Regione Friuli Venezia Giulia
Associazione Guide e Scouts Cattolici Italiani
Via Cormor Alto, 29 – 33100 Udine
tel. +39 0432 532526
www.fvgagesci.it
segreg@fvg.agesci.it
friuliveneziagiulia@pec.agesci.it

Comitato Regionale

07/01/2018

Relazione accompagnatoria al bilancio consuntivo 2016 - 2017 e preventivo 2017 – 2018

Il bilancio della Regione AGESCI Friuli Venezia Giulia si compone di due prospetti:

- **Conto economico**: che rappresenta come le entrate vengono utilizzate nel corso dell'anno scout (1° ottobre – 30 settembre). Si prende in considerazione l'esercizio appena concluso (dati a preventivo e a consuntivo) e l'esercizio futuro (con i dati relativi al preventivo).
- **Stato patrimoniale**: che rappresenta la situazione del patrimonio a livello regionale fotografata al 30 settembre ma che permette il collegamento con i precedenti esercizi e la base per quelli futuri.
  E' suddiviso in:
  - Attività: crediti (risorse economiche come liquidità, materiali e immobili)
  - Passività: fondi/accantonamenti, debiti, patrimonio netto

CONTO ECONOMICO

Il prospetto si presenta diviso in tre colonne:

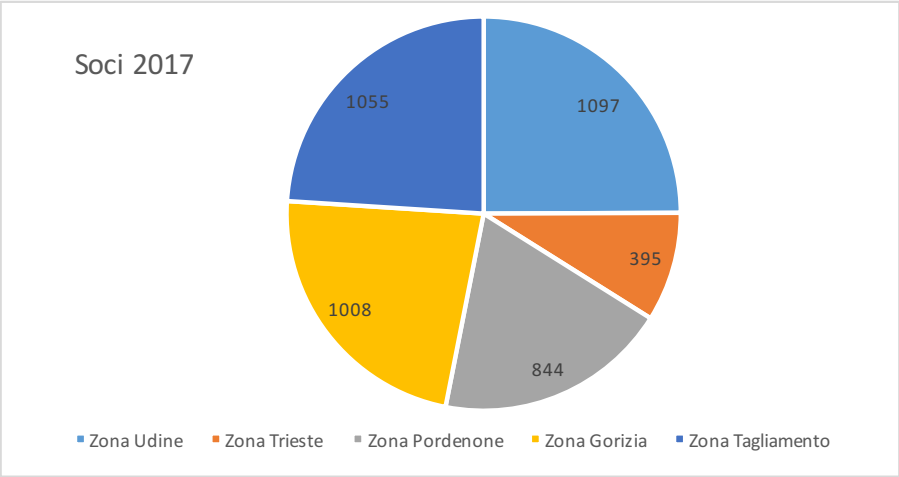
1. Preventivo anno 2016 – 2017 (approvato da assemblea primaverile 2017);
2. Consuntivo anno 2016 – 2017 che riporta le entrate ricevute e i costi sostenuti dal 1 ottobre 2016 al 30 settembre 2017;
3. Preventivo anno 2017 – 2018 che rappresenta la stima delle entrate e delle uscite previste dal 1 ottobre 2017 al 30 settembre 2018.

Il conto economico è inoltre suddiviso in sezione spese ordinarie e spese straordinarie.

Nella prima parte del bilancio troviamo una situazione di sintesi delle entrate e delle uscite ed il risultato di gestione
Per primo il riassunto del totale entrate divise fra i ristorni alla regione da AGESCI (pari a poco più di 10 € ad associato) ed altre entrate, sostanzialmente le quote di iscrizione e partecipazione agli eventi di formazione e le entrate straordinarie (contributi o altro);
Per secondo un riepilogo generale (di sintesi) fra la gestione ordinaria e la gestione straordinaria.

Di seguito il dettaglio per macro voci e centri di costo

Regione Friuli Venezia Giulia
Associazione Guide e Scouts Cattolici Italiani
Via Cormor Alto, 29 – 33100 Udine
tel. +39 0432 532526
www.fvgagesci.it
segreg@fvg.agesci.it
friuliveneziagiulia@pec.agesci.it



Nel 2017 il trend in diminuzione degli ultimi anni è cambiato con un aumento di 38 unità. Nel complesso però, fra il 2014 ed il 2017 gli associati sono diminuiti di 75 unità (2%).
In forte calo zona Udine (-9% degli associati), di zona Tagliamento (-5% degli associati) e zona Pordenone (-4% degli associati). Zona Gorizia (+10%) e zona Trieste (+6%) in aumento.

