



Associazione
Guide e Scouts
Cattolici Italiani

Sede Nazionale
Piazza Pasquale Paoli, 18- 00186 Roma
tel. +39 06 681661
fax +39 06 68166236
www.agesci.it
infoscout@agesci.it

RELAZIONE SULLA GESTIONE ECONOMICA E ORGANIZZATIVA A CORREDO DEI BILANCI CONSUNTIVO 2019-2020, PRECONSUNTIVO 2020-2021 E PREVENTIVO 2021-2022

La presente relazione del Comitato nazionale contiene:

- La nota integrativa al Bilancio consuntivo 2019-2020,
- le variazioni al preventivo 2020-2021
- il preventivo 2021-2022;

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2019-2020, VARIAZIONI AL PREVENTIVO 2020-2021, PREVENTIVO 2021-2022

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:

- la partecipazione in Banca Popolare Etica di **euro 5.125,00**;
- il valore della partecipazione di AGESCI nel capitale della Fiordaliso S.r.l. SB aggiornato allo stato delle conoscenze nel momento di redazione della presente relazione che è pari a **euro 62.020,00**. Tale valore è così composto:
 - partecipazione Fiordaliso S.r.l. SB per 6.709,45 euro;
 - riserve di Capitale in Fiordaliso S.r.l. SB per 55.310,47 euro (corrispondente alla quota nominale Agesci del valore del PN della società).

Tale valore finale deriva principalmente dalle seguenti operazioni esposte dettagliatamente di seguito:

- la svalutazione della partecipazione in Fiordaliso S.r.l. SB di euro 7.566,71 a fronte della copertura perdite al 30/09/2019, tale svalutazione è stata coperta mediante l'utilizzo del F.do trasformazione Fiordaliso all'uopo costituito;
- la ricostituzione della partecipazione in Fiordaliso pari a euro 6.079,45 corrispondente alla frazione di patrimonio netto di proprietà dell'Associazione;
- la concessione di un versamento in conto futuro aumento di capitale alla Società Fiordaliso S.r.l. SB di euro 300.000,00, costituito in data 03/06/2020, convertendo parte del finanziamento a breve termine in essere tra le parti (il CDA di Fiordaliso su indicazione di AGESCI non ha ancora esercitato la facoltà prevista con l'Assemblea straordinaria del 9 Marzo 2020 di iscrivere tale valore ad aumento del capitale sociale) ;
- la successiva riduzione nella rappresentazione in bilancio di tale valore è tesa prudenzialmente a dare atto dell'approvazione avvenuta in data 05/12/2020 del bilancio di Fiordaliso chiuso al 30/09/2020 che vedeva una perdita di euro 137.731,00 (una ulteriore riduzione di tale importo e della corrispondente perdita si è avuto anche per effetto di una rinuncia ai crediti di AGESCI di circa 116 mila euro).

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.

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 456.916**; trattasi della polizza contratta dall'Associazione per ottenere un rendimento in cambio del versamento delle somme a copertura del TFR dei dipendenti. Dopo la chiusura dell'esercizio sono stati effettuati adempimenti nei confronti di Allianz per allineare le posizioni dei TFR di tutti i dipendenti della Segreteria nazionale, che porteranno il valore di tale credito in linea con il valore del fondo TFR con conseguente vantaggio per l'Associazione in termini di redditività dei fondi accantonati;
- i crediti diversi per **euro 4.830** sono identificati in: crediti verso Poste Italiane per residuo spese di spedizione utilizzate per l'invio delle riviste tramite libretto postale per **euro 4.556**, affrancatrice postale per **euro 81** e crediti vari per **euro 193**.

Ratei e risconti attivi diversi:

pari ad **euro 13.806** 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. Abbiamo chiuso con Banca Etica la convenzione tra l'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**); stiamo ora provvedendo anche allo studio di una ulteriore convenzione AGESCI-BE finalizzata alla cessioni di eventuali crediti alla luce della normativa su ECOBONUS e ETS.

Passività

- Il Fondo di dotazione pari a **euro 7.499.378** 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 123.590**, così come approvato nella previsione dello scorso Consiglio generale.
- 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 177.579**: si tratta della consistenza del 2% dell'entrata da censimenti prescritta dall'art. 3 dell'allegato F del Regolamento AGESCI, con un ulteriore fabbisogno per rischi specifici (accantonamento per sanzione amministrativa pendente su incendio boschivo) di euro 50.000, che al netto dello smobilizzo di **euro 1.169** ha portato ad un accantonamento di **euro 48.831**. Nell'anno non ci sono stati utilizzi.
- Il Fondo manutenzioni patrimoniali destinato agli immobili di ENMC dati in uso all'Associazione, è stato utilizzato per **euro 310.640**. 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 e a norma impianti e ambienti.
- Il Fondo sostegno immobili e terreni da campo è stato incrementato, come da Regolamento, di **euro 1,05** a censito per i censiti dell'anno, pari ad **euro 191.367,75** e smobilizzato per **euro 8.414,76** in base alla delibera del Comitato per accettazione delle domande di

erogazione ricevute, per un totale di **euro 182.952,99**. L'utilizzo nell'anno è stato pari ad **euro 226.685,53**.

- Il Fondo Zone disagiate non ha avuto utilizzo pertanto non si è resa necessaria alcuna ricostituzione.

