

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 151

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

**CLUB ALPINO ITALIANO
(CAI)**

(Esercizi dal 2006 al 2008)

—————
Comunicata alla Presidenza il 18 dicembre 2009
—————

Doc. XV
n. 151

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

CLUB ALPINO ITALIANO
(CAI)

(Esercizi dal 2006 al 2008)

INDICE

| | | |
|---|------|-----|
| Determinazione della Corte dei Conti n. 84/2009 del 4 dicembre 2009 | Pag. | 5 |
| Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Club Alpino Italiano (CAI) per gli esercizi dal 2006 al 2008. | » | 7 |
| DOCUMENTI ALLEGATI: | | |
| <i>Esercizio 2006:</i> | | |
| Relazione del Presidente Generale | » | 43 |
| Relazione del Collegio dei revisori. | » | 47 |
| Bilancio consuntivo | » | 51 |
| <i>Esercizio 2007:</i> | | |
| Relazione del Presidente Generale | » | 81 |
| Relazione del Collegio dei revisori. | » | 85 |
| Bilancio consuntivo | » | 91 |
| <i>Esercizio 2008:</i> | | |
| Relazione del Presidente Generale | » | 139 |
| Relazione del Collegio dei revisori. | » | 143 |
| Bilancio consuntivo | » | 149 |

Determinazione n. 84/2009**LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza del 4 dicembre 2009;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 6 luglio 1977, con il quale il Club alpino italiano è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2006, 2007 e 2008, nonché le annesse relazioni del Presidente generale e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Enrica Laterza e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi 2006-2008;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2006-2008 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – del Club alpino italiano (CAI), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
f.to Enrico Laterza

IL PRESIDENTE
f.to Mario Alemanno

*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE
FINANZIARIA DEL CLUB ALPINO ITALIANO (CAI)
PER GLI ESERCIZI DAL 2006 AL 2008*

SOMMARIO

Premessa. – 1. Quadro normativo e profili ordinamentali.
– 2. Gli organi. – 3. La struttura amministrativa e le risorse umane. – 4. L'attività istituzionale. – 5. I risultati contabili della gestione. - 5.1. Il bilancio di esercizio. - 5.2 Lo stato patrimoniale. – 5.3 Il conto economico. - 5.3.1. Le risorse finanziarie: provenienza e destinazione. – 6. Considerazioni conclusive.

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento, a norma degli artt. 2 e 7 della L. 21 marzo 1958, n. 259, i risultati del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Club alpino italiano per gli esercizi finanziari dal 2006 al 2008, con riferimenti e notazioni altresì in ordine alle vicende più significative intervenute sino alla data odierna.

Con la relazione pubblicata in Atti parlamentari, XV legislatura, Senato della Repubblica Doc XV n.86, la Corte ha riferito sul controllo effettuato per gli esercizi dal 2003 al 2005.

1 – QUADRO NORMATIVO E PROFILI ORDINAMENTALI

Per una disamina dei precedenti storici ed una più dettagliata illustrazione dell'organizzazione dell'Ente, si fa rinvio alle precedenti relazioni.

Basterà in questa sede ricordare che il Club alpino italiano, fondato nel 1863 per iniziativa di Quintino Sella come libera associazione nazionale, con la Legge 26 gennaio 1963 n. 91, che ha provveduto al suo riordinamento, è stato dotato di personalità giuridica di diritto pubblico. Il CAI, sottoposto attualmente alla vigilanza del Ministro per il Turismo, è contemplato tra gli enti pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975 n. 70 (Tabella V - Enti preposti ad attività sportive, turistiche e del tempo libero); non è invece annoverato nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, compilato annualmente dall'ISTAT, a norma dell'art. 1, comma 5, della Legge 30.12.2004, n. 311.

Scopi costitutivi dell'Ente, secondo lo Statuto, sono l'alpinismo in ogni sua manifestazione, la conoscenza e lo studio delle montagne, specialmente di quelle italiane, e la difesa del loro ambiente naturale. Più in particolare, i fini istituzionali sono individuati dall'art. 2 della citata Legge 91 del 1963, nel testo modificato dagli artt. 2 della Legge 24 dicembre 1985, n. 776 e 26 della Legge 2 gennaio 1989, n. 6, e consistono in molteplici attività connesse alla valorizzazione e protezione dell'ambiente montano nazionale, tra le quali la realizzazione e gestione di rifugi e di sentieri alpini, l'organizzazione di iniziative alpinistiche, escursionistiche e speleologiche, l'organizzazione e gestione di corsi di addestramento o di formazione professionale per guida alpina e rilevatore del servizio valanghe, l'adozione di iniziative per la prevenzione degli infortuni, per il soccorso degli infortunati ed il recupero dei caduti, la promozione di attività scientifiche e didattiche.

La sede sociale del CAI, con l'Archivio storico, la Biblioteca nazionale ed il Museo della montagna, è a Torino, mentre la sede legale è a Milano.

Le norme relative all'organizzazione e al funzionamento del CAI sono contenute nello Statuto e nel Regolamento generale.

Allo Statuto, già modificato nel 2001, sono state apportate ulteriori innovazioni, approvate con decreto interministeriale del 18.1.2005, concernenti l'ordinamento dell'Ente. Esse riguardano in particolar modo la ridefinizione del ruolo del Comitato centrale di indirizzo e di controllo (sostituisce il Consiglio centrale), che conserva compiti di indirizzo politico-istituzionale, nonché l'assetto, le competenze e le responsabilità delle strutture localizzate sul territorio.

Sotto il profilo istituzionale il CAI realizza, infatti, un modulo organizzatorio complesso, nel quale coesistono un Ente centrale con personalità giuridica di diritto pubblico ed un numero indeterminato di Sezioni, strutture territoriali aventi natura privatistica, che concorrono attraverso i propri rappresentanti a formare l'organo assembleare dell'Ente. Le Sezioni possono essere suddivise in Sottosezioni.

In base alle disposizioni statutarie entrate in vigore nel 2005, le Sezioni di una stessa Regione o Provincia autonoma costituiscono il Raggruppamento regionale o provinciale (GR), dotato di un proprio ordinamento, che prevede organi regionali analoghi a quelli dell'Ente centrale. I Raggruppamenti confluiscono a loro volta in sei Aree territoriali: Ligure-Piemontese-Valdostana, Lombardia, Toscana-Emilia Romagna, Veneto-Friuli Venezia Giulia, Trentino-Alto Adige, Centro-Meridionale-Insulare.

Nel corso del 2005 sono state avviate le iniziative necessarie per la transizione al nuovo sistema di organizzazione territoriale. Il decentramento del CAI, in attuazione del nuovo Statuto, può ritenersi concluso nel 2007, anno in cui risultano approvati gli statuti dei ventuno Gruppi Regionali e Provinciali. Nel 2008 e 2009 anche le Sezioni hanno proceduto, con l'ausilio della Sede centrale, all'adeguamento dei propri statuti alla nuova normativa.

Sempre a norma dello Statuto possono essere costituite anche Sezioni Nazionali rette da specifico ordinamento, tra le quali si annoverano il Club Alpino Accademico Italiano (C.A.A.I.) e l'Associazione Guide Alpine Italiane (AGAI), nonché sezioni particolari non aventi una determinata circoscrizione.

