
RISORSE ECONOMICHE E PATRIMONIALI AGESCI SICILIA

Anno Scout 2016-2017

Comitato Regionale AGESCI Sicilia

“Il nostro guardare lontano è legato al nostro essere continuamente in cammino, alla ricerca, ma è anche guardare ogni tanto indietro per rivedere quale sentiero abbiamo seguito, se abbiamo lasciato le cose meglio di come le avevamo trovate. Dopo aver guardato indietro riguardare di nuovo lontano e accorgersi che si può guardare ancora più lontano.”

(Baden-Powell)

1. Introduzione

Dall'inizio dell'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	
<ul style="list-style-type: none">- Entrate da AGESCI centrale- Entrate da soci- Entrate Accessorie	<ul style="list-style-type: none">- Spese Area Metodo- Spese Formazione Capi- Spese Istituzionali- Spese per Servizi
GESTIONE STRAORDINARIA	
<ul style="list-style-type: none">- Entrate Straordinarie	<ul style="list-style-type: none">- 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, (124.159,11 €)** rappresentano il **41,10% 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 oltre che dalle caratteristiche che influenzano gli spostamenti in Regione (distanze tra le zone, distanze dai luoghi ove si tengono gli eventi nazionali ...). Negli ultimi anni, grazie al costante aumento dei soci censiti in regione Sicilia, si è registrato un costante, seppur minimo, aumento.

- **Entrate da soci (119.980,20 €)** hanno rappresentato nel tempo ed in media il **38,66%** della disponibilità.

Possiamo distinguere due diverse tipologie di quote:

1. Quote iscrizione ai campi di Formazione Capi (49.055,04 €), 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 (70.925,16), 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 (48.669,64)** rappresentano circa il **16,11%** della disponibilità, qui troviamo l'erogazione del 5x1000, quest'anno ricevuto per un importo di **24.704,36**, dopo alcuni anni nei quali questo contributo era destinato alla Route Nazionale RS. Questa somma va obbligatoriamente destinata al raggiungimento delle finalità proprie dell'Associazione (eventi per ragazzi, eventi di formazione per Capi, ristrutturazione base). Si evidenziano inoltre le entrate dovute ai contributi versati dai fruitori della base regionale "Massariotta" che per quest'anno ammontano **12.573,78** euro. Vanno inoltre segnalati anche gli altri contributi versati dal nazionale per attività specifiche (convegni e altre attività nazionali), le quote versate dai soci per la partecipazione ad eventi quali assemblea, convegno e gli interessi attivi derivanti dai CC bancari.

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

- **Entrate straordinarie circa il 4,13% del totale**, costituite interamente da sopravvenienze attive per un importo di 12.470,63 dovute a minori spese sostenute come ad esempio la mancata pubblicazione di Sicilia Scout (euro 1.656,17 spesi vs €. 15.700,00 in preventivo).

I fondi attualmente alimentati da fondi regionali sono:

- Fondo attività da Progetto **43.500 euro**
- Fondo attività internazionali (destinato a contribuire al sostegno di attività internazionali pluriennali: Jamboree, Roverway...) **5.692 euro**
- Fondo immobili in uso (per le manutenzioni ordinarie e straordinarie della Massariotta e della sede regionale) **32.524 euro**
- Protezione Civile (per acquisto e/o rinnovo materiali del settore: furgone, DPI...) **10.510 euro**
- Centro Studi e Documentazione (per le attività principalmente editoriali proprie del centro) **8.000 euro**
- Rischi (fondo imprevisti previsto statutariamente) **5.000 euro**
- Attrezzatura e Materiali (per acquisto e/o rinnovo di materiali destinati alle attività regionali: tende, materiali per campismo, ...) **14.913 euro**
- TFR dipendente (fondo obbligatorio per legge, destinato all'indennità di quiescenza del dipendente) **38.094,84 euro**

L'ammontare delle entrate complessive nell'anno scout 2016/17 (**305.279,68 €**) si presenta in aumento rispetto a quanto preventivato principalmente per le maggiori entrate dovute all'uso della base Massariotta, alle sopravvenienze attive e ad altre entrate da Nazionale

USCITE -

➤ Spese relative al coordinamento metodologico (35%) del totale:

- Area Metodo (97.533,53 €): in questa macro-area 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. Segnaliamo tra gli altri le altre le Piccole Orme per la Branca LC, Campi di specialità e Guidoncini Verdi per la branca EG, EPPPI ed Agorà per la branca RS.

Tra i settori particolare risalto va dato all'evento – **LA RESPONSABILITA' DELLA MEMORIA** tenutosi a Palermo nel mese di Luglio in occasione del venticinquennale delle stragi di mafia.

Per il dettaglio degli eventi organizzati nell'anno sociale 2016-2017 e per approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2016-2017.

➤ **Spese relative alla Formazione Capi (19%) del totale delle spese:**

- Formazione Capi (52.863,29): sotto questa macro-area 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 verso i **Capi**, con i CAM. CFT, CFM. Per approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2016-2017.

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 istituzionali (7%) del totale disponibile

A questa voce (18.975,06 €) riferiscono tutte le attività destinate al funzionamento delle strutture Regionali, in particolare:

- **Responsabili ed Assistente** sono compresi i rimborsi loro spettanti per le attività regionali e nazionali.
- **Assemblee Regionali e Incontri Capi** rappresentano le spese sostenute per l'organizzazione degli stessi comprendenti il materiale vario utilizzato.
- Consiglio Regionale 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** è una macro voce che comprende: le spese per l'organizzazione delle riunioni, le spese di rimborso dei membri del Collegio, oltre che le spese sostenute l'adesione e la partecipazione ad aggregazioni delle quali AGESCI Sicilia è socio o comunque partecipante (CRAL, Libera, ...).
- **Consiglieri Generali** riguarda la spesa da loro sostenuta per partecipare agli incontri nazionali e regionali.
- **Rapporti con il territorio** ove rientrano le attività del Settore Sviluppo.
- **Comunicazione** spese sostenute per lo svolgimento del suo Mandato dall'Incaricato alla Comunicazione e dalla Pattuglia Stampa che riferiscono direttamente ai Responsabili Regionali.