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; nell'anno è stato utilizzato per un unico contributo **di euro 8.920** e medesimo importo è stato accantonato, per la sua ricostituzione;
- 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; quest'anno non è stato utilizzato e risponde all'esigenza strategica di favorire la pubblicazione e diffusione del metodo scout, tramite la Fiordaliso S.r.l. SB;
- il Fondo "un euro per una sede", progetto nato per il sostegno dei Gruppi operanti nelle zone terremotate del centro Italia, è quasi giunto al termine del suo utilizzo, ha una disponibilità residuale di **euro 15.692** e non è ancora chiuso poiché è in corso l'analisi di una ultima richiesta di sostegno recentemente pervenuta;
- il Fondo Progetto Centro documentazione sostiene le attività di archiviazione e relativi progetti di fruibilità e promozione della documentazione storica dell'Associazione. Quest'anno, seppur i progetti sono continuati ad avanzare su diversi fronti senza soluzione di continuità, non è stato utilizzato, ma si è accantonato un importo di **euro 20.000** portando il valore del fondo ad **euro 72.630**;
- il Fondo Fiordaliso S.r.l. SB pari a **euro 431.399** è stanziato a copertura di probabili perdite della società e a sostegno di possibili svalutazioni e oneri non ripetitivi sulla base di ragionevoli previsioni con riferimento al 30/09/2021. Detto fondo è stato costituito anche per dare copertura all'esposizione finanziaria complessiva dell'Associazione nei confronti della stessa Fiordaliso, per cui sono stati accantonati nell'esercizio **euro 127.850** come previsto dalla **mozione 37 del Consiglio generale 2020**. Per far fronte ad ulteriori richieste di supporto da parte di Fiordaliso nell'esercizio in corso e mantenere equilibrio tra il valore dell'esposizione nei confronti di Fiordaliso e il valore del fondo stesso, all'interno del fondo è previsto un ulteriore accantonamento di **euro 222.150**. Ai fini di una corretta e prudente esposizione delle partecipazioni in Fiordaliso e dei relativi fondi di copertura, in seguito alla approvazione del bilancio di Fiordaliso chiuso al 30/09/2020, si è proceduto a rappresentare l'utilizzo del fondo per **euro 244.690** necessari per l'allineamento del valore della partecipazione alla nostra quota di patrimonio netto della società Fiordaliso comprensiva delle rinunce di crediti già effettuate.

Pertanto tale Fondo Fiordaliso S.r.l. SB pari a **euro 431.399,31** si compone alla data della presente relazione di "Residuo da anno precedente" per **euro 147.879,44** e di **euro 283.519,87** a valere sul 2020/2021;

- il Fondo Manutenzione 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 indicazioni annualmente ricevute dal Consiglio generale, delle necessità periodicamente raccolte dagli Incaricati, dalle segreterie o dai suggerimenti ricevuti direttamente dai soci. L'utilizzo dell'anno per la realizzazione dei numerosi progetti realizzati (per il dettaglio si rimanda alla rappresentazione riportata nella parte di relazione dedicata al Rendiconto gestionale) è di **euro 224.140**, per poter procedere con la realizzazione dei progetti già noti si propone un accantonamento non previsto di almeno euro **100.000** a copertura delle attività del prossimo anno;
- il Fondo sperimentazione modifiche uniformi si riferisce all'accantonamento per finanziare la sperimentazione dei nuovi modelli dell'uniforme, l'importo utilizzato di **euro 1.086,25** corrisponde al costo di alcuni concept e modelli di restyling dei capi dell'uniforme realizzati nell'anno;
- il Fondo NTT è il fondo dove confluiscono gli accantonamenti annuali dell'incontro di Formazione capi che ricorre ogni 3-4 anni;
- il **Fondo contributo COVID 19 Mozione 37 Consiglio generale 2020** è stato accantonato per **euro 182.251** così come previsto nella citata mozione che prevedeva, tra l'altro, che tale fondo venisse versato alle Regioni entro il 31/12/2020. Il contributo è poi stato effettivamente erogato entro tale data (successiva alla chiusura dell'esercizio sociale). Si propone un ulteriore accantonamento per **euro 81.900**, in ragione di 0,50 euro a censito sui censiti del 2021, stimandoli in via prudenziale in calo del 10% rispetto alla previsione del 2020-2021 approvata al Consiglio generale 2020 che prevedeva un'oscillazione fino ad un massimo del 20%;
- 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 **mozione 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 programmata 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 all'incremento dei livelli di sicurezza delle basi CBA. E' stato, inoltre, recentemente approvato il nuovo regolamento attuativo e la definizione delle risorse da dedicare al finanziamento dei progetti che verranno autorizzati;

- il Fondo Terzo settore è un accantonamento a supporto delle esigenze per il sostegno al completamento del 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 professionisti specializzati nella nostra particolare realtà associativa, ma soprattutto per la messa a disposizione di metodologie e strumenti a favore di tutti i livelli associativi. Il lento processo di entrata in vigore del Registro Unico Nazionale per gli Enti del Terzo settore ha reso difficile procedere nella formazione e informazione a supporto dei livelli ma sono state nel frattempo poste le basi per dotare la piattaforma informatica di strumenti informativi (come ad esempio la scheda Terzo settore con i dati dell'iscrizione APS) e di ausilio e armonizzazione (come le schede bilancio compilabili o gli eventuali verbali). Nel frattempo 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, al cui interno sono anche stati predisposti alcuni modelli di esempio per cominciare a sperimentare strumenti a supporto dell'attività economica dei livelli (**moz.27-62.2019 e moz.25.2020**);
- il Fondo Sostegno Attività Tipiche è pensato per accantonare le somme necessarie a sostenere le attività di Branche e Settori in previsione di minori proventi, legati all'emergenza sanitaria dovuta al COVID-19, conseguenti ad una diminuzione dei censiti per l'anno 2020-2021 stimata nell'ordine del 10%, per cui si propone un accantonamento non previsto di **euro 53.007**;
- il Fondo Rischi Contenzioso è istituito per accantonare somme destinate a specifici rischi che oggi possiamo ritenere probabili e che non erano prevedibili all'approvazione del bilancio preventivo 2020-2021 allo scorso Consiglio generale, pertanto si propone un accantonamento non previsto di **euro 123.240**;
- il Fondo trasformazione Fiordaliso è stato utilizzato per coprire la svalutazione della partecipazione in Fiordaliso Srl per **euro 7.566,71** e per la ricostituzione della stessa al valore di **euro 6.079,45** corrispondente alla frazione di patrimonio netto di nostra proprietà, il fondo si è così esaurito ed è stato chiuso;
- il Fondo Più Belle di Prima è nato per aiutare i Gruppi a ricostruire le proprie sedi risultate vandalizzate e poter così facilitare il loro ritorno a vivere lo scoutismo all'interno del proprio territorio. Il valore delle donazioni ricevute e quindi del fondo è di **euro 75.882**, a novembre 2020, dopo la chiusura dell'esercizio, abbiamo erogato contributi ai Gruppi Catania 5 e Ramacca 1 e al Comitato di Zona Conca D'Oro per complessivi **euro 42.122** che troveremo esposti nel prossimo bilancio;