Una Struttura operativa particolare del CAI è il Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (C.N.S.A.S.), composto da 7.010 volontari, coordinati da medici ed istruttori tecnici nazionali nelle varie tipologie di intervento (Scuola alpina, Scuola speleologica, Forre, Unità cinofile di superficie, Unità cinofile in valanga), ed articolato in Servizi Regionali, Delegazioni e Stazioni alpine, Delegazioni e Stazioni speleologiche.

Rientrano infine nella struttura dell'Ente le Scuole Centrali e Nazionali di: Alpinismo, Sci alpinismo, Speleologia, Sci di fondo escursionistico, Alpinismo giovanile, Escursionismo, Servizio valanghe Italiano.

Il C.A.I. opera poi anche in campo internazionale nell'ambito dell'Unione Internazionale delle Associazioni di Alpinismo (U.I.A.A.) - alla cui fondazione ha partecipato nel 1932 - che riunisce le associazioni alpinistiche più importanti del mondo ed opera attraverso numerose commissioni tecniche internazionali.

Il Regolamento generale è stato adottato con delibera del Comitato centrale di indirizzo e di controllo in data 12.2.2005, con le modifiche approvate in varie riunioni del Comitato stesso.

Il nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità è stato approvato dal Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo in data 29.9.2006 ed integrato il 19.5.2007.

In attuazione dell'art. 26, comma 1, secondo e terzo periodo, del decreto legge 25.6.2008, n. 112, convertito nella legge 6.8.2008, n. 133, in data 28.10.2009 il Consiglio dei Ministri ha approvato, in via preliminare, tra gli altri, lo schema del decreto del Presidente della Repubblica concernente il riordino del Club alpino italiano.

Sempre nell'ambito dei profili organizzatori riveste un particolare rilievo il corpo sociale del CAI, fortemente caratterizzato dalla partecipazione volontaristica all'associazione.

Il numero dei soci si è attestato ormai, da anni, ad un livello superiore a 300.000 iscritti, riuniti in un numero indeterminato di Sezioni, che formano i Raggruppamenti regionali. I soci possono essere: onorari (personalità che hanno acquisito alte benemeritenze nel mondo alpinistico e nel CAI), benemeriti (persone giuridiche che conseguono l'iscrizione e versano un notevole contributo), ordinari (persone fisiche maggiorenni), familiari (componenti il nucleo familiare del socio ordinario) e giovani (minori di diciotto anni). I soci hanno i diritti e i doveri previsti dall'ordinamento della struttura centrale e di quelle periferiche. In particolare, i soci maggiorenni hanno il diritto di voto nelle assemblee delle sezioni e godono dell'elettorato attivo e passivo; ciascun socio inoltre corrisponde alla sezione in cui è iscritto la quota di ammissione e quella sociale annuale, comprensiva dei contributi ordinari e straordinari, commisurati alle necessità dell'Ente.

Nel prospetto che segue viene rappresentata la consistenza numerica dei soci, complessiva e ripartita sul territorio sulla base dell'appartenenza alle aree.

| RAGGRUPPAMENTI/AREE (*) | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ligure-Piemontese-Valdostano | 68.967 | 67.781 | 65.879 | 65.275 | 64.552 | 64.248 | 64.764 | 63.823 | 63.696 | 64.250 | 64.465 |
| Lombardo | 97.626 | 96.037 | 93.418 | 92.240 | 90.000 | 89.211 | 88.514 | 86.897 | 87.910 | 87.802 | 89.064 |
| Trentino-Alto Adige | 27.577 | 27.644 | 27.522 | 27.734 | 27.850 | 28.185 | 28.465 | 28.773 | 29.543 | 30.205 | 30.679 |
| Veneto-Friulano-Giuliano | 68.571 | 69.024 | 68.455 | 69.772 | 69.150 | 69.058 | 69.516 | 69.273 | 68.887 | 68.796 | 69.193 |
| Tosco-Emiliano-Romagnolo | 29.957 | 29.786 | 29.542 | 29.582 | 29.266 | 29.087 | 29.154 | 28.855 | 28.349 | 27.771 | 27.402 |
| Centro Meridionale-Insulare | 21.558 | 21.894 | 21.155 | 21.784 | 22.152 | 22.141 | 22.544 | 23.400 | 23.949 | 24.726 | 25.759 |
| Totale soci | 314.256 | 312.166 | 305.971 | 306.387 | 302.970 | 301.930 | 302.957 | 301.021 | 302.334 | 303.550 | 306.562 |

(*) Esclusi soci extra Raggruppamenti e benemeriti.

Invertendo la tendenza negativa che si era registrata a partire dal 1999, fatta eccezione per i lievi aumenti verificatisi nel 2001 e nel 2004, nell'ultimo triennio il numero complessivo dei soci è costantemente aumentato, con un incremento di 5.541 unità nel 2008 rispetto al 2005, pari all'1,8%.

Se si considerano le ripartizioni territoriali, il trend positivo ha interessato tutte le aree, tranne il settore Tosco-Emiliano-Romagnolo.

Pur non raggiungendo ancora il livello delle iscrizioni registratosi nel 1998, il recupero di soci realizzatosi negli ultimi anni consente, comunque, di esprimere una valutazione positiva sulla capacità di aggregazione dell'Ente per il perseguimento dei propri fini istituzionali.

2 - GLI ORGANI

Secondo lo Statuto approvato nel 2005 gli organi del Club alpino sono:

- l'Assemblea dei Delegati, che é l'organo sovrano del Sodalizio, composta dai delegati eletti in rappresentanza dei soci e delle Sezioni;
- il Comitato centrale di indirizzo e di controllo, che esercita funzioni di indirizzo politico-istituzionale; esso è composto da diciannove consiglieri, eletti in ciascuna area regionale in proporzione al numero dei soci;
- il Presidente Generale, che ha la rappresentanza dell'Ente; unitamente a tre vice Presidenti generali costituisce l'organo di Presidenza;
- il Comitato Direttivo Centrale, composto dalla Presidenza e da altri tre componenti eletti dal Comitato centrale di indirizzo; esso ha compiti di attuazione dei programmi adottati dall'Assemblea e degli indirizzi deliberati dal Comitato centrale;
- il Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti, formato da due componenti elettivi ed un funzionario nominato dal Ministero dell'Economia;
- il Collegio Nazionale dei Proviviri, organo giudicante di secondo grado, composto da cinque membri.

Le cariche negli organi sociali durano tre anni. I soggetti eletti sono rieleggibili una prima volta ed una seconda dopo almeno un anno di interruzione.

Gli organi dell'Ente in carica nel periodo di riferimento sono stati nominati nelle date di seguito indicate.

Il Presidente generale è stato eletto dall'Assemblea dei delegati tenutasi il 22-23-maggio 2004 ed è stato rinnovato per un triennio il 20.5.2007.

I vice Presidenti generali attualmente in carica sono stati eletti nelle adunanze dell'Assemblea tenutesi il 21.5.2006, il 20.5.2007 ed il 18.5.2008.

I componenti del Comitato direttivo centrale sono stati nominati con deliberazioni del Comitato centrale di indirizzo e di controllo del 16.6.2007 e del 28.6.2008. I componenti del Collegio Nazionale dei Revisori dei conti e di quello dei Proviviri sono stati eletti dall'assemblea generale del 21-22 maggio 2005 e del 18.5.2008.

