
RISORSE ECONOMICHE E PATRIMONIALI AGESCI SICILIA

Anno Scout 2015-2016

Comitato Regionale AGESCI Sicilia



1. Introduzione

Con l'anno 2013-14 l'AGESCI nazionale e l'AGESCI Sicilia hanno adottato un nuovo programma di contabilità, chiamato Metodo, e con esso anche un nuovo Piano dei conti, che permette la comparazione dei bilanci tra le regioni ed il livello nazionale, e le voci del Rendiconto economico.

Si è pensato di redigere il presente documento, anche per dare seguito alla raccomandazione assembleare che ci invitava a maggiore semplicità nella spiegazione dei bilanci, partendo dalla spiegazione dei flussi economici che caratterizzano i bilanci regionali.

ENTRATE	USCITE
GESTIONE ORDINARIA	
- Entrate da AGESCI centrale - Entrate da soci - Entrate Accessorie	- Spese Strutturali - Spese Istituzionali - Spese Vincolate
GESTIONE STRAORDINARIA	
Entrate Straordinarie	Spese straordinarie

ENTRATE

La **gestione ordinaria** prevede le entrate prevalentemente derivanti dai ristorni delle quote dei censimenti, dalle quote di partecipazione richieste per l'Assemblea annuale dei Capi dell'AGESCI Sicilia, dalle iscrizioni ai campi di Formazione, dalle iscrizioni agli eventi regionali (sia per ragazzi che per Capi). Nello specifico ritroviamo:

- **Entrate da AGESCI Centrale**, rappresentano il **38% circa** della disponibilità, sono calcolate in base ai criteri decisi dal CG 2010 (Moz. 20/ 2010). Variabili di anno in anno in valore, anche se in maniera minima, tengono conto del totale dei censiti dell'anno oggetto di rendicontazione. Negli ultimi anni, grazie al costante aumento dei soci censiti in regione Sicilia, si è registrato un costante, seppur minimo, aumento.
- **Entrate da soci** hanno rappresentato nel tempo ed in media il **41.5%** della disponibilità.

Possiamo distinguere due diverse tipologie di quote:

1. Quote iscrizione ai campi di Formazione Capi, ove ritroviamo sia le quote versate all'atto dell'iscrizione su BC, sia quelle raccolte direttamente al Campo. La regione trattiene una parte dei versamenti fatti per coprire

l'acquisto di fazzolettoni, quaderni da campo e altro materiale prettamente associativo e finalizzato al campo di formazione stesso.

2. Quote iscrizione eventi Area Metodo, ove ritroviamo le quote versate per la partecipazione agli eventi per ragazzi, le quote versate per la partecipazione all'Area Metodo, e le quote versate per la partecipazione ad Eventi per Capi organizzati da Branche e Settori (Laboratori Metodologici, Campi PC per Capi, ecc).

- **Entrate accessorie (ca. 17%)**, ove negli anni hanno confluato le quote del fondo immobili e 1€ a censito in Regione Sicilia per 3 anni richiesti per la ristrutturazione della base Massariotta, ed altre entrate quali i censimenti in regione, le quote di iscrizione per le Assemblee ed altri eventi regionali per Capi organizzati dal Comitato Regionale (Convegni, Convegno Fede del 2013, ecc). Negli ultimi due anni, 2015 e 2016, si è registrata nuovamente l'erogazione dopo lo stop di 3 anni per il finanziamento della Route Nazionale del 2014, del 5x1000. In media sono stati erogati 21.000€ per anno destinati al raggiungimento delle finalità sociali (eventi per ragazzi, eventi di formazione per Capi, ristrutturazione base Massariotta). A questa voce, appartengono anche gli interessi attivi derivanti dai CC bancari.

Le entrate della gestione ordinaria servono a coprire le **spese vincolate**, che sono le spese alle quali la regione è obbligata ad adempiere (spese per personale, segreteria, spedizione rivista associativa regionale, ecc), le **spese istituzionali** vale a dire le spese che sostengono gli Organi regionali e le **spese strutturali**, legate al Progetto Regionale ed alle azioni rivolte sia ai soci giovani che ai Capi.