- 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 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 Scouting a Roma.

Nei ratei e risconti passivi troviamo i costi di competenza dell'anno ma che avranno evidenza nell'esercizio successivo. Si evidenziano gli importi più significativi: Rateo ferie euro 47.350, contributo Centro Studi Mario Mazza euro 10.000, costi relativi agli straordinari del personale della Segreteria nazionale per il Consiglio generale 2020 euro 5.929, costi per la redazione e la stampa degli Atti del Consiglio generale 2020 euro 2.980.

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 processo di rientro e la ricostituzione dell'equilibrio finanziario dell'Associazione.

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 di entrate ricevute.

Si prendono in considerazione tre annualità: quella conclusa al 30 settembre 2020 con i dati a consuntivo, quella in corso con le variazioni proposte rispetto a quanto approvato al Consiglio generale 2020 e quella futura relativa al periodo 1 ottobre 2021/ 30 settembre 2022 con gli importi 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 2019-2020 (consuntivo), 2020-2021 (preconsuntivo) e 2021-2022 (preventivo).

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

CONSUNTIVO ANNO SCOUT 2019-2020

Il numero dei soci, a chiusura dell'anno associativo, è stato pari a un totale di **182.255** con un leggero calo rispetto all'anno precedente.

Si rileva un risultato di gestione finale positivo di euro **580.297** per il quale il Comitato nazionale propone di destinare l'avanzo:

- alla costituzione di un Fondo a Sostegno della Attività Tipiche di Branche e Settori con un accantonamento di euro **53.007**, per compensare le minori entrate previste per l'anno in corso dovuto ad una prevedibile diminuzione dei censiti, stimata nell'ordine del 10% rispetto ai 182.000 soci previsti nel rendiconto gestionale preventivo 2020-2021 approvato al Consiglio generale 2020;
- ad un accantonamento aggiuntivo al Fondo Fiordaliso S.r.l. SB di euro **222.150** per far fronte alle richieste di apporto finanziario da parte della stessa Fiordaliso, che prevede nell'esercizio 2021 forti difficoltà per il pareggio di bilancio;
- all'accantonamento al Fondo implementazioni e sviluppo software di euro **100.000**, destinato a soddisfare le richieste di nuove implementazioni dei software associativi (BuonaStrada, BuonaCaccia e APP) e le esigenze di maggiore integrazione tra di loro;
- al maggiore accantonamento al Fondo Contributo COVID per euro **81.900**, in ragione di euro 0,50 a censito sui censiti del 2021, stimandoli in diminuzione del 10% rispetto ai 182.000 soci previsti nel preventivo 2020-2021 approvato al Consiglio generale 2020;
- alla costituzione di un Fondo Rischi Contenzioso con un accantonamento di euro **123.240**.

Oltre all'impegno ad accantonare annualmente un importo non inferiore ad euro 100.000 a Fondo di dotazione al fine di perseguire un progressivo rientro del debito (**moz. 75/2016**), siamo al quarto 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 "decurtazione" annuale per un importo di euro 100.000 al fine di dimezzare l'esposizione in massimo 10 anni (pertanto il fido diventerà ad aprile 2021 pari a euro 600.000).

In generale il percorso di attenta gestione, razionalizzazione dei costi, revisione dei contratti, ha permesso negli anni di ristabilire un buon equilibrio economico; infatti, è stato possibile accantonare al Fondo dotazione euro 1.320.582 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 autonomia, meno costi e meno rischi.

Nella tabella sottostante si riepiloga il percorso degli ultimi sette anni:

Annualità	Accantonamenti
2013-2014	108.816
2014-2015	459.633
2015-2016	166.161
2016-2017	241.020
2017-2018	121.303
2018-2019	100.059
2019-2020	123.590
Totale	1.320.582

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

Proventi e Ricavi

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
PROVENTI E RICAVI	6.655.850 €	6.772.704 €	116.854 €
PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE	6.370.000 €	6.378.925 €	8.925 €
<i>Censimenti</i>	6.370.000 €	6.378.925 €	8.925 €
PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	- €	- €	- €
PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	275.850 €	341.050 €	65.200 €
<i>Distacchi Sistema AGESCI</i>	- €	- €	- €
<i>Liberalità Sponsorizzazioni ecc.</i>	38.850 €	38.850 €	- €
<i>Contributi 5‰</i>	230.000 €	296.304 €	66.304 €
<i>Abbonamenti riviste</i>	3.000 €	395 €	- 2.605 €
<i>Altre entrate</i>	4.000 €	5.501 €	1.501 €
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	10.000 €	14.568 €	4.568 €
<i>Interessi attivi</i>	- €	- €	- €
<i>Rendimento Allianz polizza TFR</i>	10.000 €	14.568 €	4.568 €
<i>Plusvalenze cessioni Box</i>	- €	- €	- €
PROVENTI STRAORDINARI	- €	38.161 €	38.161 €
<i>Sopravvenienze attive</i>	- €	25.475 €	25.475 €
<i>Smobilizzo Fondi</i>	- €	12.686 €	12.686 €
<i>Smobilizzo Fondo Immobili</i>	- €	8.415 €	8.415 €
<i>Smobilizzo Fondo Roverway 2018</i>	- €	1.072 €	1.072 €
<i>Smobilizzo Fondo Indaba 2018</i>	- €	3.200 €	3.200 €