Tutte le cariche sociali, a termini di statuto e coerentemente con lo spirito informatore del Sodalizio, sono gratuite e comportano unicamente la corresponsione delle indennità di missione.

Secondo le previsioni dello statuto sono stati inoltre costituiti numerosi Organi Tecnici Centrali e strutture operative (Commissioni e altri organismi), tra i

quali, solo per citarne alcuni, il Comitato Scientifico Centrale, la Commissione Centrale Biblioteca Nazionale, la Commissione Centrale per la tutela dell'ambiente montano, la Commissione Centrale per i rifugi e le opere alpine, il Servizio Valanghe Italiano. Pur essendo sprovvisti di poteri decisionali, detti organismi favoriscono o svolgono specifiche finalità istituzionali, per obiettivi particolari o con continuità.

Per lo svolgimento dei propri compiti l'Ente si avvale dell'opera del Direttore, nominato con contratto di diritto privato con decorrenza dal 1° ottobre 2000 fino al 30.9.2005 e rinnovato per un altro quinquennio, nonché degli uffici appartenenti alla struttura centrale, presso la sede legale.

3 – LA STRUTTURA AMMINISTRATIVA E LE RISORSE UMANE*L'assetto organizzativo*

L'organizzazione centrale dell'ente, con sede a Milano, si articola attualmente nelle strutture di diretta collaborazione degli Organi e del Direttore (Segreteria di Presidenza, Servizio Legale e Segreteria Generale,) ed in vari Uffici raggruppati nelle tre aree: Amministrativa, Informatica e degli Acquisti-Patrimonio.

Le risorse umane

Nel prospetto che segue viene rappresentata la dotazione organica e la consistenza effettiva del personale dell'organizzazione centrale del CAI nel triennio oggetto di referto.

| PERSONALE Qualifica/Livello | 2006 | | 2007 | | 2008 | |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | Dotazione organica | In servizio al 31/12 | Dotazione organica | In servizio al 31/12 | Dotazione organica | In servizio al 31/12 |
| Dirigenti | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| C3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| C1 | 7 | 7 | 7 | 5 | 7 | 6 |
| B2 | 10 | 10 | 10 | 9 | 9 | 9 |
| B1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| A2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 24 | 24 | 24 | 21 | 22 | 21 |

Con delibera in data 29.4.2005 del Comitato direttivo centrale la pianta organica era stata fissata in 24 unità, compreso il dirigente, a fronte delle 27 precedenti, nell'ottica della razionalizzazione degli uffici e dell'ottimizzazione delle funzioni, ed in attuazione della riduzione del 5% della spesa prescritta dalla legge 30.12.2004, n. 311 (finanziaria 2005). Alla fine dell'esercizio 2006 non sussistevano carenze nell'organico, risultando in servizio 24 unità di personale, di cui 1 dirigente con contratto a tempo determinato (il Direttore) e 23 impiegati a tempo indeterminato

Con la delibera n. 12 del 9.3.2007, inviata per debita conoscenza anche alle Amministrazioni vigilanti, il Comitato Direttivo Centrale, in riferimento all'art. 1, commi 440-445, della Legge 27.12.2006 n. 296 (finanziaria 2007) contenente disposizioni in materia di riorganizzazione e riallocazione del personale di supporto delle agenzie e degli enti pubblici non economici, aveva ritenuto di confermare

l'assetto organizzativo del personale, indispensabile per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali dell'Ente. Ciò, nella considerazione che non ricorrevano i presupposti per l'applicazione delle misure restrittive di cui al citato articolo, in quanto il personale del CAI (all'epoca ventiquattro unità) opera nell'interesse ed in funzione dell'intero Sodalizio, a favore di oltre 300.000 soci, raggruppati in circa 500 Sezioni sparse su tutto il territorio nazionale.

In attuazione del disposto di cui all'art. 74 del D.L n. 112/2008, convertito nella Legge n. 133/2008, la dotazione organica dell'ente è stata comunque provvisoriamente determinata per il 2008 in n. 22 unità.

Nel corso del 2007 sono intervenute varie cessazioni dal servizio, soltanto parzialmente compensate da nuove assunzioni. Negli anni 2007 e 2008 la pianta organica non è stata dunque interamente ricoperta.

I dati dei costi sostenuti per il personale, tratti dal conto economico, sono riportati nella tabella che segue.

| COSTI PER IL PERSONALE | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Salari e stipendi | 426.362 | 654.988 | 646.382 | 792.800 |
| Oneri sociali | 116.587 | 171.400 | 170.301 | 165.938 |
| T.f.r. | 10.757 | 16.078 | 32.871 | 44.085 |
| Totale | 553.706 | 842.466 | 849.554 | 1.002.823 |

Nel seguente prospetto viene indicato il costo globale del personale, secondo la disaggregazione dei dati operata dall'Ente.

| COSTO GLOBALE DEL PERSONALE | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Stipendi e assegni fissi | 299.218 | 505.002 | 470.509 | 459.314 |
| Indennità di Ente | 25.432 | 38.856 | 36.751 | 36.361 |
| Retribuzione di posizione | 42.349 | 60.545 | 42.350 | 44.833 |
| Retribuzione di risultato | 0 | 0 | 31.500 | 58.500 |
| Compensi lavoro straordinario | 6.858 | 6.575 | 7.400 | 6.662 |
| Compensi incentivanti | 34.723 | 22.515 | 39.916 | 156.513 |
| Indennità di missione | 3.151 | 8.720 | 18.376 | 14.352 |
| Altre indennità | 0 | 9.171 | 10.328 | 7.722 |
| Assegni familiari | 5.661 | 7.139 | 7.208 | 6.114 |
| Oneri previdenziali e assistenziali | 105.320 | 166.256 | 184.214 | 150.440 |
| Totale A | 522.712 | 824.779 | 848.552 | 940.811 |
| Benefici sociali e assistenziali | 4.000 | 3.250 | 3.000 | 1.250 |
| Mensa - Buoni pasto | 20.956 | 30.628 | 26.851 | 32.807 |
| Formazione | 3.212 | 3.399 | 16.548 | 6.101 |
| Accantonamento T.f.r. | 10.757 | 16.078 | 32.871 | 44.085 |
| Totale B | 38.925 | 53.355 | 79.270 | 84.243 |
| Totale A+ B | 561.637 | 878.134 | 927.822 | 1.025.054 |

Il notevole incremento del costo del personale verificatosi nel 2006 rispetto all'esercizio precedente, pari circa al 52%, è imputabile all'aumento delle unità di personale in servizio, a seguito di otto assunzioni avvenute alla fine del 2005. Nonostante la riduzione di detto personale, negli esercizi successivi il costo continua a crescere, seppure in misura più contenuta, per l'applicazione del nuovo CCNL, anche in riferimento alla quota del TFR, e per l'erogazione di compensi incentivanti la produttività.

Negli esercizi considerati il CAI ha fatto anche ricorso all'utilizzo del lavoro interinale, secondo le disposizioni vigenti.

Il costo del personale incide sui costi della produzione per l'8,5% nel 2006, per il 9,1% nel 2007 e per il 9,6% nel 2008.

Collaborazioni e consulenze professionali

L'Ente inoltre si è avvalso di collaborazioni e prestazioni professionali esterne, per cause varie quali, ad esempio, l'assistenza in materia fiscale, legale e tecnica per il sistema informatico, la direzione e la redazione di articoli e pubblicazioni per la stampa sociale, la consulenza di carattere tecnico-amministrativo per la Cineteca e l'Archivio Storico.