	Soci totali											
	2014	2015	2016 - 2015		2016	2016 - 2015		2017	2017 - 2016		2017 - 2014	
Zona Udine	1207	1156	-13	-4%	1118	-51	-3%	**1097**	**-21**	**-2%**	-110	-9%
Zona Trieste	371	375	-4	1%	374	4	0%	**395**	**21**	**6%**	24	6%
Zona Pordenone	876	841	-10	-4%	827	-35	-2%	**844**	**17**	**2%**	-32	-4%
Zona Gorizia	916	960	-13	5%	969	44	1%	**1008**	**39**	**4%**	92	10%
Zona Tagliamento	1107	1086	-12	-2%	1073	-21	-1%	**1055**	**-18**	**-2%**	-52	-5%
C. Regionale	38	35	0	-8%	41	-3	17%	**41**	**0**	**0%**	3	8%
totale	4515	4453	**-52**	**-1%**	4402	**-62**	**-1%**	**4440**	**38**	**1%**	**- 75**	**-2%**

Anno scout 2016 – 2017 CONSUNTIVO ORDINARIO

Da AGESCI sono entrati nell'anno 2016-2017 € 9.867,26 relativi al bilancio precedente (comprensivi della redistribuzione di parte degli utili della Route Nazionale).
Le entrate effettive per l'anno 2016 – 2017 sono state di 37.890,88 € in linea con gli anni precedenti.
Tra le entrate da associati, si rileva un aumento rispetto al preventivato grazie ad una maggiore partecipazione agli eventi formativi regionali (allievi FVG ed altre regioni). Fra le spese relative agli eventi di formazione, si segnala un'uscita di 2.475 € come conguaglio di quote iscrizione verso

Regione Friuli Venezia Giulia
Associazione Guide e Scouts Cattolici Italiani
Via Cormor Alto, 29 – 33100 Udine
tel. +39 0432 532526
www.fvgagesci.it
segreg@fvg.agesci.it
friuliveneziagiulia@pec.agesci.it

AGESCI. Non è inserita come voce di bilancio ma è presente nella documentazione relativa al terzo ristorno 2016 - 2017 da AGESCI (ci sarebbero spettati 2.475 € in più di ristorno).

Di seguito riportiamo un'analisi relativa alle partecipazione agli eventi di formazione per capi e ragazzi (dati ricavati da BUONACACCIA!)

Eventi Fo.Ca. in regione

Evento	Periodo	FVG	Extra Regione
CFT	Gennaio 2017	25	3
CFT	Marzo 2017	16	3
CFT	Aprile 2017	18	5
CFM L/C	Dicembre 2016	13	14
CFM L/C	Agosto 2017	7	15
CFM E/G	Aprile 2017	10	8
CAM R/S	Dicembre 2016	12	11

Eventi ragazzi in regione

Evento	Periodo	FVG	Extra Regione
Campetti specialità	Giugno – Luglio 2017	137	3
PO	Gennaio 2017	30	
PO	Giugno 2017	28	1
PO	Agosto 2017	24	1
ROSS	Aprile 2017	9	24

Quanto sopra, analizzato rispetto ai censiti delle varie branche, ci porta a dire che (valori medi):
1,5 L/C per gruppo della regione FVG partecipano ai campetti di specialità;
2,6 E/G per gruppo della regione FVG partecipano ai campetti di specialità;
0,18 R/S per gruppo della regione FVG partecipano alla ROSS;

Eventi Fo.Ca./Incontri istituzionali fuori regione

Evento	Partecipanti
CFT	1
CFM L/C	9
CFM E/G	14
CAM E/G	2
CFA	26
CCG	2
NTT	5
Convegno Capi Campo Spec.	6

Regione Friuli Venezia Giulia
Associazione Guide e Scouts Cattolici Italiani
Via Cormor Alto, 29 – 33100 Udine
tel. +39 0432 532526
www.fvgagesci.it
segreg@fvg.agesci.it
friuliveneziagiulia@pec.agesci.it

Capi in R/S	1
Festival bambino	4
Convegno Assitenti Eccl.	1
Incontri istituzionali	60

Eventi ragazzi fuori regione

Evento	Partecipanti
PO	11
E/G risveglio competenza	22 sq
Campi competenza	45
ROSS	17
EPPPI	2
Incontro partenti	3

L'evento formativo per capi Ca.In.Bo. presenta uscite maggiori delle entrate in quanto si è deciso di non utilizzare il fondo "eventi capi/ragazzi" spesando tutto l'evento dal conto economico.

Anno scout 2016 – 2017 CONSUNTIVO STRAORDINARIO

Basi Regionali

Sono stati dettagliate le entrate e le uscite ordinarie e i relativi accantonamenti (relativi all'avanzo di esercizio).

Per base Andreis, per la costruzione della sala del Consiglio, sono stati anticipati dal patrimonio di base (liquidità ed investimenti) 32.500 € che AGESCI Fondo Immobili Nazionale verserà a consuntivazione dei lavori durante l'anno scout 2017 – 2018.