I proventi da attività tipiche provengono dalle quote dei soci per un totale di euro **6.378.925**, non ci sono state attività aggiuntive di raccolta fondi. I proventi e ricavi di attività accessorie raccolgono il contributo 5‰ per **euro 296.304**, i contributi di sponsorizzazione ricevuti da Marsh per **euro 35.000** e la quota di IVA recuperata sulla stessa per **euro 3.850**, entrate per abbonamenti riviste per **euro 395** e altre entrate per **euro 5.501**.

I proventi finanziari e patrimoniali sono costituiti dal rendimento della polizza Allianz per il TFR di **euro 14.568**.

Le sopravvenienze Attive sono pari ad **euro 25.475**. l'importo più significativo di **euro 20.318** fa riferimento a note di credito Acea per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 per l'utenza idrica del campo scuola di Bracciano, 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 alla differenza dell'accantonamento di euro 1,05 a censito e il valore dei progetti ricevuti ed approvati dal Comitato; mentre il Fondo Roverway 2018 dopo aver soddisfatto i rimborsi pattuiti è stato chiuso; il Fondo Indaba 2018 è stato chiuso.

Oneri

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.445.060 €	1.109.552 €	335.508 €
<u>Metodo</u>	364.400 €	241.079 €	123.321 €
<u>Branche</u>	67.300 €	30.476 €	36.824 €
<i>Branca Lupetti/Coccinelle</i>	19.500 €	7.303 €	12.197 €
<i>Branca Esploratori/Guide</i>	13.800 €	5.652 €	8.148 €
<i>Branca Rover/Scolte</i>	34.000 €	17.522 €	16.478 €
<u>Coordinamento metodologico</u>	29.000 €	4.195 €	24.805 €
<u>Settori</u>	91.100 €	27.427 €	63.673 €
<u>Eventi internazionali</u>	52.000 €	63.750 €	- 11.750 €
<u>Metodo personale dedicato</u>	125.000 €	115.231 €	9.769 €

Negli oneri da attività tipiche sono racchiuse tutte le spese riferite alle attività specifiche della missione associativa, si segnala un accantonamento aggiuntivo all'Eurojam per **euro 11.750** approvato dal Comitato.

Nel proseguo in generale le spese sono state attribuite in base a questi criteri:

- 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 vari campi è inserito al netto delle entrate ed uscite, a seguire il dettaglio che ne evidenzia il risultato:

- i Cantieri R/S non sono stati effettuati a causa dell'emergenza sanitaria legata al COVID-19, le quote di iscrizione e partecipazione ricevute sono state rimborsate ai partecipanti;
- i campi all'estero causa l'emergenza sanitaria legata al COVID-19 sono stati solamente 3 e relativi alla sessione "natalizia" in Terrasanta: sono stati realizzati quindi in un solo paese per un totale di tre sessioni, hanno coinvolto 71 tra capi e ragazzi, 3 capi in staff; il costo di gestione è stato di **euro 4.713**, con un'entrata di **euro 3.408**, il costo netto a carico all'Associazione è di **euro 1.305**;

- i campi nautici non sono stati effettuati a causa dell'emergenza sanitaria legata al COVID-19 il costo per l'Associazione è stato di **euro 175** relativo al rimborso viaggi per organizzazione di campi poi annullati;
- i campi di competenza svolti per ragazzi sono stati 6, con la partecipazione di 85 ragazzi e 30 capi in staff; il costo totale degli eventi è stato di **euro 8.932**, le entrate sono state di **euro 5.910**, il costo netto imputato in bilancio è pari a **euro 3.022**;
- i laboratori per capi invece sono stati 12, 171 partecipanti e 68 capi coinvolti nello staff; il costo della gestione è stato di **euro 10.660**, le entrate sono state per **euro 8.169**, il costo per l'Associazione è di **euro 2.491**.

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

Formazione capi:

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
<u>Formazione capi</u>	254.900 €	160.319 €	94.581 €
<u>Formazione capi</u>	44.900 €	27.393 €	17.507 €
<u>Campi CFA</u>	90.000 €	43.215 €	46.785 €
<u>Formazione capi personale dedicato</u>	120.000 €	89.710 €	30.290 €

I campi CFA sono stati complessivamente 19, con la partecipazione di 498 capi e il coinvolgimento di 131 capi in staff. Il costo della gestione è stato pari a **euro 106.701**, con un'entrata di **euro 63.486** ed un costo netto per l'Associazione di **euro 43.215**. 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**). A tal proposito, dopo ampia riflessione degli Incaricati nazionali all'Organizzazione con le Commissioni del Consiglio generale 2020 e con la Formazione capi nazionale, sono state riviste le istruzioni per i CFA.

Organizzazione:

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
<u>Organizzazione</u>	58.000 €	48.931 €	9.069 €
<u>Organizzazione spese organizzazione</u>	8.000 €	4.739 €	3.261 €
<u>Organizzazione Segreteria</u>	4.000 €	271 €	3.729 €
<u>Organizzazione personale dedicato</u>	46.000 €	43.921 €	2.079 €

Nella democrazia associativa sono compresi tutti gli organismi e le attività dei propri rappresentanti. Si evidenziano risparmi, al netto dell'accantonamento per il Fondo Sostegno attività Tipiche, per un totale di **euro 161.544** in generale dovuti alla diminuzione delle attività in presenza per causa dell'emergenza sanitaria Legata al COVID-19, in particolare anche il Consiglio generale, tenutosi in modalità mista, rispetto al budget assegnato ha riscontrato un risparmio di **euro 40.285** perché svoltosi nell'arco di 2 giornate anziché 3, frutto dei lunghi lavori preparatori effettuati da remoto.

