
Anno Scout 2017-2018

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 2016-17, l'AGESCI nazionale ha adottato un nuovo programma di contabilità, chiamato Infinity, e solo da quest'anno l'AGESCI Sicilia, con tutte le regioni d'Italia hanno adottato questo nuovo programma 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 una 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 Strutturali - Spese Istituzionali - Spese Vincolate
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**, queste rappresentano il **(41,02% 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 **(34,13% circa)** 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 (quote di partecipazione). La regione trattiene una parte dei versamenti fatti per

coprire l'acquisto di fazzolettoni, quaderni da campo e altro materiale prettamente associativo, 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** (circa il **2,25%**), ove negli anni hanno confluato le quote del fondo immobili, 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.

Come negli ultimi anni, si registrata l'erogazione del 2015, del 5x1000. In media sono stati erogati circa 24.000€ 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;
- le **spese strutturali**, legate al Programma 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** (circa **22,60%**), costituite prevalentemente dal 5x1000 e dai proventi dello scorso anno.

I fondi Regionali sono:

- | | |
|--|--|
| - Fondo attività da programma | - Fondo Centro Studi e Documentazione |
| - Fondo attività internazionali | - Fondo Imprevisti |
| - Fondo immobili in uso | - Fondo TFR |
| - Fondo Protezione Civile | - Fondo Microcredito |
| - Fondo Attrezzature | - Fondo Atti Vandalici |
| - Fondo 5*1000 | - Fondo per attività da Programma |

- USCITE -

➤ **Spese Strutturali (42,62%) del totale delle spese:**

- **Area Metodo:** sotto questa macro-area si ritrovano i costi sostenuti per:
 - Il funzionamento dell'Area Metodo. Qui ritroviamo 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 fluttuazione dovuta agli eventi regionali di Branca L/C, e agli 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.

Per il dettaglio degli eventi organizzati nell'anno sociale 2017-2018 e per approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2017-2018.

- **Formazione Capi:** 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 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 2017-2018.

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 (46.30%) del totale disponibile**

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

- **Ristori alle zone (10,99%).** Abbiamo registrato negli anni una fluttuazione 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 ed è diventata consuetudine l'invio dei bilanci al livello regionale.
- **Fondo microcredito (1,34%)** istituito con il progetto regionale in corso fino al 30-09-2018, quest'anno solo 2 gruppi hanno richiesto l'accesso al fondo.
- **Personale e sede regionale (25,51%)** 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 (5,76%).** Qui si annoverano le spese sostenute per la ristrutturazione della base regionale (Massariotta) oltre che le spese per la manutenzione ordinaria.
- **Sicilia Scout (1,89%).** Qui si registrano le spese sostenute annualmente per la stampa e spedizione della nostra rivista regionale.
- **Centro Studi e Documentazione (0,81%).** Qui si registrano le spese sostenute annualmente per il Centro studi e riguardano, viaggi del referente, pubblicazioni, abbonamenti alle riviste, ecc.

➤ **Spese istituzionali (7.25%)** del totale delle spese.

- **Assemblee Regionali o Incontri Capi (0,49%)** rappresentano le spese sostenute per l'organizzazione degli stessi comprendenti il materiale vario utilizzato.
- **Consiglio Regionale (1,16%)** 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 (0,95%)** 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 (0,85%)** sono compresi i rimborsi loro spettanti per le attività regionali e nazionali.
- **Consiglieri Generali (0,21%)** riguarda la spesa da loro sostenuta per partecipare agli incontri nazionali e regionali.
- **Rapporti con il territorio (0,17%)** ove rientrano non solo il Settore Sviluppo ma anche le affiliazioni di AGESCI Sicilia quali Libera, CESI, ecc.
- **Organismi Istituzionali (3,42%)** si è registrata una maggiore frequenza di eventi organizzati dal livello nazionale non programmati e, quindi, non iscritti in bilancio che hanno incrementato la gestione economica dei rimborsi per i Quadri invitati a partecipare.