La **gestione straordinaria** prevede le entrate derivanti da sopravvenienze attive o da prelievo dai fondi.

- **Entrate straordinarie (ca. 4%)**, costituite prevalentemente dai prelievi da fondi.

I fondi attualmente alimentati da fondi regionali sono:

- **Fondo attività da progetto**
- **Fondo attività internazionali**
- **Fondo immobili in uso**
- **Protezione Civile**
- **Centro Studi e Documentazione**
- **Rischi**

- **Attrezzatura e Materiali**
- **TFR dipendente**

Negli ultimi anni, si è registrata una fluttuazione costante nelle entrate dovuta all'intensa attività svolta dall'AGESCI Sicilia. Ciò è imputabile prevalentemente all'inserimento delle quote di partecipazione e delle spese di tutti gli eventi organizzati a livello regionale (non più quindi solamente le azioni ordinarie organizzate dal livello regionale, quali Piccole Orme, Guidoncini Verdi, EPPPI, Campetti di Specialità), ma eventi regionali che hanno coinvolto in media 2000 partecipanti alla volta, tra cui, solo a titolo di esempio, citiamo *Seguendo Francesco nel mondo*, *il Volo Bosco regionale*, *il CDA regionale*, *i Forum Regionali R/S*, *i campi Fratelli della Costa*, *i Campi di PC per capi e ragazzi*.

USCITE

Spese Strutturali (49%) del totale delle spese:

- Area Metodo: sotto questa macroarea si ritrovano i costi sostenuti per:
 - Il funzionamento dell'Area Metodo. Qui rientrano le spese relative agli incontri delle pattuglie di branca e settori (comprendono le spese di viaggio e il materiale necessario per l'elaborazione metodologica della nostra regione e di area metodo) oltre che i rimborsi per i viaggi effettuati per gli incontri nazionali da parte degli Incaricati Regionali.
 - La realizzazione degli eventi regionali organizzati da Branche e Settori. Le somme in dettaglio eventi per ragazzi riguardano le spese relative agli eventi dell'area metodo rivolti ai ragazzi e comprendono i rimborsi per gli staff, le spese per i materiali, vitto ed alloggio e quant'altro necessita per la realizzazione dell'evento.

Le spese sostenute dall'Area Metodo risentono del numero e della tipologia di eventi organizzati durante ogni anno sociale. Negli ultimi anni si è registrata una costante e notevole fluttuazione soprattutto dovuta a grossi eventi quali la Route Nazionale 2014, gli eventi regionali di Branca L/C, gli eventi regionali di Branca RS. Per la Branca EG si registra un costante aumento delle spese organizzative degli eventi Campi di Specialità e Guidoncini Verdi che testimoniano il costante aumento dei partecipanti. Si segnala inoltre l'attività del Settore Nautico che negli anni ha avviato i Campi Fratelli della Costa e del Settore Protezione Civile.

Per il dettaglio degli eventi organizzati nell'anno sociale 2015-2016 e per approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2015-2016.

- Formazione Capi: sotto questa macroarea si ritrovano i costi sostenuti per:
 - lo svolgimento del mandato da parte degli Incaricati alla Fo.Ca.
 - l'azione formativa operata sui **Quadri**, con l'avvio del Campo per Capi Gruppo, che ha visto una costante partecipazione da parte di chi già svolge questo incarico o si prepara ad affrontarlo.
 - l'azione formativa operata sui **Formatori**, con gli Incontri Capo Campo, RTT, ATT, ecc
 - l'azione formativa verso i **Capi**, con i CAM. CFT, CFM.

Per approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2015-2016.

In questi anni, grazie ad una azione congiunta e mirata della Formazione Capi e dell'Area Organizzazione a livello nazionale si è ottenuta una equiparazione delle quote di iscrizione ai campi tra tutte le regioni così da agevolare le compensazioni tra le varie regioni mentre a livello regionale si è avviato uno studio dei bilanci dei campi con la creazione di un nuovo modello di bilancio che ha portato alla stesura di nuove indicazioni in materia logistico- amministrativa per i Capi Campo.

Spese vincolate (40%) del totale disponibile

Sotto questa voce rientrano tutte le spese "FISSE" che come AGESCI Sicilia sosteniamo.