Democrazia associativa:

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
<i>Democrazia associativa</i>	767.760 €	659.223 €	108.537 €
<i>Capo Guida - Capo Scout</i>	43.000 €	32.598 €	10.402 €
<i>Consiglio generale</i>	120.000 €	79.715 €	40.285 €
<i>Commissioni di Consiglio generale</i>	3.000 €	910 €	2.090 €
<i>Collegio giudicante nazionale</i>	3.000 €	116 €	2.884 €
<i>Commissione economica spese di Organizzazione</i>	4.500 €	1.440 €	3.060 €
<i>Organo di vigilanza(Odv) Spese di Organizzazione</i>	2.500 €	- €	2.500 €
<i>Consiglio nazionale</i>	45.000 €	25.049 €	19.951 €
<i>Comitato nazionale</i>	541.760 €	466.163 €	75.597 €
<i>Accantonamento altri incarichi in Associazioni ed Organismi internazionali</i>	5.000 €	225 €	4.775 €
<i>Accantonamento Fondo Sostegno Attività tipiche</i>	- €	53.007 €	- 53.007 €

L'accantonamento al Fondo Sostegno Attività Tipiche di Branche e Settori di **euro 53.007** è strumentale al sostegno delle loro attività, in previsione di minori entrate nell'esercizio 2020-2021 legate ad una prevedibile diminuzione degli associati, come spiegato nella proposta di distribuzione dell'avanzo di gestione dell'esercizio.

Oneri da attività accessorie:

Negli oneri da attività accessorie troviamo la quota 5x1000 che è stata distribuita direttamente alle Regioni per **euro 294.304**, i bonifici alle Regioni sono stati effettuati nel mese di ottobre 2020 per cui tale importo alla data del 30/09/20 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 relativo a queste ultime di **euro 14.015**, le cui voci principali sono riconducibili al costo per la concessione dei fidi presso Banca Etica per **euro 7.556** e al costo per gli incassi dei mav relativi alle quote dei censimenti per **euro 3.460**.

Oneri Straordinari:

Negli oneri straordinari evidenziamo:

- le sopravvenienze Passive, pari ad **euro 27.884**, che fanno riferimento a spese di competenza degli esercizi precedenti pervenute oltre la data di chiusura degli esercizi stessi, sono principalmente riconducibili alle fatture Acea per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 per l'utenza idrica del campo scuola di Bracciano pari ad **euro 25.892**;
- l'accantonamento del Fondo dotazione per **euro 123.590** come previsto dal bilancio preventivo approvato al Consiglio generale 2020.

Oneri di Supporto generale:

Gli oneri di supporto generale sono stati suddivisi:

- in Servizi ai Soci comprendenti le spese assicurative, le riviste, i Fondi di supporto ai Gruppi
- in Servizi alle Strutture per i ristori ai livelli e gli accantonamenti dei Fondi dedicati.

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
<u>Servizi Ai Soci</u>	1.606.600 €	1.304.156 €	302.444 €
<u>Assicurazioni</u>	1.100.000 €	904.359 €	195.641 €
<u>Stampa periodica Associativa</u>	430.000 €	357.839 €	72.161 €
<u>Stampa periodica R/S Servire</u>	46.600 €	33.038 €	13.562 €
<u>Accantonamento Fondo Legalità</u>	10.000 €	8.920 €	1.080 €
<u>Accantonamento Fondo Gruppi disagiati</u>	20.000 €	- €	20.000 €

Si evidenzia un costo minore per la Stampa periodica associativa imputabile alla mancanza di un numero, rispetto a quelli previsti, della rivista *Giochiamo*; l'accantonamento al Fondo Legalità rappresenta anche l'effettivo utilizzo dell'anno.

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
<u>Servizi alle Strutture</u>	1.575.100 €	1.887.572 €	- 312.472 €
<u>Ristorno a Comitati regionali</u>	1.300.000 €	1.344.521 €	- 44.521 €
<u>Accantonamento Fondo Immobili</u>	191.100 €	191.368 €	- 268 €
<u>Accantonamento Fondo Contributo COVID 19 Mozione 37 CG 2020</u>	- €	264.151 €	- 264.151 €
<u>Servizi ai soci personale dedicato</u>	84.000 €	87.533 €	- 3.533 €
<u>Servizi ai soci personale dedicato Assicurazioni</u>	38.000 €	40.868 €	- 2.868 €
<u>Servizi ai soci personale dedicato Censimenti</u>	46.000 €	46.665 €	- 665 €

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 264.151** al Fondo Contributo COVID-19, anche in questo caso si rimanda a quanto descritto nello Stato patrimoniale e nella proposta di destinazione del risultato gestionale di esercizio a proposito dell'accantonamento del fondo e dei suoi utilizzi.