Per base Cercivento nel corso dell'anno scout 2017 – 2018 verrà erogato dalla Regione autonoma FVG il saldo pari a 25.000 € del contributo a fondo perduto di 50.000 € per la costruzione del blocco servizi. A fronte di ciò, per poter terminare i lavori e saldare tutte le fatture ai fornitori, si sono utilizzati 10.000 € in prestito dal fondo "Eredità Migotto" che verranno ri-allocati nel fondo al ricevimento del saldo da Regione autonoma FVG.

Pertanto verso il fondo "eredità Migotto" sono stati destinati 481.639,40 € al netto delle spese sostenute:

- Tasse di successione 71.722,99 €
- Spese notarili 7.258,21 €
- IMU Andreis 142,00 €
- Bollette Andreis e PN 433,11 €

Regione Friuli Venezia Giulia
Associazione Guide e Scouts Cattolici Italiani
Via Cormor Alto, 29 – 33100 Udine
tel. +39 0432 532526
www.fvgagesci.it
segreg@fvg.agesci.it
friuliveneziagiulia@pec.agesci.it

Dalle banche, alla scadenza dei titoli di investimento sono stati accreditati su conto regionale 570.939,51 € (Banca di Credito Cooperativo Pordenonese e Banca Popolare Friuladria Pordenone).
A patrimonio è stato accollato il valore degli immobili pari a 187.177,41 €, valore ricavato dalla cartella esattoriale delle tasse pagate. Valutazione puntuale sarà eseguita nel momento in cui la Regione passerà questo patrimonio alla Fondazione.

Il contributo 5x1000 ricevuto è stato destinato all'acquisto dei letti e degli armadi per base Cercivento, alle tabelle di base e ai fazzolettoni (verdi e blu con logo regionale) per la formazione capi/ragazzi regionale.

Anno scout 2017 – 2018 PREVENTIVO ORDINARIO
Per alcuni centri di costo, si è preferito lasciare un valore di preventivo solamente alla macro voce non ritenendo opportuno andare nel dettaglio (entrate da associati, branche e metodo, settori, formazione capi) mentre per quel che riguarda le spese istituzionali, l'organizzazione e la segreteria si è andati nel dettaglio.

Si sono mantenuti i valori in linea con gli ultimi anni con un paio di voci che meritano un'analisi:

- **Organizzazione – eventi capi ragazzi**: ci saranno da saldare le quote spettanti alla regione per i partecipanti al Rover Way (7 partecipanti per un totale di 420 €) e la prima rata del Jamboree 2019 (previsti 17 E/G ed un R/S per un totale di 2.422,50 €).
- **Gestione sede regionale – spese personale segreteria**: attualmente la segreteria si occupa della gestione degli eventi su Buona Caccia (apertura e gestione eventi regionali, controllo/validazione iscrizioni, gestione straordinaria su richiesta associati), della gestione della corrispondenza (ormai quasi totalmente via email), dell'apertura settimanale della segreteria (venerdì pomeriggio), della sistemazione e mantenimento dell'archivio.
  Tutta la parte tesoreria è gestita dall'IRO: registrazioni movimenti di cassa (nell'anno 2016 – 2017 circa 950 righe di movimenti), rapporti con le banche, gestione dei pagamenti e controllo estratti conto, dal 01/10/17 utilizzo del nuovo software contabilità (Zucchetti).
  Visto quanto sopra il Comitato regionale ed il Consiglio regionale hanno valutato l'ipotesi di procedere con la selezione e l'assunzione di una persona con contratto part-time per la gestione della segreteria.
  Dall'AGESCI nazionale (all'interno dei ristorni) la regione riceve annualmente circa 16.000 € per un dipendente part-time, denaro che, fino ad ora, è stato investito sui ragazzi e sui capi della regione. A bilancio preventivo sono stati previsti 16.000 €.

Regione Friuli Venezia Giulia
Associazione Guide e Scouts Cattolici Italiani
Via Cormor Alto, 29 – 33100 Udine
tel. +39 0432 532526
www.fvgagesci.it
segreg@fvg.agesci.it
friuliveneziagiulia@pec.agesci.it

Anno scout 2017 – 2018 PREVENTIVO STRAORDINARIO
Per blocco servizi 1 Cercivento sono state previste le uscite di 4.898,30 € (saldo ultima fattura), di 10.000 € al fondo "Eredità Migotto" (reintegro) e di 10.212,84 € al patrimonio regionale (25.000 € saldo contributo Regione FVG).