La spesa sostenuta per le collaborazioni e gli incarichi professionali esterni, dopo un lieve aumento verificatosi nel 2007, si è notevolmente ridotta nel 2008 (-46,6%), come si evince dalla tabella di cui al successivo paragrafo sui costi di produzione.

Nella nota integrativa al bilancio di esercizio si attesta che, in osservanza di quanto prescritto dall'art. 7, comma 6, del D.Lgs 30.3.2001, n. 165 e dall'art. 1, comma 11, della L. 30.12.2004 n.311, trattasi di prestazioni professionali svolte da esperti di provata competenza ed attinenti a professionalità non reperibili in ambito interno all'Ente.

I controlli interni

Con delibera del Comitato direttivo centrale in data 10.3.2006 è stato costituito il Nucleo di valutazione per lo svolgimento della funzione prevista dall'art. 5, comma 2, del D.Lgs. 30.7.1999, n. 286, di valutazione cioè delle prestazioni e delle competenze organizzative del personale dirigente. Per gli anni 2006 e 2007 detto organismo, sulla base di parametri oggettivi misurati secondo le regole di metodologia dell'organizzazione aziendale, ha formulato una valutazione positiva dell'attività svolta da parte dell'unico dirigente in servizio, il Direttore, in ordine al raggiungimento degli obiettivi prefissati nel contratto.

Non è stato ancora istituito il Servizio di controllo di gestione, pur previsto nel Regolamento di amministrazione e contabilità.

Regolare è stata l'attività del Collegio nazionale dei revisori dei conti, che si è riunito sei volte in ciascuno dei tre anni considerati.

4 - L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

La quantità e varietà delle attività svolte dal CAI nel triennio 2006-2008, sia in sede centrale che nelle articolazioni periferiche, e la sua gestione economico-finanziaria confermano la capacità dell'Ente di realizzare le proprie finalità istituzionali, incentrate sull'obiettivo primario di sviluppare e diffondere la frequentazione, la conoscenza e lo studio del mondo della montagna.

Deve comunque rimarcarsi, come nel precedente referto, che per la mole e la complessità dei servizi resi, sia al corpo sociale che alla collettività, i risultati raggiunti non sarebbero stati possibili, a parità di risorse, senza le attività di volontariato svolte dai soci stessi, che costituiscono, come è stato efficacemente affermato, "il capitale umano" del Sodalizio.

Numerosi ed incisivi sono stati e sono tuttora gli apporti alla formazione di una "cultura della montagna" da parte del CAI, associazione che vive ed opera nel Paese da quasi centocinquanta anni, forte del peso specifico attuale dei suoi oltre trecentomila aderenti, diffusi e organizzati capillarmente in tutto il territorio nazionale attraverso le Sezioni. Basti pensare, ad esempio, alla gestione dei rifugi alpini, alla tenuta della rete di sentieri per migliaia di chilometri, alle attività di soccorso, oltre che formative, del Corpo Nazionale di Soccorso Alpino e Speleologico.

Nello specifico, passando all'esame dei risultati complessivi conseguiti nel triennio 2006-2008, si riporta comunque qui di seguito una sintesi delle attività ritenute più rilevanti, ampiamente descritte nelle relazioni che accompagnano il bilancio di esercizio, alle quali si rinvia.

Appare utile comunque riportare in nota dati concernenti l'organizzazione e l'attività del Club alpino italiano alla data del 31 dicembre 2008.¹

¹ **Dati del Club Alpino Italiano al 31 dicembre 2008:**

- 308.339 soci (inclusi i soci benemeriti, gli onorari, e quelli di sezioni all'estero); 489 Sezioni; 305 sottosezioni; 775 strutture suddivise in rifugi e bivacchi fissi, per un totale di 22.624 posti letto; 338 istruttori nazionali di alpinismo; 895 istruttori di alpinismo; 301 istruttori nazionali di sci alpinismo; 772 istruttori di sci alpinismo; 108 istruttori nazionali di arrampicata libera; 165 istruttori di arrampicata libera; 16 istruttori di snowboard alpinismo; 45 istruttori nazionali di speleologia; 130 istruttori di speleologia; 30 istruttori nazionali di sci di fondo escursionistico; 135 istruttori di sci di fondo escursionistico; 106 accompagnatori nazionali di alpinismo giovanile; 555 accompagnatori di alpinismo giovanile; 855 accompagnatori di escursionismo; 40 operatori nazionali naturalistici del Comitato scientifico; 107 operatori regionali naturalistici del Comitato scientifico; 178 osservatori glaciologici del Comitato scientifico; 71 operatori nazionali tutela ambiente montano; 110 operatori regionali tutela ambiente montano; 80 esperti nazionali valanghe; 49 tecnici del distacco artificiale; 16 tecnici della neve; 49 osservatori neve e valanghe;
- **Il Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico** si articola su 21 Servizi Regionali, 31 delegazioni alpine con 242 stazioni alpine, 15 delegazioni speleologiche con 27 stazioni speleologiche. È composto da 7.010 volontari, di cui 328 medici, 28 istruttori tecnici nazionali-scuola alpina; 16 istruttori tecnici nazionali-

TESSERAMENTO INFORMATICO

È proseguita in tutti e tre gli anni l'attività di informatizzazione avviata dal CAI nel 2002, con l'obiettivo di collegare la Sede centrale con tutte le Sezioni sul territorio nazionale, per migliorare l'efficacia della comunicazione, semplificare le procedure e abbandonare l'uso della carta.

In particolare, è ulteriormente progredito il progetto già iniziato da qualche anno al fine di incrementare il numero di Sezioni che utilizzano il sistema informatico di tesseramento dei soci.

La realizzazione di tale progetto si è sviluppata attraverso incontri con le Sezioni che ancora praticavano il tesseramento cartaceo, al fine di capire e risolvere le problematiche incontrate.

Al 31 dicembre 2008 risultano aver adottato il tesseramento informatico ben 373 Sezioni su un totale di 479 (76%), che comprendono 268.883 soci su 308.339 (87%).

In un'ottica di continua semplificazione delle procedure amministrative e di una più immediata registrazione di dati ai fini statistici, l'Ente ha realizzato l'integrazione del Sistema con le schede per le pratiche assicurative

ASSICURAZIONI

È proseguito nel triennio il lavoro di riesame di tutta la situazione delle polizze e dei contratti assicurativi. Il processo di rinegoziazione ed il ricorso alle procedure di gara europee hanno permesso di ottenere sia significative riduzioni dei costi, come può rilevarsi dai dati contabili, sia miglioramenti delle condizioni contrattuali.

scuola speleo; 10 istruttori nazionali-forre; 25 istruttori nazionali -Unità cinofile da valanga (UCV), 18 istruttori nazionali Unità cinofile ricerca in superficie (UCRS);

- **Cineteca CAI**: 420 titoli di film in pellicola, di cui 402 trasferiti su nastro Digitalbetacam, fruibili in DVD e VHS;

- **Biblioteca Nazionale (Torino)**

26.781 volumi, circa 17.490 annate di periodici, 1.465 annate di testate, 9.380 carte topografiche, manoscritti e archivio per 25 metri lineari;

- **Museo nazionale della montagna "Duca degli Abruzzi"** (Torino, monte dei Cappuccini):