Organizzazione e logistica:

Centro di costo	Variazione 2019-2020	Consuntivo 2019-2020	Differenza
Organizzazione e Logistica	1.645.500 €	2.009.631 €	- 364.131 €
<i>Personale dipendente (Direzione, Amministrazione, Personale Logistica e Centro documentazione)</i>	715.000 €	650.332 €	64.668 €
<i>Personale dipendente (Direzione, Amministrazione, Personale)</i>	450.000 €	402.204 €	47.796 €
<i>Personale dipendente (Logistica)</i>	200.000 €	185.470 €	14.530 €
<i>Personale dipendente (Centro documentazione)</i>	65.000 €	62.658 €	2.342 €
<i>Trattamento di Fine Rapporto</i>	85.000 €	69.252 €	15.748 €
<i>Costi Accessori dipendenti</i>	6.500 €	5.838 €	662 €
<i>Sede nazionale</i>	155.500 €	170.997 €	- 15.497 €
<i>Centro Documentazione</i>	25.000 €	21.392 €	3.608 €
<i>Magazzino (Gadget-Quaderni Campi-Gilwell)</i>	5.000 €	2.901 €	2.099 €
<i>Terreni e Impianti</i>	35.000 €	23.725 €	11.275 €
<i>Consulenze</i>	110.000 €	91.461 €	18.539 €
<i>Informatica</i>	309.000 €	268.972 €	40.028 €
<i>Manutenzione e Assistenza Hw E Sw</i>	220.000 €	100.686 €	119.314 €
<i>Licenze</i>	32.000 €	29.674 €	2.326 €
<i>Canoni e noleggi attrezzature</i>	4.000 €	- €	4.000 €
<i>Canoni Internet</i>	25.000 €	17.326 €	7.674 €
<i>Sviluppo e aggiornamenti</i>	10.000 €	10.000 €	- €
<i>Estrazioni ed elaborazioni dati</i>	10.000 €	8.300 €	1.700 €
<i>Attrezzatura ufficio</i>	5.000 €	2.840 €	2.160 €
<i>Attrezzatura Quadri associativi</i>	3.000 €	146 €	2.854 €
<i>Accantonamento implementazione e sviluppo software</i>	- €	100.000 €	- 100.000 €
<i>Spese generali</i>	99.500 €	82.689 €	16.811 €
<i>Accantonamento Fondo Manutenzioni patrimoniali</i>	100.000 €	100.000 €	- €
<i>Accantonamento Fondo Imprevisti</i>	- €	48.831 €	- 48.831 €
<i>Accantonamento Fondo Fiordaliso SRL SBC</i>	- €	350.000 €	- 350.000 €
<i>Accantonamento Fondo Rischi contenzioso</i>	- €	123.240 €	- 123.240 €

Il saldo dell'informatica al netto dell'accantonamento, non previsto, al Fondo Implementazione e Sviluppo Software è di **euro 168.972**, rispetto alla variazione 2019-20 approvata, sempre al netto dell'accantonamento, di **euro 100.000** si evidenzia pertanto un risparmio di **euro 140.028**.

Di seguito si propone un report riepilogativo sull'andamento del centro di costo relativo alla sola Manutenzione e Assistenza HW e SW negli ultimi 4 esercizi che evidenzia i risparmi conseguiti in questi anni di attenta riorganizzazione e gestione che proiettato nei prossimi tre anni porterà i risparmi totali a circa 500 mila euro.

<i>Manutenzione e Assistenza Hw e Sw</i>	<i>Valore</i>	<i>Risparmio rispetto anno precedente</i>
2016-2017	327.064 €	- €
2017-2018	217.291 €	109.773 €
2018-2019	214.560 €	2.731 €
2019-2020	100.686 €	113.874 €
Totale	859.601 €	226.378 €

Come specificato nella relazione dello Stato patrimoniale e nella proposta di destinazione dell'avanzo di gestione, 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 fornire il migliore servizio ai soci e ai vari livelli associativi. Nell'anno meritano particolare attenzione le seguenti attività:

- completate tutte le richieste di manutenzioni evolutive di BuonaStrada ricevute e pianificate nel corso dell'anno ponendo massima attenzione alle priorità raccolte dagli Incaricati e dalle Segreterie regionali e nazionale, oltre che naturalmente al budget disponibile;
- completata la realizzazione di elementi di maggiore integrazione (moz. 66-67/2019) tra BuonaStrada, BuonaCaccia e AppAGESCI;
- il programma BuonaStrada in particolare è stato adeguato introducendo regole semplificate e agevolate a seguito della problematica Covid. Si è trattato di introdurre uno specifico workflow di deroghe sulle autorizzazioni per i capi visto che nell'emergenza pandemia molti non hanno potuto fruire dei campi di formazione inizialmente previsti ma in larga parte annullati (Mozioni 30 e 31 CG 2020 e Racc. 2 e 3 CG 2020);
- completata e lanciata, proprio nel periodo di redazione della presente relazione, la nuova APP AGESCI che, oltre a rinnovare e migliorare la grafica e l'interazione con i portali e i social associativi, introduce tra le altre cose la possibilità di inviare notifiche a tutti i soci adulti (anche su eventi formativi come richiesto dalla mozione 66 del Consiglio generale 2019) e giovani censiti che abbiano scaricato l'APP. Ciascun livello potrà decidere autonomamente a chi inviarle partendo dalle anagrafiche di BuonaStrada. La nuova APP potrà essere utilizzata anche per lanciare eventi che prevedano votazioni, sia con il tradizionale sistema del voto palese, sia con la possibilità di voto segreto nel caso di elezione di candidati;
- anche BuonaCaccia, resa parzialmente responsive per l'utilizzo da smartphone e tablet, sarà richiamabile direttamente dall'APP dove i soci riceveranno informazioni sui nuovi campi in fase di pubblicazione;
- proseguita la bonifica e il completamento dei dati patrimonio dell'Associazione nonché la realizzazione 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;
- completato anche il percorso di miglioramento e standardizzazione del servizio offerto per i siti regionali e dei vari livelli, con la riorganizzazione e l'efficientamento delle macchine che li ospitano, l'ampliamento degli spazi e il potenziamento delle risorse dedicate;
- completato anche il progetto per la realizzazione della nuova infrastruttura tecnologica, oggi di proprietà dell'Associazione e installata direttamente presso il NAMEX. L'operazione, nata dalla

disdetta ricevuta dal CINECA ci ha dato l'opportunità di rivedere l'insieme dei contratti in essere in termini di: hosting, housing, manutenzione SW e HW, assistenza specialistica sulle varie tecnologie, ha permesso all'Associazione di conseguire una razionalizzazione dei vari servizi informatici, conseguendo un risparmio per almeno cinque anni, così come ampiamente documentato dal punto di vista economico in altra sezione della presente relazione.