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 2017-2018



1. Bilancio consuntivo 2017-2018

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 (**€. 306.595,25**), il valore dei crediti, verso gli eventi e verso altri livelli associativi, già accertati ma non ancora corrisposti, le scorte e le immobilizzazioni finanziarie, tra queste ultime segnaliamo il risparmio Generali Italia S.p.A. (TFR dipendente) istituito per supportare, sebbene parzialmente, la futura buona uscita del dipendente.

Tra le passività (**€.288.433,93**) 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 **€.17.929,32** avanzo esercizio 2017-2018 da **destinare al bilancio del prossimo anno 2018-2019**.

Il conto analitico, come sopra accennato, riporta i costi e i ricavi sostenuti nell'anno scout 2017/2018 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 **23.469,23 €**.

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	2292,06€
Valori Bollati	566,36€
Banca	345.341,81€
• Banca Prossima	242.914,32€
• PayPal/15836	-70,00€
• Banca Etica	100.818,07€
• Paypal	1.679,42€
TOTALE	348.200,23€

Tab. 2 Immobilizzazioni finanziarie	
Crediti Vs. Generali Italia (TFR dipend.)	30.941,18€
Banca Etica (quote partecipazione)	575,00€
TOTALE	31.516,18€

Tab. 3 Crediti	
Crediti vari	4.989,59€

Tab. 4 Riepilogo Attività	
Disponibilità economica	348.200,23€
Immobilizzazioni finanziarie	31.516,18€
Crediti vari	4.989,59€
Rimanenze	-122,68€
TOTALE	384.583,32€

PASSIVITÀ

Tab. 5 Fondi accantonati al 30/09	
Imprevisti	5.000,00€
Fondo TFR	42.447,66€
Fondi per progetti	156.514,76€
• Attività da Programma	12.000,00€
• Immobili in uso	41.524,00€
• Centro Documentazione	12.582,00€
• Protezione Civile	10.510,90€
• Attrezzature	25.913,00€
• Fondo 5*1000	26.430,36€
• Microcredito	7.300,00€
• Atti vandalici	4.000,00€
• Roverway	1.462,00€
• Jamboree	14.792,50€
TOTALE	203.962,42€

Tab. 6 Debiti	
Debiti vari	36.077,53€

Tab. 7 Riepilogo Passività	
Fondi accantonati	203.962,42€
Debiti varie	121.604,91€
Avanzo di gestione	41.086,67€
TOTALE	366.654,00€

Tab. 8 Riepilogo Attività e Passività	
- Attività	384.583,32€
- Passività	366.654,00€
Differenza	17.929,32€

Commento

A titolo generale, il rendiconto si chiude, con un avanzo di **17.929,32€** inferiore rispetto all'anno precedente che è stato di **28.651,61€**.

Questo è stato reso possibile soprattutto grazie alla costante attenzione alle modalità organizzative degli eventi regionali e ad una maggiore oculatezza delle spese.

Come comitato, così come riportato nel bilancio di variazione al preventivo 2018-2019, proponiamo la destinazione, per intero, dell'avanzo di gestione alle Zone quale rimborso integrativo che si somma a quanto già destinato come rimborso ordinario da censimenti. Riteniamo questa iniziativa come ulteriore segno di supporto alle zone che tanto si spendono nei territori.

3. VARIAZIONE AL PREVENTIVO 2018-2019 e PREVENTIVO 2019-2020

La Variazione al Preventivo (preconsuntivo) 2018-2019 ed il preventivo 2019-2020, 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 è già avviato una monitoraggio per gestire 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.

a) Per la **Variazione al Preventivo 2018-2019**, si segnalano 2 eventi organizzati dal livello regionale

- **Evento regionale di branca rs Agorà. Spesa totale preventivata 1.000,00€.**
- **Evento per Formatori (RTT). Spesa totale preventivata € 2.000,00.**

b) *Bilancio Preventivo 2019-2020*

In conclusione si accenna al **preventivo 2019/2020** 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 2019, 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.