

---

## Anno Scout 2020-2021

---

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 da allora ad oggi si lavorando su questo nuovo programma 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 una maggiore semplicità nella spiegazione dei bilanci, partendo dalla spiegazione dei flussi economici che caratterizzano i bilanci regionali.

Non si può non sottolineare la straordinarietà e la drammaticità degli eventi che hanno caratterizzato l’anno trascorso e che, purtroppo, segnano negativamente i mesi del 2020/2021. Tutto questo, sicuramente è sfociato in una rimodulazione delle poste del Bilancio che ci ha permesso di mantenere ferma “la barra diritta” tenendo ampiamente conto della crisi indotta dalla pandemia sviluppando eventi/attività che grazie alla loro attuazione hanno potuto alleggerire il disagio che si sta vivendo.

ENTRATE	USCITE
<b>GESTIONE ORDINARIA</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Entrate da AGESCI centrale</li> <li>- Entrate da soci</li> <li>- Entrate Accessorie</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Spese Strutturali</li> <li>- Spese Istituzionali</li> <li>- Spese Vincolate</li> </ul>
<b>GESTIONE STRAORDINARIA</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Entrate Straordinarie</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Spese straordinarie</li> </ul>

### - 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, che quest’anno si è fatta in maniera virtuale e che quindi non somma entrate, 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 **(44,95% 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.

Quest'anno, grazie all'anno di pandemia, si è registrato una diminuzione dei censiti (dai 18.000 circa dell'anno scorso ai 16.000 circa di quest'anno).

- **Entrate da soci** hanno rappresentato nel tempo ed in media il **(42,75% 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 **1,91%**), 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 2018, del 5x1000. In media sono stati erogati circa 27.000 € 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 strutturali**, legate alle azioni rivolte sia ai soci giovani che ai Capi.
- 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;

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

- **Entrate straordinarie** (circa **10,30%**), costituite prevalentemente dal 5x1000 e dai proventi dello scorso anno.

I fondi Regionali sono:

<b>Fondo attività da programma</b>	<b>Fondo Centro Studi e Documentazione</b>
<b>Fondo attività internazionali</b>	<b>Fondo Imprevisti</b>
<b>Fondo immobili in uso</b>	<b>Fondo TFR</b>
<b>Fondo Protezione Civile</b>	<b>Fondo Microcredito</b>
<b>Fondo Attrezzature</b>	<b>Fondo Atti Vandalici</b>

- USCITE -

➤ **Spese Strutturali (11,02%) del totale delle spese:**

- **Area Metodo (1,51%):** 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 notevole abbattimento dei costi per la rimodulazione degli eventi "Campi di Specialità e Guidoncini Verdi".

Per il dettaglio degli eventi organizzati nell'anno sociale 2020-2021 e per approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2020-2021.

- **Formazione Capi (9,52%):** sotto questa macro-area si ritrovano i costi sostenuti per:
  - Lo svolgimento del mandato da parte degli Incaricati alla Fo.Ca.;
  - l'azione formativa verso i **Capi**, con i CFT, CFM.

Per approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2020-2021.

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 (77,21%)** del totale disponibile