Va infine segnalata una importante novità normativa con riferimento alle tasse sugli immobili (Imu) concessi in comodato gratuito che, non essendo più soggetti ad esenzione nella maggior parte dei casi (ad es. la sede nazionale), comportano maggiori costi dall'esercizio 2019-2020 in poi di circa 60.000 euro. Nello specifico il centro di costo dedicato "Tasse Immobili Enmc" passa dalla consueta previsione di **euro 20.000** ad un consuntivo di **euro 79.619** con uno scostamento negativo di **euro 59.619**. Tale novità potrebbe anche teoricamente esporre l'Associazione ad un rischio di contenzioso per gli ultimi cinque anni.

VARIAZIONE PREVENTIVO ANNO SCOUT 2020-2021

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 avevano già superato la soglia dei 150 mila e presentavano un trend crescente, portando il Comitato a prevedere realisticamente una diminuzione del numero totale di 182.000, inserito in previsione, non superiore al 10%, per un numero soci stimato pari a 163.800. Inoltre, come e più di ogni anno, questi dati verranno aggiornati in sede di 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 stesso.

Centro di costo	Preventivo 2020-2021	Variazione Preventivo 2020-2021
ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	1.453.360 €	1.364.560 €
<u>Metodo</u>	322.100 €	370.100 €
<u>Branche</u>	46.000 €	79.100 €
<i>Branca Lupetti/Coccinelle</i>	10.000 €	22.500 €
<i>Branca Esploratori/Guide</i>	10.000 €	18.100 €
<i>Branca Rover/Scolte</i>	26.000 €	38.500 €
<u>Coordinamento metodologico</u>	10.000 €	41.500 €
<u>Settori</u>	89.100 €	83.500 €
<u>Eventi internazionali</u>	52.000 €	46.000 €
<i>Jamboree</i>	41.000 €	41.000 €
Accantonamento annuale	35.000 €	35.000 €
Accantonamento straordinario	6.000 €	6.000 €
<i>Roverway</i>	3.000 €	3.000 €
<i>World Scout Moot</i>	3.000 €	2.000 €
<i>Eurojam</i>	5.000 €	- €
<u>Metodo personale dedicato</u>	125.000 €	120.000 €

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" pari ad **€ 100.000**.

Centro di costo	Preventivo 2020-2021	Variazione Preventivo 2020-2021
<u>Formazione capi</u>	259.500 €	228.500 €
<i>Formazione capi</i>	49.500 €	48.500 €
<u>Campi CFA</u>	90.000 €	90.000 €
<i>Formazione capi personale dedicato</i>	120.000 €	90.000 €
<u>Organizzazione</u>	58.000 €	57.200 €
<i>Organizzazione spese organizzazione</i>	8.000 €	7.200 €
<i>Organizzazione segreteria</i>	4.000 €	4.000 €
<i>Organizzazione personale dedicato</i>	46.000 €	46.000 €

Centro di costo	Preventivo 2020-2021	Variazione Preventivo 2020-2021
<u>Democrazia associativa</u>	813.760 €	708.760 €
<u>Capo Guida - Capo Scout</u>	43.000 €	42.200 €
<u>Consiglio generale</u>	107.000 €	107.000 €
<u>Commissioni di Consiglio generale</u>	3.000 €	3.000 €
<u>Collegio giudicante nazionale</u>	3.000 €	3.000 €
<u>Commissione economica spese di organizzazione</u>	4.500 €	4.500 €
<u>Organo di vigilanza(Odv) spese di organizzazione</u>	2.500 €	2.500 €
<u>Consiglio nazionale</u>	45.000 €	30.000 €
<u>Comitato nazionale</u>	600.760 €	511.560 €
<u>Comitato nazionale spese organizzazione</u>	65.000 €	40.000 €
<u>Comitato nazionale Commissioni</u>	5.000 €	5.000 €
<u>Comitato nazionale azioni da programma</u>	- €	20.000 €
<u>Comitato nazionale altre spese</u>	28.210 €	29.610 €
<u>Comitato nazionale affiliazioni internazionali</u>	227.050 €	207.050 €
<u>Comitato nazionale partecipazioni e sostegno iniziative</u>	19.500 €	19.500 €
<u>Comitato nazionale Centro studi e ricerche (Patt. e Com. scientifico)</u>	6.000 €	5.400 €
<u>Comitato nazionale Personale dedicato</u>	150.000 €	185.000 €
<u>Comitato nazionale accantonamento Programma nazionale (Preventivo anno successivo)</u>	100.000 €	- €
<u>Accantonamento altri incarichi in Associazioni ed Organismi internazionali</u>	5.000 €	5.000 €

Sono state aggiornate in diminuzione alcune spese in via prudenziale quali ad esempio: le spese di organizzazione del Comitato e del Consiglio nazionale e il contributo annuale da versare all'Associazione Guide WAGGGS, sia a livello europeo che mondiale, sotto forma di sconto straordinario per il periodo pandemico.

Centro di costo	Preventivo 2020-2021	Variazione Preventivo 2020-2021
ONERI PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	- €	- €
ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	230.000 €	294.940 €
<u>Spese 5%</u>	230.000 €	294.940 €
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	30.000 €	25.000 €
<u>Su Rapporti bancari</u>	30.000 €	25.000 €
<u>Spese bancarie</u>	10.000 €	15.000 €
<u>Interessi passivi</u>	20.000 €	10.000 €
ONERI STRAORDINARI	219.540 €	100.000 €
<u>Sopravvenienze passive</u>	- €	- €
<u>Accantonamento Fondo Dotazione</u>	219.540 €	100.000 €

Si segnala che l'accantonamento al Fondo dotazione è stato ridotto a **euro 100.000**, ovvero si è previsto di effettuare l'accantonamento minimo a causa delle minori entrate legate alla diminuzione soci preventivabile ad oggi e già ampiamente descritta in relazione.