➤ Uscite per Organizzazione e Servizi (37%) del totale delle spese.

Queste uscite (102.460,86 €) riguardano le spese "FISSE" che come AGESCI Sicilia sosteniamo annualmente.

- **Ristori alle zone.** Con queste somme le Zone ricevono quanto necessario per far fronte alle loro attività istituzionali. Attualmente la quota è calcolata in misura di 1,00€ per ogni censito. Con le recenti modifiche allo Statuto, che da alle Zone una funzione centrale nell'organizzazione AGESCI, ci si impone di rivedere (in aumento) questa suddivisione.
- **Fondo microcredito** istituito con il progetto regionale prevedeva un supporto per tutti quei gruppi che presentavano oggettive difficoltà economiche nello svolgimento delle loro attività. Ad oggi solo **3** gruppi hanno richiesto l'accesso al fondo.

- **Personale** qui rientrano le spese sostenute per il costo relativo al personale in carico alla Regione (segretario regionale).
 - **Spese di gestione e logistica sede** a questo capitolo attengono tutte le spese relative al funzionamento della sede regionale di Gravina di Catania (giardinaggio, manutenzione sede, pulizie, utenze varie...)
 - **Spese di gestione delle basi e dei terreni (2,75%)**. Qui si annoverano le spese sostenute per la ristrutturazione della base regionale, Massariotta, oltre che le spese per la sua gestione ordinaria.
 - **Sicilia Scout (12,25%)**. Qui si registrano le spese sostenute annualmente per la stampa e spedizione della nostra rivista regionale.
- **Spese Straordinarie (2,02%) del totale delle spese.**

Tra le **spese straordinarie** (4795,33 €) 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.

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2016-2017

1. Bilancio consuntivo 2016-2017

Il presente bilancio viene redatto, in ottemperanza a quanto disposto dalla legge, 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.

STATO PATRIMONIALE

Attività 289.738,70 €

8

Troviamo tra le poste attive dello stato patrimoniale, oltre all'entità della disponibilità economica (**€. 249.404,53**), 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.

Tab. 1 Disponibilità Economica al 30/09	
Cassa	779,36€
Valori Bollati	642,86€
Banca Prossima	242.620,78€
Banca Etica	854,07€
Paypal	4507,46€
TOTALE	249.404,53€

Tab. 2 Immobilizzazioni finanziarie	
INA Assitalia (TFR dipendente)	30.941,18€
Banca Etica (quote partecipazione)	575,00€
TOTALE	31.516,18€

Tab. 3 Crediti	
Crediti vari	3.971,21€

Tab. 4 Riepilogo Attività	
Disponibilità economica	249.404,53€
Immobilizzazioni finanziarie	31.516,18€
Crediti vari	3.971,21€
Rimanenze	4.846,78€
TOTALE	289.738,70

Passività 261.087,09 €

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 utile di **(€. 28.651,61)** destinato al bilancio successivo.

Tab. 5 Fondi accantonati al 30/09	
Imprevisti	5.000,00€
Fondo TFR	38.094,84€
Fondi per progetti	125.139,9€
• Attività Internazionali	5.692,00€
• Progetto Regionale	43.500,00€
• Immobili in uso	32.524,00€
• Centro Studi	8.000,00€
• Protezione Civile	10.510,90€
• Attrezzature e Materiali	14.913,00€
• Microcredito	10.000,00€
TOTALE	166.855,20€

Tab. 6 Debiti	
Debiti vari	27.075,97€

Tab. 7 Riepilogo Passività	
Fondi accantonati	166.855,20€
Debiti	27.075,97€
Conti apertura e chiusura patrimoniali	3.012,56€
Fondo di Gestione da destinare	65.968,88 €
Avanzo di gestione	25.292,46€
TOTALE	289.738,70€

CONTO ANALITICO

Il conto analitico, come sopra accennato, riporta i costi e i ricavi sostenuti nell'anno scout 2016/17 ordinati secondo destinazione.

Si osserva anche per quest'anno il recepimento del 5 x 1000, che viene iscritto tra le entrate accessorie è di circa **24.704,36 €**.

Analizzando l'andamento economico degli ultimi esercizi e tenuto conto della approvazione del programma regionale per l'anno scout 2017-2018, è stato predisposto, solo sul bilancio Analitico, il preconsuntivo 17/18 che modifica il preventivo approvato in Assemblea sulla base degli aggiornamenti conseguenti alla gestione successiva della Regione.

Tra le modifiche più significative troviamo:

- Servizio ai Soci e Centro Studi Documentale (pubblicazioni)
- Servizi alle strutture Ristorni Zone (ristorno integrativo)
- Servizi organizzazione e logistica terreni e basi regionali (Massariotta lavori e Gestione ordinaria)

In conclusione si accenna al preventivo 18/19 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 2018, 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.

Commento

A titolo generale, il rendiconto si chiude con avanzo di **28.651€** determinato da maggiori entrate dal 5x1000 rispetto al preventivo e dall'utilizzo della Base "Massariotta". Questo avanzo è già stato destinato per il 60% circa ad un ristorno straordinario alle zone e la rimanente parte per il funzionamento della Regione. Questo è stato reso possibile soprattutto grazie alla costante attenzione alle modalità organizzative degli eventi regionali e ad una maggiore oculatezza delle spese.