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

- **Ristorni alle zone(16,44%)**. Ad oggi, tutte le zone hanno un conto corrente intestato al livello zonale ed è diventata consuetudine l'invio dei bilanci al livello regionale, anche se con qualche atavico ritardo.
- **Personale, sede regionale e servizi di consulenza (41,33%)** qui rientrano le spese sostenute per la gestione e manutenzione della segreteria regionale oltre che il costo relativo al personale (segretari regionali).
- **Spese di gestione delle basi e dei terreni(13,71%)**. Qui si annoverano le spese sostenute per la ristrutturazione della base regionale (Massariotta) oltre che le spese per la manutenzione ordinaria.
- **Sicilia Scout(0,85%)**. Qui si registrano le spese sostenute annualmente per la gestione del nuovo sito della nostra rivista regionale che è passata da cartacea a On Line (<https://siciliascout.it>)
- **Centro Studi e Documentazione (0,23 %)**. Qui si registrano le spese sostenute annualmente per il Centro studi e riguardano, viaggi del referente, pubblicazioni, abbonamenti alle riviste, ecc.
- **Spese Logistica Informatica e Automezzi (3,19 %)**. Qui si registrano le spese sostenute annualmente per la gestione delle attrezzature della segreteria regionale sia hardware che software e le spese inerenti la manutenzione del furgone della Protezione Civile.
- **Spese Materiale per Eventi (1,40 %)**. Qui si registrano le spese sostenute annualmente per l'acquisto di materiale da distribuire ai campi scuola e per eventi di Protezione Civile.

➤ **Spese istituzionali (4.94%)** del totale delle spese.

- **Assemblee Regionali o Incontri Capi (0,34%)** rappresentano le spese sostenute per l'organizzazione degli stessi comprendenti il materiale vario utilizzato.
- **Consiglio Regionale (0,66%)** 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 (1,35%)** 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 (0,74%)** sono compresi i rimborsi loro spettanti per le attività regionali e nazionali.
  - **Organismi Istituzionali (1,78%)** 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.
  - **Comunicazione (0,07%)** ove rientrano le spese del Settore Sviluppo che da quest'anno si è preso il carico della gestione del nuovo sito di Sicilia Scout che è passato da cartaceo ad On Line.

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 2020-2021

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 (**€. 221.868,51**), 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 dipendenti) istituito per supportare, sebbene parzialmente, la futura buona uscita dei dipendenti.

Tra le passività (**€. 210.564,73**) 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 **€. 11.303,78** avanzo esercizio 2020-2021 da **destinare al bilancio del prossimo anno 2021-2022**.

Il conto analitico, come sopra accennato, riporta i costi e i ricavi sostenuti nell'anno scout 2020/2021 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 **€. 27.600,50**.



## 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

<b>Tab. 1 Disponibilità Economica al 30/09</b>	
<b>Cassa</b>	<b>1.146,44 €</b>
<b>Valori Bollati</b>	<b>642,86 €</b>
<b>Banca</b>	<b>276.699,81 €</b>
• <b>BancaIntesa</b>	174.270,23 €
• <b>Carta Prepagata Massariotta</b>	558,36 €
• <b>BancaEtica</b>	100.259,07 €
• <b>Paypal</b>	1.612,15 €
<b>TOTALE</b>	<b>278.489,11 €</b>

<b>Tab. 2 Immobilizzazioni finanziarie</b>	
<b>Polizza Generali n 31490812 (TFR dipend.)</b>	<b>33.652,39 €</b>
<b>Polizza Generali n 31490777 (TFR dipend.)</b>	<b>8.093,30 €</b>
<b>Banca Etica (quote partecipazione)</b>	<b>575,00 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>42.320,69 €</b>

<b>Tab. 3 Crediti</b>	
<b>Creditivari</b>	<b>7.584,08 €</b>

<b>Tab. 4 Riepilogo Attività</b>	
<b>Disponibilità economica</b>	278.489,11 €
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	42.320,69 €
<b>Crediti vari</b>	7.584,08 €
<b>TOTALE</b>	<b>328.393,88 €</b>

## PASSIVITÀ

\*

<b>Tab. 5 Fondi accantonati al 30/09</b>	
<b>Imprevisti</b>	<b>17.500,00 €</b>
<b>Fondo TFR</b>	<b>56.727,51 €</b>
<b>Fondi per progetti</b>	<b>73.184,78 €</b>
• <b>Attività da Programma</b>	10.000,00 €
• <b>Immobili in uso</b>	44.500,00 €
• <b>Centro Documentazione</b>	15.955,00 €
• <b>Protezione Civile</b>	11.000,00 €
• <b>Attrezzature</b>	31.800,00 €
• <b>Fondo 5*1000</b>	27.600,50 €
• <b>Microcredito</b>	8.031,28 €
• <b>Atti vandalici</b>	6.398,50 €
• <b>Roverway</b>	1.462,00 €
• <b>Jamboree</b>	11.593,00 €
<b>TOTALE</b>	<b>242.567,79 €</b>