Infine si evidenzia come sia stato sospeso, in accordo con la Commissione bilancio del Consiglio generale 2020, l'accantonamento al Fondo Manutenzioni Patrimoniali per gli anni 2020-2021 e 2021-2022.

Centro di costo	Preventivo 2020-2021	Variazione Preventivo 2020-2021
<u>Servizi ai soci</u>	1.600.000 €	1.443.000 €
<u>Assicurazioni</u>	1.100.000 €	990.000 €
<u>Stampa periodica associativa</u>	425.000 €	382.500 €
<u>Stampa periodica R/S Servire</u>	45.000 €	40.500 €
<u>Accantonamento Fondo Legalità</u>	10.000 €	10.000 €
<u>Accantonamento Fondo Gruppi disagiati</u>	20.000 €	20.000 €
<u>Servizi alle strutture</u>	1.575.100 €	1.466.366 €
<u>Ristorno a Comitati regionali</u>	1.300.000 €	1.208.376 €
<u>Accantonamento Fondo immobili</u>	191.100 €	171.990 €
<u>Servizi ai soci Personale dedicato</u>	84.000 €	86.000 €
<u>Servizi ai soci Personale dedicato Assicurazioni</u>	38.000 €	40.000 €
<u>Servizi ai soci Personale dedicato Censimenti</u>	46.000 €	46.000 €

Centro di costo	Preventivo 2020-2021	Variazione Preventivo 2020-2021
<u>Organizzazione e Logistica</u>	1.544.000 €	1.452.000 €
<u>Personale dipendente (Direzione, Amministrazione, Personale, Logistica e Centro documentazione)</u>	715.000 €	664.000 €
<u>Trattamento di Fine Rapporto</u>	85.000 €	75.000 €
<u>Costi accessori dipendenti</u>	6.500 €	6.500 €
<u>Sede nazionale</u>	155.500 €	210.500 €
<u>Centro documentazione</u>	25.000 €	24.500 €
<u>Magazzino (Gadget-Quaderni Campi-Gilwell)</u>	5.000 €	5.000 €
<u>Terreni e impianti</u>	35.000 €	37.000 €
<u>Consulenze</u>	110.000 €	110.000 €
<u>Informatica</u>	307.500 €	222.500 €
<u>Spese generali</u>	99.500 €	97.000 €

Il valore relativo ai costi annuali di gestione dei sistemi informatici dell'Associazione è stato aggiornato in diminuzione di oltre 80.000 euro (con previsione di ulteriori risparmi fino a complessivi 120.000 euro nel futuro), consentendo ad AGESCI di beneficiare di un vantaggio duraturo a fronte degli sforzi di riorganizzazione di tale materia sostenuti nell'ultimo triennio. È stato anche rimodulato, grazie alla completa adozione da parte dell'amministrazione di AGESCI del nuovo software contabile dell'Associazione e della riclassificazione di tutte le voci di bilancio consolidata negli ultimi anni, il costo del personale dedicato imputandolo in modo preciso e corretto in termini di costi di utilizzo delle risorse all'interno degli specifici centri di costo che ne beneficiano. Sono stati confermati 10.000,00 per Estrazioni ed Elaborazioni Dati (**moz.22 CG 2020**).

PROVENTI E RICAVI	6.652.000 €	6.145.866 €
PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE	6.370.000 €	5.733.000 €
<i>Censimenti</i>	6.370.000 €	5.733.000 €
PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	- €	- €
PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	272.000 €	336.940 €
<i>Liberalità Sponsorizzazioni ecc.</i>	35.000 €	35.000 €
<i>Contributi 5%</i>	230.000 €	294.940 €
<i>Abbonamenti riviste</i>	3.000 €	3.000 €
<i>Altre entrate</i>	4.000 €	4.000 €
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	10.000 €	10.000 €
<i>Interessi attivi</i>	- €	- €
<i>Rendimento Allianz polizza TFR</i>	10.000 €	10.000 €
<i>Plusvalenze cessioni Box</i>	- €	- €
PROVENTI STRAORDINARI	- €	65.926 €
<i>Sopravvenienze attive</i>	- €	- €
<i>Smobilizzo Fondi</i>	- €	65.926 €
<i>Smobilizzo Fondo Sostegno Attività Tipiche</i>	- €	53.007 €
<i>Smobilizzo Fondo Imprevisti</i>	- €	12.919 €

Si evidenzia lo smobilizzo del Fondo Sostegno Attività Tipiche, fondo istituito con accantonamento nell'esercizio chiuso al 30/09/20 con le finalità già ampiamente trattate, che nel bilancio preventivo 2020-2021 compensa appunto le minori entrate legate alla prevista diminuzione del numero di soci censiti.

PREVENTIVO ANNO SCOUT E QUOTA ASSOCIATIVA 2021-2022

Il Preventivo 2021-2022 è stato predisposto ipotizzando una quota associativa invariata e una diminuzione dei censiti in ragione del 5%, pari a 172.900 soci, rispetto ai 182.000 ipotizzati originariamente. In questo scenario, diminuendo le entrate, i costi sono stati rimodulati in conseguenza, si evidenzia un accantonamento al fondo dotazione di **euro 117.217**. I dettagli di tutte le voci sono reperibili nel bilancio allegato.

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.

Documento redatto dal Comitato nazionale
Roma, 13 marzo 2021