- **Ristori alle zone (16%)**. Abbiamo registrato negli anni una fluttuazione dei di questa voce dovuta sia alla mancata presentazione dei bilanci da parte di alcune zone che alla mancanza del conto corrente corrispondente al livello zonale, criteri imprescindibili per la corrispondenza del rimborso. Attualmente, tutte le zone hanno un conto corrente intestato al livello zonale (si fa ancora eccezione per la zone costituite durante l'anno sociale 2015-2016) ed è diventata consuetudine l'invio dei bilanci al livello regionale.
- **Fondo microcredito (1%)** istituito con il progetto regionale in corso. Ad oggi 3 gruppi hanno richiesto l'accesso al fondo.

- **Personale e sede regionale (48%)** qui rientrano le spese sostenute per la gestione e manutenzione della segreteria regionale oltre che il costo relativo al personale (segretario regionale).
- **Spese di gestione delle basi e dei terreni (0.2%)**. Qui si annoverano le spese sostenute per la ristrutturazione della base regionale (Massariotta) oltre che le spese per la manutenzione ordinaria.
- **Sicilia Scout (12.25%)**. Qui si registrano le spese sostenute annualmente per la stampa e spedizione della nostra rivista regionale.

Spese istituzionali (9.9%) del totale delle spese.

- **Assemblee Regionali o Incontri Capi (12%)** rappresentano le spese sostenute per l'organizzazione degli stessi comprendenti il materiale vario utilizzato.
- **Consiglio Regionale (15%)** riguarda la loro organizzazione. Il costo degli incontri è a totale carico del bilancio regionale, e comprende vitto e rimborsi viaggi per i partecipanti eletti a livello regionale ed eventuali spese per la documentazione fornita ai Membri del Consiglio.
- **Comitato Regionale (44%)** è una macro voce che contiene innumerevoli voci ivi comprese le spese per l'organizzazione delle riunioni e le spese di rimborso dei membri del Collegio, oltre che le spese sostenute per attività da progetto regionale.
- **Responsabili ed Assistente (14%)** sono compresi i rimborsi loro spettanti per le attività regionali e nazionali.
- **Consiglieri Generali (10%)** riguarda la spesa da loro sostenuta per partecipare agli incontri nazionali e regionali.
- **Rapporti con il territorio (3%)** ove rientrano non solo il Settore Sviluppo ma anche le affiliazioni di AGESCI Sicilia quali Libera, CESI, ecc.
- **Comunicazione (2%)** ove rientrano le spese sostenute per lo svolgimento del suo Mandato dall'Incaricato alla Comunicazione e dalla Pattuglia Stampa.

Tra le **spese straordinarie** si è registrata una maggiore frequenza di eventi organizzati dal livello nazionale non programmati e, quindi, non iscritti in bilancio che hanno reso difficile la gestione economica dei rimborsi per i Quadri invitati a partecipare oltre che alle uscite eseguite per l'incremento dei fondi.

Concludendo, grazie a questa equiparazione è possibile avere una visione di insieme del come, a fronte dell'investimento progettuale da parte del Comitato e del Consiglio regionale, e di realizzazione da parte di numerosi quadri, formatori e capi volontari, siano collegati anche specifici impegni economici.

2. NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2015-2016

1. Bilancio consuntivo 2015-2016

Il presente bilancio viene redatto secondo il criterio di competenza, prevede cioè che i costi e i ricavi siano registrati in funzione del momento in cui se ne accerta l'esistenza indipendentemente da quando avviene l'entrata/uscita corrispondente.

Troviamo infatti nelle poste attive dello stato patrimoniale, oltre all'entità della disponibilità economica (**€194.996,23**), il valore dei crediti, verso gli eventi e verso altri livelli associativi, già accertati ma non ancora esigiti, le scorte e le immobilizzazioni finanziarie, tra queste ultime segnaliamo il risparmio INA-ASSITALIA istituito per supportare, sebbene parzialmente, la futura buona uscita del dipendente.

Tra le passività troviamo i vari fondi accesi per supportare i programmi e gli acquisti dei futuri esercizi e i debiti sorti per costi accertati ma non ancora sostenuti. L'esercizio si conclude con un avanzo di gestione di € **58.191,90** destinato al bilancio successivo.