Area espositiva: 35 sale espositive con collezioni permanenti, mostre temporanee, rassegne video, vedetta alpina e terrazza panoramica. *Area incontri*: Sala degli stemmi, Convegni e ristorante (Centro incontri CAI-Torino). *Area documentazione*: Centro Documentazione con archivio alpinistico, manoscritti, fototeca (120.000 pezzi), 10.000 manifesti e documentazione cinema di montagna, erbari (6.500 pezzi) e altre documentazioni; *Cineteca storica e videoteca*: pellicole storiche e documentari, produzioni video e televisive; *Centro italiano studio documentazione alpinismo extraeuropeo (C.I.S.D.A.E. - Torino)*: documentazione spedizioni extraeuropee (circa 3.200 cartelle) e raccolte diverse; Sede distaccata *Forte di Exilles*: due aree museali, percorsi liberi guidati, sale mostre e convegni; *Edizioni Museomontagna*: collana cahiers (162 titoli), collana cahiers reprints (4 titoli), collana guide (7 titoli e guida al Forte di Exilles), guida del Museo della Montagna in italiano, inglese, francese, tedesco e spagnolo e giapponese, collana Montagna Grande Schermo (3 titoli) e collana collezioni (5 titoli), videocassette e CD-Rom, cartoline e varie.

Con i risparmi assicurativi ottenuti è stato possibile istituire nel 2007 il "Fondo Stabile per i Rifugi Alpini", deliberato dall'Assemblea dei delegati nel 2006, senza incrementare la quota sociale.

Sempre a decorrere dal 2007, è stata attivata una polizza per la copertura delle spese legali delle Sezioni, senza costi aggiuntivi, ed è stata estesa la copertura assicurativa per il soccorso alpino soci anche durante l'attività di sci su pista.

Nel 2008 è stata infine introdotta la copertura assicurativa per gli infortuni occorsi ai soci durante le attività sociali, che sarà operativa dal 1° gennaio 2009.

PROGETTO "CAI ENERGIA 2000"

Nel corso del triennio è proseguito l'impegno per il progetto "CAI Energia 2000", finalizzato alla realizzazione di impianti tecnologici per la produzione di energia da fonti rinnovabili, grazie agli interventi delle regioni Veneto, Piemonte e Val d'Aosta. I rifugi interessati dall'iniziativa sono 36, di cui 16 si trovano nella Regione Veneto che, tramite fondi strutturali dell'Unione Europea, ha finanziato integralmente la realizzazione degli impianti; 10 si trovano nella Regione Piemonte e 10 nella Regione Valle d'Aosta, le quali partecipano con un contributo pari al 75% dei costi. La Sede centrale, oltre al coinvolgimento delle proprie risorse umane nella realizzazione dei progetti, si è impegnata finanziariamente, insieme alle sezioni proprietarie dei rifugi interessati dall'iniziativa, per il cofinanziamento necessario a coprire interamente i costi previsti.

Nel 2006 sono stati completati gli impianti nei rifugi del Piemonte e nel 2007 quelli delle altre due regioni.

PROGETTI AMBIENTALI CAI-MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO

A partire dal 2002, grazie ai finanziamenti del Ministero dell'Ambiente, erano stati iniziati 14 progetti ambientali, tutti caratterizzati dall'essere realizzati all'interno dei parchi nazionali ed in collaborazione con l'ente parco che hanno riguardato tre filoni principali:

- interventi strutturali nei rifugi, di miglioramento e di adeguamento alle normative;
- il catasto georeferenziato dei sentieri mediante webgis;
- corsi di educazione ambientale per rifugisti e figure tecniche del CAI.

Nel corso del 2006 gran parte dei predetti progetti sono stati conclusi.

ATTIVITA' DI FORMAZIONE

Come nei precedenti anni, anche nel triennio 2006-2008 il CAI ha svolto un'intensa attività di formazione, attraverso le sue strutture centrali e territoriali.

In stretta collaborazione con la CNSASA (Commissione Nazionale Scuole Alpinismo, Scialpinismo, Arrampicata) ciascuna delle tre Scuole Nazionali (Alpinismo, Scialpinismo, Arrampicata Libera) ha svolto due periodi di aggiornamento, con l'effettuazione di corsi di formazione per gli istruttori tecnici nazionali.

Nel territorio, in cui svolgono attività 175 scuole ed operano 752 istruttori nazionali, 1.722 istruttori regionali e 4.400 aiuto-istruttori, la CNSASA ha coordinato nel 2006 lo svolgimento presso le Sezioni di 230 corsi di alpinismo, 35 di arrampicata libera e 140 di scialpinismo, che hanno coinvolto oltre 6.000 allievi.

Vari corsi di formazione e specializzazione sono stati curati dalle altre Commissioni Centrali. La Commissione Alpinismo Giovanile, ha coordinato i corsi/esame presso le scuole periferiche per la formazione degli accompagnatori giovanili, un corso di meteorologia, un corso sulla sicurezza in ambiente innevato. La Commissione Centrale Escursionismo ha coordinato tre corsi di formazione ed aggiornamento per Accompagnatori Escursionistici, organizzati dagli OTP Escursionismo, che hanno interessato in totale 282 iscritti. In collaborazione con la relativa Commissione Centrale, la Scuola Nazionale Speleologia ha organizzato varie sessioni formative, quali il Corso annuale di Perfezionamento tecnico e l'esame per Istruttori di speleologia.

Numerosi corsi di formazione sono stati poi svolti dal CNSAS e dal Comitato scientifico centrale, che ha curato il corso annuale di aggiornamento per Operatori naturalistici, svoltosi a Caramanico Terme dal 6 al 10 settembre 2006, dal titolo: "I segni dell'uomo in ambiente montano". Vi hanno partecipato 58 Operatori naturalistici

UNICAI

Nell'aprile 2006 è stata costituita l'Unità formativa di base delle strutture didattiche del Club alpino italiano (UNICAI), allo scopo di perseguire attraverso un adeguato coordinamento degli Organi Tecnici Centrali, dotati di figure didattico-operative, la maturazione e la condivisione della comune identità degli appartenenti al Club e di concorrere alla realizzazione della loro base culturale.

PUBBLICAZIONI

Nel corso del 2006, che è stato un anno di transizione dopo la pubblicazione di una serie di manuali tecnici, sono state pubblicate alcune opere che esulano dal contesto strettamente tecnico e che hanno una valenza culturale generale, quali l'“Indice Generale Rivista Mensile del CAI”, ed è stato messo a punto il “Vocabolario Alpinistico”, che riporta tutti i termini d'interesse in sei lingue.

Nel 2007 la collana dei manuali del CAI si è arricchita del nuovo volume “I materiali per l'alpinismo e le relative norme”, a cura della Commissione Centrale Materiali e Tecniche, contenente la descrizione tecnica, anche con illustrazione dettagliata, dei materiali e delle attrezzature necessarie per l'attività alpinistica.

Ne 2008 sono stati pubblicati i seguenti volumi:

“La vegetazione delle montagne italiane”, Alpinismo su roccia”, appartenente alla collana de “I manuali del Club Alpino Italiano”, “Metafisica della montagna”, “Dizionario Alpinistico”.

