioni	- €	- €
Capo Guida - Capo Scout personale dedicato	32.058 €	32.000 €
<i>Consiglio generale</i>	102.500 €	120.000 €
Consiglio generale spese organizzazione	75.500 €	93.000 €
Consiglio generale spese documentazione/Atti	27.000 €	27.000 €
<i>Commissioni di Consiglio generale</i>	1.500 €	1.500 €
<i>Collegio giudicante nazionale</i>	3.000 €	3.000 €
<i>Commissione economica spese di organizzazione</i>	4.500 €	4.500 €
<i>Organo di vigilanza(Odv) spese di organizzazione</i>	2.500 €	2.500 €
<i>Commissione nazionale uniformi e distintivi</i>	3.000 €	- €
<i>Consiglio nazionale</i>	45.000 €	45.000 €
Consiglio nazionale spese organizzazione	45.000 €	45.000 €
Consiglio nazionale Commissioni	- €	- €
<i>Comitato nazionale</i>	560.677 €	525.260 €
Comitato nazionale spese organizzazione	65.000 €	65.000 €
Comitato nazionale Commissioni	1.000 €	1.500 €
Comitato nazionale azioni da programma	- €	45.500 €
Comitato nazionale altre spese	28.210 €	32.210 €
Comitato nazionale affiliazioni internazionali	227.050 €	227.050 €
Comitato nazionale partecipazioni e sostegno iniziative	16.000 €	31.000 €
Comitato nazionale Centro studi e ricerche (patt. e Com. scient.)	6.000 €	6.000 €
Comitato nazionale personale dedicato	117.417 €	117.000 €
Comitato nazionale accantonamento programma nazionale (preventivo anno successivo)	100.000 €	- €
<i>Accantonamento altri incarichi in associazioni ed organismi internazionali</i>	- €	5.000 €

Nel totale non emergono grandi differenze di importi, si evidenzia solo il costo maggiore del Consiglio generale in quanto sarà più lungo di un giorno rispetto alla consueta durata.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	- €	- €
ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	230.000 €	230.000 €
<i>Spese 5%</i>	230.000 €	230.000 €
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	30.000 €	30.000 €
<i>Su rapporti bancari</i>	30.000 €	30.000 €
Spese bancarie	10.000 €	10.000 €
Interessi passivi	20.000 €	20.000 €
ONERI STRAORDINARI	226.970 €	100.000 €
<i>Sopravvenienze passive</i>	- €	- €
<i>Accantonamento fondo dotazione</i>	226.970 €	100.000 €

Anche qui non ci sono particolari annotazioni da fare.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.784.980 €	4.985.590 €
Servizi ai soci	1.587.200 €	1.592.500 €
Assicurazioni	1.100.000 €	1.100.000 €
Stampa periodica associativa	421.700 €	425.000 €
Scout Giochiamo	127.000 €	127.000 €
Scout Avventura	144.500 €	151.000 €
Scout Camminiamo Insieme	76.200 €	76.000 €
Scout Proposta Educativa	72.000 €	69.000 €
Incaricato comunicazione	2.000 €	2.000 €
Stampa periodica R/S Servire	43.000 €	45.000 €
Accantonamento fondo legalità	2.500 €	2.500 €
Accantonamento fondo Gruppi disagiati	20.000 €	20.000 €
Accantonamento fondo sperimentazione modifiche uniformi	- €	- €
Servizi alle Strutture	1.574.269 €	1.625.100 €
Ristorno a Comitati regionali	1.295.870 €	1.300.000 €
Accantonamento fondo immobili	191.100 €	191.100 €
Accantonamento fondo sicurezza Agesci	- €	50.000 €
Servizi ai soci personale dedicato	87.299 €	84.000 €
Servizi ai soci personale dedicato assicurazioni	39.470 €	38.000 €
Servizi ai soci personale dedicato censimenti	47.829 €	46.000 €

Inseriti alcuni aggiornamenti sulle riviste e una proposta di accantonamento di ulteriori € 50.000 al Fondo sicurezza AGESCI.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.784.980 €	4.985.590 €
Organizzazione e Logistica	1.623.511 €	1.767.990 €
Personale dipendente (direzione, amministrazione, personale, logistica e Centro documentazione)	711.011 €	711.000 €
Personale dipendente (direzione, amministrazione, personale)	416.372 €	450.000 €
Personale dipendente (logistica)	231.925 €	200.000 €
Personale dipendente (Centro documentazione)	62.714 €	61.000 €
Trattamento di fine rapporto	68.000 €	85.000 €
Costi accessori dipendenti	6.500 €	6.500 €
Sede nazionale	173.500 €	159.500 €
Ires immobili Enmc	25.000 €	20.000 €
Condominio e riscaldamento	10.000 €	10.000 €
Illuminazione	30.000 €	25.000 €
Assicurazione	25.000 €	20.000 €
Manutenzione ordinaria	10.000 €	10.000 €
Centro accoglienza	2.500 €	2.500 €
Pulizie	30.000 €	30.000 €
Manutenzione straordinaria/migliorie	15.000 €	15.000 €
Magazzino Massimina	21.000 €	21.000 €
Automezzi	5.000 €	6.000 €
Centro documentazione	25.000 €	25.000 €
Centro documentazione organizzazione	5.000 €	5.000 €
Accantonamento progetto Centro documentazione	20.000 €	20.000 €
Accantonamento fondo pubblicazioni	- €	- €
Magazzino (gadget-quaderni campi-gilwell)	5.000 €	5.000 €
Terreni e impianti	35.000 €	35.000 €
Bracciano	25.000 €	25.000 €
Base al lago	10.000 €	10.000 €

Non ci sono evidenze significative.