Il conto analitico, come sopra accennato, riporta i costi e i ricavi sostenuti nell'anno scout 2015/16 ordinati secondo destinazione.

Da un confronto con il preventivo approvato segnaliamo qui alcune differenze degne di rilievo:

- L'evento CDA regionale "Sotto la stessa Legge" che ha registrato una entrata da quote partecipanti pari a 54.715€ e spese per 54.335,56€
- L'evento Volo Bosco regionale "Sulle ali della stessa Legge" che ha registrato entrate pari a 1050€ eguali alle spese sostenute.
- L'evento regionale Forum Branca R/S che ha registrato una entrata da quote partecipanti pari a 42.950€ ed uscite pari a 41.521,90€

Si osserva anche per quest'anno il recepimento del 5 x 1000, che è viene iscritto tra le entrate accessorie di circa **20.147,64€**.

Analizzando l'andamento economico degli ultimi esercizi e tenuto conto della approvazione del programma regionale per l'anno scout 2016-2017, è stato predisposto, solo sul bilancio Analitico, il preconsuntivo 16/17 che modifica il

preventivo approvato in Assemblea sulla base degli aggiornamenti conseguenti alla gestione successiva della Regione.

Tra le modifiche più significative troviamo:

- L'inserimento dello Stage Tecnico per Capi organizzato dalla Branca E/G in collaborazione con il Settore Competenze;
- L'inserimento dell'evento per Macrozone sulla Parola e l'Incontro Capi sulla Rete;
- L'inserimento dell'evento Fratelli della Costa per tutti i Reparti Nautici;
- L'inserimento della attività regionale, di rilievo nazionale, organizzata dal Settore Giustizia Pace Nonviolenza per ricordare i 25 anni dalla morte di Paolo Borsellino.
- L'aumento dei costi di gestione del Comitato Regionale, a seguito dell'introduzione dell'Incaricato Regionale alle Competenze;
- L'aumento dei Costi di gestione del Consiglio Regionale, a seguito della approvazione al Consiglio Generale 2016 della modifica Leonardo al Regolamento AGESCI che porta i Consiglieri Generali da un numero di 10 a 18 tante quante le zone.

In conclusione si accenna al preventivo 17/18 redatto prendendo spunto dai consuntivi consolidati degli esercizi precedenti, prevedendo che le entrate si mantengano costanti e che le attività istituzionali ed i servizi presentino lo stesso andamento. Ulteriori variazioni eventuali potranno essere note solamente a valle della riunione programmatica del Consiglio Regionale pre-estivo 2017, in quanto solo allora si avranno gli strumenti che ci permetteranno di guardare verso le attività del prossimo esercizio con consapevolezza.

Le somme che serviranno a finanziare specifiche attività contenute nel programma regionale manterranno comunque un andamento di prevalente autofinanziamento.

2. STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale tiene conto dei fondi accantonati (TFR, Jamboree, ecc.), delle disponibilità liquide e dei crediti e debiti di AGESCI Sicilia.

ATTIVITÀ

Tab. 1 Disponibilità Economica al 30/09	
Cassa	603,05€
Valori Bollati	682,86€
Banca	193.710,32€
• Banca Prossima	183.804,78€
• Flash Card	6.619,76€
• Banca Etica	854,07€
• Paypal	2.431,71€
TOTALE	194.996,23€

Tab. 2 Immobilizzazioni finanziarie	
INA Assitalia (TFR dipendente)	30.941,18€
Banca Etica (quote partecipazione)	575€
TOTALE	31.516,18€

Tab. 3 Crediti	
Crediti vari	36.239,28€

Tab. 4 Riepilogo Attività	
Disponibilità economica	194.996,38€
Immobilizzazioni finanziarie	31.516,18€
Crediti vari	36.239,28€
Rimanenze	346,68€
TOTALE	263.098,52€