IL FONDO STABILE PER I RIFUGI

L'impegno della Sede centrale per il mantenimento e la valorizzazione dei rifugi presenti in tutto il territorio nazionale si è concretizzato nel 2007 con l'avvio della prima fase del “Fondo Stabile pro Rifugi”, istituito nel 2006 grazie all'accantonamento di parte delle quote del tesseramento e dei risparmi assicurativi.

L'obiettivo del Fondo è la promozione di progetti cofinanziati per interventi di varia natura presso i rifugi delle Sezioni territoriali del CAI, mediante la concessione a fondo perduto da parte del CAI Sede centrale di contributi in conto capitale.

Nel 2007 sono stati ammessi al finanziamento 27 progetti e nel 2008 16, per un costo complessivo di 6.432.673 euro, di cui 1.115.324 a carico del Fondo.

Alla fine del 2008 risultano ultimati 19 interventi, mentre gli altri sono in avanzata fase di realizzazione.

Si ritiene infine opportuno, sulla base di specifici elementi forniti dall'Ente, evidenziare l'attività svolta dal Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico, struttura operativa del CAI, il cui ordinamento è stato innovato nel 2005 nel quadro delle modifiche istituzionali introdotte nello Statuto.

Si riportano nella seguente tabella i dati relativi alle operazioni di soccorso effettuate nel lungo periodo.

| ATTIVITA' | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Interventi di soccorso | | | | | | | | | | | |
| Interventi effettuati | 3.830 | 3.893 | 4.342 | 4.775 | 4.874 | 5.810 | 5.188 | 5.563 | 5.568 | 6.256 | 5.898 |
| Soccorritori impiegati | 19.521 | 20.137 | 20.682 | 21.764 | 23.986 | 26.685 | 29.983 | 26.565 | 27.519 | 28.820 | 28.540 |
| Persone soccorse | 4.411 | 4.746 | 5.025 | 5.076 | 5.298 | 6.052 | 5.595 | 6.020 | 5.938 | 6.672 | 6.521 |
| Interventi con elicottero | 2.708 | 2.643 | 3.003 | 3.261 | 3.180 | 3.713 | 3.175 | 3.181 | 3.163 | 3.883 | 3.272 |
| Interventi con Unità cinofile da valanga | 40 | 39 | 38 | 54 | 29 | 45 | 43 | 30 | 41 | 16 | 25 |
| Interventi con Unità cinofile di superficie | 142 | 125 | 131 | 76 | 107 | 81 | 145 | 122 | 130 | 78 | 64 |
| Persone soccorse | | | | | | | | | | | |
| soci CAI | 533 | 504 | 445 | 397 | 363 | 515 | 345 | 312 | 326 | 224 | 328 |
| non soci | 3.878 | 4.242 | 4.580 | 4.679 | 4.935 | 5.537 | 5.249 | 5.708 | 5.612 | 6.448 | 6.193 |
| Illesi | 1.196 | 1.542 | 1.601 | 1.142 | 1.371 | 1.485 | 1.439 | 1.656 | 1.495 | 1.589 | 1.856 |
| Feriti | 2.743 | 2.784 | 3.061 | 3.506 | 3.434 | 4.137 | 3.761 | 3.892 | 4.017 | 4.613 | 4.238 |
| Morti | 417 | 354 | 305 | 378 | 427 | 374 | 353 | 429 | 405 | 446 | 417 |
| Dispersi | 55 | 66 | 58 | 50 | 66 | 56 | 42 | 43 | 21 | 24 | 10 |

Il CNSAS svolge anche un'intensa attività di formazione in tutti i settori, in particolare in favore degli istruttori nazionali, dei tecnici, delle Unità cinofile da ricerca, in valanga e in superficie.

5 - I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

5.1 IL BILANCIO DI ESERCIZIO

Nell'esercizio della facoltà, da esercitarsi in sede di revisione statutaria, riconosciuta agli enti pubblici dall'art.13, comma 1, lettera o), del D.Lgs 29.10.1999, n. 419, il CAI ha adottato un sistema di contabilità ispirato a principi civilistici.

A seguito delle modificazioni statutarie introdotte nel 2001, in particolare l'art.28/bis dello Statuto, a decorrere dall'esercizio 2003 l'Ente ha effettuato pertanto il passaggio dalla contabilità finanziaria di natura autorizzatoria, informata al D.P.R. 18.12.1979, n. 696, al sistema di contabilità economico-patrimoniale di tipo civilistico.

In applicazione delle disposizioni del Codice Civile il bilancio di esercizio dell'Ente si compone pertanto dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

I bilanci di esercizio per gli anni dal 2006 al 2008, previo parere favorevole del collegio dei revisori dei conti, sono stati rispettivamente adottati dal Comitato centrale con deliberazioni del 31.3.2007, del 29.3.2008 e del 28.3.2009. Essi hanno riportato l'approvazione del Ministero dell'Economia per il 2006, 2007 e 2008 e del Ministero vigilante per il 2006 e 2007.

5.2 LO STATO PATRIMONIALE

Nel seguente prospetto vengono riportate le risultanze dello stato patrimoniale.

| STATO PATRIMONIALE | | 2006 | 2007 | 2008 |
|---------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| ATTIVO | | | | |
| A | Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 |
| B | Immobilizzazioni | | | |
| I | Immateriali | | | |
| | 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 7.812 | 0 |
| | 7) Altre | 26.115 | 39.942 | 72.571 |
| | Totale | 26.115 | 47.754 | 72.571 |
| II | Materiali | | | |
| | 1) Terreni e fabbricati | 4.037.379 | 3.928.684 | 3.791.163 |
| | 4) Altri beni | 372.099 | 326.616 | 280.092 |
| | Totale | 4.409.478 | 4.255.300 | 4.071.255 |
| III | Finanziarie | | | |
| | 2) Crediti | | | |
| | d) verso altri | | | |
| | - entro 12 mesi | 7.583 | 4.000 | 4.000 |
| | - oltre 12 mesi | 13.333 | 14.083 | 10.083 |
| | Totale | 20.916 | 18.083 | 14.083 |
| | Totale immobilizzazioni | 4.456.509 | 4.321.137 | 4.157.909 |
| C | Attivo circolante | | | |
| I | Rimanenze | | | |
| | 4) Prodotti finiti e merci | 264.114 | 233.148 | 265.434 |
| | Totale | 264.114 | 233.148 | 265.434 |
| II | Crediti | | | |
| | 1) Verso clienti | | | |
| | - entro 12 mesi | 2.305.516 | 2.428.144 | 1.545.768 |
| | - oltre 12 mesi | 255.301 | 180.923 | 85.665 |
| | 4) Crediti tributari | | | |
| | - entro 12 mesi | 19.568 | 5.518 | 6.127 |
| | 5) Verso altri | | | |
| | - entro 12 mesi | 17.444 | 217.284 | 435.033 |
| | Totale | 2.597.829 | 2.831.869 | 2.072.593 |
| IV | Disponibilità liquide | | | |
| | 1) Depositi bancari e postali | 545.402 | 1.994.669 | 3.122.135 |
| | 3) Denaro e valori in cassa | 1.094 | 2.095 | 2.450 |
| | Totale | 546.496 | 1.996.764 | 3.124.585 |
| | Totale attivo circolante | 3.408.439 | 5.061.781 | 5.462.612 |
| D | Ratei e risconti | | | |
| | - vari | 1.023.828 | 306.879 | 347.601 |
| | Totale ratei e risconti | 1.023.828 | 306.879 | 347.601 |
| | TOTALE ATTIVO | 8.888.776 | 9.689.797 | 9.968.122 |