<b>Tab. 6 Debiti</b>	
<b>Debiti vari</b>	<b>33.318,56 €</b>

<b>Tab. 7 Riepilogo Passività</b>	
<b>Fondi accantonati</b>	<b>218.022,29 €</b>
<b>Debiti vari</b>	<b>33.318,56 €</b>
<b>Avanzo di gestione</b>	<b>11.303,78 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>262.644,63 €</b>

<b>Tab. 8 Riepilogo Attività e Passività</b>	
- <b>Attività</b>	<b>221.868,51 €</b>
- <b>Passività</b>	<b>210.564,73 €</b>
<b>Differenza</b>	<b>11.303,78 €</b>

### 3. VARIAZIONE AL PREVENTIVO 2021-2022.

La Variazione al Preventivo (preconsuntivo) 2021-2022 ed il preventivo 2022-2023, 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 al costante costo dei Consiglieri Generali, (attualmente 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.

Per la **Variazione al Preventivo 2021-2022**, si segnalano 2 eventi organizzati dal livello regionale

- **Aumento delle spese in seno al Comitato Regionale e al Consiglio Regionale.**
- **Evento regionale di branca rs Agorà. Spesa totale preventivata 2.800,00 €.**

### 4. PREVENTIVO 2022-2023

In conclusione si accenna al **preventivo 2022/2023** redatto prendendo spunto dai consuntivi consolidati degli esercizi precedenti e dalle attenzioni emerse dallo scorso Consiglio Generale, si prevede una leggera flessione delle entrate (dovute principalmente al calo dei soci) 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 2022, in quanto solo allora si avranno gli strumenti che ci permetteranno di guardare verso le attività del prossimo esercizio con consapevolezza.

Saranno costituiti due nuovi fondi :

<b>Fondo Base "Massariotta"</b> Alla luce della piena acquisizione della Base "Massariotta" in virtù dello scioglimento dell'Ente Mario	<b>Fondo Cooperativa "La Nuova Zagara"</b> In virtù della riflessione avviata relativa al recupero da parte del Consiglio generale delle funzioni di controllo e di
--	--

<p>di Carpegna che ci permette in base all'art.22 dello Statuto che la stessa entri a far parte del patrimonio immobiliare della regione, si è deciso di aggiungere una sottovoce al Fondo Manutenzioni Immobiliari specifico per la base, per una corretta gestione contabile.</p>	<p>definizione delle linee strategiche per il Sistema AGESCI (moz. 59/2019 ripresa dalla moz. 35/2020), in cui si da mandato alla commissione di :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• fare un'analisi dello stato attuale del Sistema AGESCI, con evidenziazione delle criticità</li><li>• produrre una valutazione economico-finanziaria dei settori di attività, della sostenibilità e strumentalità delle varie componenti del Sistema AGESCI</li><li>• formulare ipotesi di intervento e di modifica regolamentare e statutaria.</li></ul> <p>Il comitato regionale ha valutato, nell'ottica dei cambiamenti che sono stati proposti (dove emerge comunque che all'Associazione appartiene sicuramente il ruolo di indirizzo politico del sistema, la cui attuazione spetterà ad ogni "attore" ai vari livelli, nell'ambito della proprie autonomie operative), di aggiungere ai fondi esistenti il "Fondo Cooperativa - La Nuova Zagara" che verrà alimentato ogni anno a seconda della disponibilità che emerge dai bilanci, a cui attingere a seconda delle necessità richieste.</p>
---	--

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