PASSIVITÀ

Tab. 5 Fondi accantonati al 30/09	
Imprevisti	5.000€
Fondo TFR	36.715,30€
Fondi per progetti	125.139,90€
• Jamboree	5.692€
• Progetto Regionale	43.500€
• Immobili in uso	32.524€
• Centro Studi	8.000€
• Protezione Civile	10.510,90€
• Attrezzature e Materiali	14.913€
• Microcredito	10.000€
TOTALE	166.855,20€

Tab. 6 Debiti	
Debiti vari	36.077,53€

Tab. 7 Riepilogo Passività	
Fondi accantonati	166.855,20€
Debiti	36.077,53€
Conti apertura e chiusura patrimoniali	2.610,29€
Avanzo di gestione	57.555,50€
TOTALE	263.098,52€

Commento

A titolo generale, il rendiconto si chiude, ancora una volta, con un cospicuo avanzo di 58.000€ circa. Questo è stato reso possibile soprattutto grazie alla costante attenzione alle modalità organizzative degli eventi regionali e ad una maggiore oculatezza delle spese.

La fluttuazione delle entrate si spiega con la sempre più fervida partecipazione agli eventi regionali organizzati sia per ragazzi, che per Capi, Quadri e Formatori. Così come l'incremento delle spese sostenute rispetto al preventivo.

Oltre agli ordinari accantonamenti, si propone di impiegare una quota di questo avanzo per creare un fondo da destinare all'assunzione di un aiuto per la Segreteria Regionale oltre che di valutare la possibilità di un accantonamento al fine di dotare l'AGESCI Sicilia di una sede di proprietà, in quanto l'attuale sede è situata all'interno di un bene confiscato del Comune di Gravina di Catania.

3. *PRE-CONSUNTIVO 2016-2017 e PREVENTIVO 2017-2018*

Il preconsuntivo 2016-2017 ed il preventivo 2017-2018, a seguito della riforma Leonardo e della riforma dei Settori approvate al Consiglio Generale 2016, prevedono un aumento della spesa istituzionale dovuta all'aumento degli incaricati a carico del livello regionale (Settore Competenze) e all'aumento dei Consiglieri Generali, che passano da 10 a 19, con conseguente aumento dei costi a carico della regione (Partecipazione al Consiglio Generale e spese per incontri tra Consiglieri).

In merito a questi costi che, ad oggi, non trovano copertura nei ristorni erogati dal livello nazionale si avvierà un monitoraggio per capire l'entità delle spese sostenute dal livello regionale e da quello zonale, al fine di contribuire all'osservatorio che è stato istituito dal livello nazionale.

Per il **preconsuntivo 2016-2017**, si segnalano 6 eventi organizzati dal livello regionale non precedentemente previsti nel bilancio preventivo corrispondente:

- **Stage per Capi Branca E/G in collaborazione con il Settore Competenze: spesa prevista circa 4.500€**

- **Fratelli della Costa: Spese previste circa 12.000€ di cui 2.000€ finanziati dal fondo attrezzature e materiali regionale;**
- **Campi di PC per R/S: spese previste circa 1400€**
- **Incontro Capi 2017: partecipazione regionale dal fondo attività da progetto di € 3.000. Spesa totale preventivata 6.000€**
- **Incontri Macrozona: partecipazione regionale dal fondo attività da progetto di € 2.000. Spesa totale preventivata 2.500€**
- **Evento per i 25 anni dalla morte di Paolo Borsellino: partecipazione dal fondo attività da progetto 5000€. Spesa totale preventivata 10.000€.**

Inoltre, il Comitato Regionale ha deciso di finanziarie le Aree Metodo inserendole anche economicamente nelle azioni istituzionali. Per questo, sono stati previsti 1.000€ che trovano copertura nelle quote a disposizione dell'area metodo.

Sono stati altresì previsti 2.500€ in entrambi i bilanci come accantonamento fondo attività internazionali per coprire le quote in carico della regione per la partecipazione al Jamboree ed al Roverway.

Sono state vincolate le spese per:

- la segreteria regionale, circa 44.000€;
- i ristorni alle zone, circa 17.000€;
- il fondo microcredito, 10.000€;
- la stampa e la spedizione di Sicilia Scout, circa 16.000€;
- le spese per la gestione della sede regionale, circa 9.000€
- le spese per la gestione della base regionale, circa 2.000€;