| STATO PATRIMONIALE | | 2006 | 2007 | 2008 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| PASSIVO | | | | |
| A Patrimonio netto | | | | |
| | Utili (perdite) portati a nuovo | 5.418.766 | 5.539.610 | 5.640.400 |
| | Utile (perdita) d'esercizio | 120.844 | 100.790 | 10.279 |
| | Totale patrimonio netto | 5.539.610 | 5.640.400 | 5.650.679 |
| B Fondi per rischi ed oneri | | 0 | 0 | 544.014 |
| C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | | 255.503 | 244.124 | 288.209 |
| D Debiti | | | | |
| | Debiti verso banche | | | |
| | - entro 12 mesi | 175.873 | 0 | 0 |
| | Debiti verso fornitori | | | |
| | - entro 12 mesi | 1.111.992 | 2.033.295 | 1.447.696 |
| | - oltre 12 mesi | 0 | 1.445 | 0 |
| | Debiti tributari | | | |
| | - entro 12 mesi | 38.880 | 23.562 | 26.779 |
| | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | |
| | - oltre 12 mesi | 10.569 | 7.756 | 7.624 |
| | Altri debiti | | | |
| | - entro 12 mesi | 1.750.473 | 1.727.739 | 1.997.523 |
| | Totale debiti | 3.087.787 | 3.793.797 | 3.479.622 |
| E Ratei e risconti | | 5.876 | 11.476 | 5.598 |
| | TOTALE PASSIVO | 8.888.776 | 9.689.797 | 9.968.122 |
| CONTI D'ORDINE | | 1.406.799 | 1.406.799 | 3.525.248 |

Nel triennio considerato il patrimonio netto dell'Ente è costantemente aumentato, passando da 5.539 mila euro circa nel 2006 a 5.650 mila euro circa nel 2008. Il CAI, sin dalla sua costituzione, non ha avuto un fondo di dotazione o capitale iniziale, sicché il patrimonio netto è costituito interamente dagli avanzi economici accumulatisi negli esercizi.

Attivo

Una voce consistente dell'attivo patrimoniale è data dalle immobilizzazioni materiali, in particolare dai fabbricati, il cui valore è esposto in bilancio al netto degli ammortamenti. Il patrimonio immobiliare dell'Ente è costituito dall'edificio sito in Milano in cui è allocata la sede legale, dal Rifugio Sella, dal Rifugio Regina Margherita, dalla Casa Alpina al Pordoi e dal Capannone Taggì di Sopra (PD), acquistato nel 2006.

Come si evince dalla nota integrativa, non figurano nel patrimonio i beni librari ed archivistici facenti parte della Biblioteca Nazionale e le pellicole ed attrezzature della Cineteca Centrale, in quanto detti valori trovano contropartita in un

corrispondente fondo di ammortamento di pari importo. Ciò non si pone in linea con il principio di corretta, e quindi esaustiva, rappresentazione della situazione patrimoniale e con le disposizioni concernenti il contenuto specifico del conto patrimoniale. Nel corso dell'esercizio 2003 l'Ente aveva effettuato una nuova valutazione patrimoniale dei propri beni librari ed archivistici, che aveva dato luogo ad una stima di 1.255.020 euro, valore che viene aggiornato annualmente in base alle nuove acquisizioni, ed aveva sottoposto ad inventariazione e valutazione anche le pellicole e le attrezzature della Cineteca, per un valore di 77.208 euro.

Tra i crediti iscritti nell'attivo circolante, alla voce "Verso clienti", sono ricompresi quelli vantati nei confronti dello Stato, in particolare il Ministero dell'Ambiente, nonché verso le Regioni, in particolare Veneto, Val d'Aosta, Piemonte, per il finanziamento di specifici progetti d'investimento ("CAI Energia 2000"). La consistente diminuzione verificatasi nel 2008 è ascrivibile in particolare alla avvenuta erogazione della quota di competenza della Regione Veneto.

Buona parte dei crediti "Verso clienti" è inoltre costituita da quelli nei confronti delle Sezioni, che ammontano a 955.427 mila euro nel 2006, 962.162 nel 2007 e 983.206 nel 2008. Nonostante la riduzione degli importi rispetto ai precedenti esercizi, si riscontrano tuttora difficoltà nel trasferimento delle quote sociali da parte delle strutture periferiche e questo implica la necessità di un maggiore controllo sulla tempestività dei pagamenti e di più incisive azioni di sollecito da parte dell'Ente.

Il consistente incremento delle disponibilità liquide registratosi nel 2007 e nel 2008 rispetto al 2006 è imputabile, in parte, alla circostanza che in detto ultimo anno si era verificato un maggior impegno di spesa per la realizzazione del progetto "CAI Energia 2000", in parte, al recupero dei crediti nei confronti delle Regioni e delle Sezioni.

Passivo

Il debito verso le banche, costituito da un mutuo contratto per l'acquisto nel 1997 delle sede legale in Milano, è stato azzerato nel 2007 per effetto del rimborso totale delle quote di capitale.

La sensibile diminuzione dei "Debiti verso i fornitori" registratasi nel 2008 è dovuta, come esplicito nella nota integrativa, al minore importo, conseguito con l'espletamento delle gare, dei saldi dei premi dovuti alle Compagnie per le polizze assicurative per il Soccorso Alpino Soci, per gli infortuni dei volontari del CNSAS e degli istruttori, per la R.C. delle Sezioni e delle Spedizioni extra-europee. Detti

oneri, in precedenza iscritti tra gli "Altri debiti", sono stati classificati in questa voce del conto patrimoniale a partire dal 2008.

Una parte consistente del passivo patrimoniale è poi costituita dai "Debiti diversi", iscritti nella voce del conto "Altri debiti". Essi includono, tra le voci principali, il debito verso il CNSAS per le attività da medesimo svolte – in particolare nel 2007 esso ha avuto un contributo straordinario di 500.000 euro dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - nonché i contributi al Museo Nazionale della Montagna, ai Gruppi regionali ed alle Sezioni per i rifugi di loro proprietà. A decorrere dal 2007 tra gli "Altri debiti" è stato iscritto il "Fondo stabile pro rifugi", istituito dall'Assemblea dei delegati di Varese nel maggio 2006, avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà delle Sezioni, il supporto agli interventi per l'adeguamento, la messa a norma e la manutenzione straordinaria dei rifugi stessi.