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.784.980 €	4.985.590 €
Organizzazione e logistica	1.623.511 €	1.767.990 €
<i>Consulenze</i>	104.000 €	109.800 €
Legali (giuslavoristico-privacy e legale)	60.000 €	60.000 €
Fiscali e notarili	15.000 €	15.000 €
Sicurezza Dlgs 81/2008	5.000 €	7.000 €
Revisore contabile	4.000 €	6.800 €
Lavoro	15.000 €	16.000 €
D.Lg.vo 231/2001	5.000 €	5.000 €
<i>Informatica</i>	372.500 €	402.500 €
Manutenzione e assistenza Hw e Sw	200.000 €	220.000 €
Licenze	27.000 €	27.000 €
Canoni e noleggi attrezzature	4.000 €	4.000 €
Canoni internet	25.000 €	25.000 €
Sviluppo e aggiornamenti	10.000 €	10.000 €
Estrazioni ed elaborazioni dati	- €	10.000 €
Sito internet	- €	- €
Attrezzatura ufficio	5.000 €	5.000 €
Attrezzatura quadri associativi	1.500 €	1.500 €
Accantonamento implementazione e sviluppo software	100.000 €	100.000 €

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
ONERI	6.713.000 €	6.795.850 €
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	4.784.980 €	4.985.590 €
Organizzazione e logistica	1.623.511 €	1.767.990 €
<i>Spese generali</i>	98.000 €	111.500 €
Irap	45.000 €	45.000 €
Ires	1.000 €	1.000 €
Imposte e tasse	15.000 €	15.000 €
Inail	- €	3.000 €
Stampati e cancelleria	3.500 €	3.500 €
Noleggio manutenzione e assistenza stampanti (ex fotocopie)(consuntivo 2016-17 22600 €)	5.000 €	25.000 €
Postali	1.500 €	1.500 €
Telefoniche	15.000 €	5.000 €
Abbonamento riviste	5.000 €	5.000 €
Manutenzioni mobili e macchine	5.000 €	5.000 €
Spese generali e di rappresentanza	- €	500 €
Trasporti	2.000 €	2.000 €
Ammortamento marchio	- €	- €
<i>Servizi Sistema Agesci</i>	- €	- €
<i>Accantonamento fondo manutenzioni patrimoniali</i>	- €	100.000 €
<i>Accantonamento fondo imprevisti</i>	25.000 €	- €
<i>Accantonamento fondo Terzo settore</i>	- €	17.190 €
<i>Accantonamento fondo trasformazione Fiordaliso</i>	- €	- €
<i>Accantonamento fondo donazione BuonaCaccia</i>	- €	- €

Centro di costo	Variazione 2018-2019	Consuntivo 2018-2019
Numero soci	182.000	182.000
PROVENTI E RICAVI	6.713.000 €	6.795.850 €
PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE	6.370.000 €	6.370.000 €
Censimenti	6.370.000 €	6.370.000 €
PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	- €	- €
PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	343.000 €	415.850 €
Distacchi Sistema Agesci	70.000 €	140.000 €
Liberalità sponsorizzazioni ecc.	35.000 €	38.850 €
Contributi 5%	230.000 €	230.000 €
Abbonamenti riviste	- €	3.000 €
Altre entrate	8.000 €	4.000 €
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	- €	10.000 €
Interessi attivi	- €	- €
Rendimento Allianz polizza TFR	- €	10.000 €
Plusvalenze cessioni box	- €	- €
PROVENTI STRAORDINARI	- €	- €
Sopravvenienze attive	- €	- €
Smobilizzo fondi	- €	- €
<i>Smobilizzo fondo immobili</i>	- €	- €
<i>Smobilizzo fondo Roverway anni precedenti</i>	- €	- €
<i>Smobilizzo fondo World Scout Moot anni precedenti</i>	- €	- €
<i>Smobilizzo fondo riduzione debiti sistema bancario</i>	- €	- €

Sono state rimodulate alcune entrate e ridefiniti i distacchi di personale sul Sistema AGESCI.

ANNO SCOUT 2019-2020

I dettagli dei numeri sono visualizzati nel bilancio pubblicato a pag. 66 di questi stessi Atti.

Si ringrazia il personale della segreteria per il prezioso contributo dato alla gestione dell'attività amministrativa e la collaborazione fornita nel revisionare la 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