La regione autonoma FVG ha approvato un ulteriore contributo di 50.000 € per la costruzione della seconda piazzola servizi della base di Cercivento (blocco servizi 2) e pertanto sono stati inseriti a preventivo.
Un eventuale contributo ai partecipanti al Rover Way 2018 verrà deliberato dal Consiglio Regionale e verrà eventualmente attinto dal fondo per eventi capi/ragazzi, pertanto non previsto a preventivo.
Inserita la prima rata di restituzione prestito da gruppo Muggia 1 e base Cercivento (1.000 € + 1.000 €).

Stato Patrimoniale al 30/09/2017 (con confronto al 30/09/2016)

ATTIVITA'
Le prime quattro voci sono relative alla cassa e alle attività finanziarie suddivise fra regione e basi regionali. Le altre voci risultano auto esplicative.
Le ultime tre voci (attrezzature d'ufficio, per campetti specialità e per immobili – sede regionale e basi) sono state inserite sia in patrimonio attivo che in quello passivo per tener traccia in quanto consideriamo già ammortizzate tutte le attrezzature. Dal prossimo bilancio non appariranno più. Eventuali futuri acquisti di attrezzature verranno considerati come uscita nell'esercizio dell'acquisto e pertanto non appariranno nel patrimonio.

PASSIVITA'
Tutte le voci sono auto esplicative.
L'accantonamento per l'evento di Gemona "Incroci di vite e di terre" incrementa in quanto parte della fatture verranno saldate nel nuovo anno associativo.
Il debito con la zona Pordenone è stato estinto.

Basi regionali
Per quest'anno associativo si è provveduto ad un consolidamento completo dei fondi di dotazione delle tre base, prevedendo un nuovo criterio che consideri il saldo del conto bancario delle stesse (non solamente le somme degli utili di bilancio come negli anni scorsi).
Pertanto, per confronto, una opportuna riclassificazione del patrimonio dello scorso anno (al 30/09/16) è la seguente (confrontata con quella al 30/09/17):

Regione Friuli Venezia Giulia
Associazione Guide e Scouts Cattolici Italiani
Via Cormor Alto, 29 – 33100 Udine
tel. +39 0432 532526
www.fvgagesci.it
segreg@fvg.agesci.it
friuliveneziagiulia@pec.agesci.it

	30/09/16	30/09/17
Acc.to fondo di dotazione Base Cercivento	2.255,45	5.011,49
Acc.to fondo di dotazione Base Andreis	61.232,20	38.657,89
Acc.to fondo di dotazione Base Muinta	8.543,42	9.518,46

Note esplicative su sulla progettazione del flusso di cassa Agesci regione FVG

La gestione ordinaria si è chiusa con un attivo di 33.160,11 € (ottimizzazione spese viaggio, minori spese relative alla gestione della segreteria) che è stato interamente dedicato alla copertura dello sbilancio della gestione straordinaria. Tale sbilancio è dovuto al saldo del contributo della regione FVG per la costruzione del blocco servizi della base di Cercivento (pari 25.000 €) che verrà erogato nel corso dell'anno scout 2017 – 2018, a seguito di rendicontazione di fine lavori, al prestito concesso al gruppo Muggia 1 (pari a 4.000 €) per la ristrutturazione della sede che sarà restituito in quattro anni e al prestito alla base di Cercivento (pari a circa 4.400 €) per lavori di completamento e acquisto attrezzature (che sarà restituito in quattro anni).

Inoltre è evidente che l'importo relativo al fondo di dotazione "Eredità Migotto" manca dei 10.000 € utilizzati per la fine lavori del blocco servizi 1 di Cercivento (che sarà re-integrato al ricevimento del saldo da parte della Regione Autonoma FVG).

A spiegazione di quanto sopra si ricorda che le modalità di erogazione dei finanziamenti da parte degli enti pubblici (in questo caso Regione Autonoma FVG) prevedono il pagamento di un anticipo pari al 50% del finanziamento concesso, ad inizio lavori, del saldo (restante 50%) a rendicontazione, a fine lavori, avvenuta; tutte le spese vanno fatte prima della rendicontazione e del ricevimento del saldo, con una esposizione di cassa da parte di Agesci regione FVG. Non essendoci disponibilità di cassa (il patrimonio regionale è quasi per intero vincolato ad accantonamenti patrimoniali), per evitare di chiedere prestiti e/o fidi bancari per coprire questa differenza temporale nel flusso di cassa, si è preferito anticipare l'importo utilizzando l'accantonamento "eredità Migotto".

Per quanto riguarda la costruzione del secondo blocco servizi di Cercivento, si ipotizza che la rendicontazione a fine lavori verrà presentata entro la chiusura dell'anno scout 2017- 2018. In eventualità ciò non succeda, nel consuntivo 2017 – 2018 vedremo una gestione relativa all'anticipo dei flussi di cassa (che comunque sono coperti dalle attività del patrimonio "Sistema Agesci FVG" (regione e basi).

Gli Incaricati regionali all'Organizzazione