5.3 II CONTO ECONOMICO

Nel prospetto che segue vengono esposte le risultanze del conto economico per i tre anni oggetto di esame:

| CONTO ECONOMICO | | 2006 | 2007 | 2008 |
|------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A | Valore della produzione | | | |
| | 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.376.544 | 6.459.808 | 6.648.419 |
| | 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | -12.056 | -29.667 | 15.266 |
| | 5) Altri ricavi e proventi: | | | |
| | - contributi in conto esercizio | 3.233.881 | 2.961.193 | 2.906.908 |
| | - altri ricavi e proventi | 886.641 | 932.155 | 1.152.636 |
| | Totale valore della produzione | 10.485.010 | 10.323.489 | 10.723.229 |
| B | Costi della produzione | | | |
| | 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 130.382 | 108.690 | 144.888 |
| | 7) Per servizi | 8.821.894 | 8.774.177 | 8.317.332 |
| | 8) Per godimento di beni di terzi | 13.479 | 16.240 | 16.737 |
| | 9) Per il personale: | | | |
| | a) Salari e stipendi | 654.988 | 646.382 | 792.800 |
| | b) Oneri sociali | 171.400 | 170.301 | 165.938 |
| | c) Trattamento di fine rapporto | 16.078 | 32.871 | 44.085 |
| | 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | | |
| | a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.562 | 14.940 | 24.542 |
| | b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 274.244 | 287.078 | 287.265 |
| | d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.714 | 7.064 | 7.126 |
| | 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -16.472 | 1.298 | -17.019 |
| | 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 544.014 |
| | 14) Oneri diversi di gestione | 206.358 | 109.287 | 324.964 |
| | Totale costi della produzione | 10.288.627 | 10.168.328 | 10.652.672 |
| | Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 196.383 | 155.161 | 70.557 |
| C | Proventi e oneri finanziari | | | |
| | 16) Altri proventi finanziari: | | | |
| | a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | | | |
| | - altri | 267 | 202 | 218 |
| | e) proventi diversi: | | | |
| | - altri | 2.434 | 9.263 | 10.814 |
| | 17) interessi ed altri oneri finanziari: | | | |
| | - altri | 33.875 | 20.490 | 23.005 |
| | Totale proventi e oneri finanziari | -31.174 | -11.025 | -11.973 |
| E | Proventi e oneri straordinari | | | |
| | 20) Proventi: | | | |
| | - sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui | | | |
| | 21) Oneri: | | | |
| | - varie | | | |
| | Totale delle partite straordinarie | 0 | 0 | 0 |
| | Risultato prima delle imposte | 165.209 | 144.136 | 58.584 |
| | 22) Imposte sul reddito dell'esercizio: | | | |
| | a) Imposte correnti | 44.365 | 43.346 | 48.305 |
| | 23) UTILE/PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO | 120.844 | 100.790 | 10.279 |

In tutti e tre gli anni considerati la gestione si è conclusa con un utile di esercizio, che però si presenta in costante diminuzione. In particolare, nel 2008 l'avanzo economico, di 10.279 euro, diminuisce dell'89,8% rispetto all'esercizio precedente. Ciò è dovuto principalmente al peggioramento progressivo del saldo tra il valore ed i costi della produzione, i quali aumentano nel 2008 del 4,76%.

5.3.1 LE RISORSE: PROVENIENZA E DESTINAZIONE

Valore della produzione

Nei seguenti prospetti sono esposti i dati concernenti i principali introiti realizzati nel triennio di riferimento 2006-2008, e nel 2005 per avere un termine di confronto, tratti dal conto economico e disaggregati sulla base delle informazioni contenute nella nota integrativa.

| | 2005 | 2006 | Inc. % | 2007 | Inc. % | 2008 | Inc. % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Quote associative | 4.761.438 | 5.150.760 | 49,1 | 5.331.602 | 51,5 | 5.433.468 | 50,7 |
| Ricavi dalla vendita di beni e servizi | 1.130.184 | 1.186.748 | 11,3 | 1.087.413 | 10,5 | 1.161.884 | 10,9 |
| Altre entrate | 39.276 | 39.036 | 0,4 | 40.795 | 0,4 | 53.067 | 0,5 |
| Contributi in conto esercizio | 4.904.802 | 3.233.881 | 30,8 | 2.961.193 | 28,6 | 2.906.908 | 27,1 |
| Altri ricavi e proventi | 1.362.625 | 886.641 | 8,4 | 932.155 | 9,0 | 1.152.636 | 10,8 |
| TOTALE* | 12.198.325 | 10.497.066 | 100,0 | 10.353.158 | 100,0 | 10.707.963 | 100,0 |

* Non è ricompresa la voce 2) del valore della produzione "Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti".

La principale fonte di finanziamento del CAI si rinviene nei contributi dei soci, che costituiscono il 49,1% del valore della produzione nel 2006, il 51,5% nel 2007, ed il 50,7% nel 2008.

Seguono, per l'incidenza nel rapporto di composizione in riferimento al totale delle entrate, i trasferimenti statali e regionali (30,8% nel 2006, 28,6% nel 2007 e 27,1% nel 2008) e gli introiti derivanti dalla vendita di beni e servizi (11,3% nel 2006, 10,5% nel 2007 e 10,9% nel 2008).

| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 2005 | | 2006 | | var. % | 2007 | | var. % | 2008 | | var. % |
|---|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Quote associative | | 4.761.438 | | 5.150.760 | 8,2 | | 5.331.602 | 3,5 | | 5.433.468 | 1,9 |
| Ricavi delle vendite di beni e servizi: | | | | | | | | | | | |
| - servizi ai soci | 625.098 | | 637.688 | | 2,0 | 604.825 | | -5,2 | 583.398 | | -3,5 |
| - pubblicazioni | 184.669 | | 216.151 | | 17,0 | 72.181 | | -66,6 | 169.240 | | 134,5 |
| - attività di promozione | 136.463 | | 150.714 | | 10,4 | 218.937 | | 45,3 | 223.374 | | 2,0 |
| - rifugi | 183.954 | | 182.195 | | -1,0 | 191.470 | | 5,1 | 185.872 | | -2,9 |
| totale | | 1.130.184 | | 1.186.748 | 5,0 | | 1.087.413 | -8,4 | | 1.161.884 | 6,8 |
| Altre entrate | | 39.276 | | 39.036 | -0,6 | | 40.795 | 4,5 | | 53.067 | 30,1 |
| Totale generale | | 5.930.898 | | 6.376.544 | 7,5 | | 6.459.810 | 1,3 | | 6.648.419 | 2,9 |

Come emerge dai dati sopra riportati, le entrate associative, che nel 2005 erano pari a circa 4,7 milioni di euro, hanno registrato nel 2006 un sensibile incremento, dell'8,2%, portandosi all'importo di 5,1 milioni di euro circa. L'andamento in crescita ha interessato anche gli esercizi successivi, pur se in misura minore. L'aumento delle contribuzioni è dovuto all'incremento e della misura delle quote associative e del numero dei soci.

Le contribuzioni degli associati vengono versate alle Sezioni e da queste trasferite alla struttura centrale per una quota definita, da questa utilizzata per finanziare, tra l'altro, l'organizzazione centrale dell'Ente, le pubblicazioni sociali e le assicurazioni dei soci stessi contro i rischi dell'attività alpinistica. La parte residua viene trattenuta per le attività e le esigenze delle Sezioni.

Dopo il calo subito nel 2007 (- 8,4 %), il totale dei ricavi provenienti dalla vendita di beni e prestazione di servizi è aumentato nel 2008 (6,8%), passando dai 1.087.413 euro del 2007 all'importo di 1.161.884 euro, senza peraltro ritornare al livello del 2006.

In particolare, si è verificato nel 2007 un sensibile decremento (-66,6%) dei proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni, il cui volume è stato parzialmente ripristinato nel 2008 (+134,5 %). Sono cresciuti anche i proventi delle attività promozionali, mentre quasi stazionari sono gli introiti derivanti dalla gestione dei rifugi alpini.

Invertendosi la tendenza all'aumento registratasi nei precedenti esercizi, nei tre anni considerati diminuiscono i trasferimenti, statali e regionali, i cui flussi vengono rappresentati nel seguente prospetto.

| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 2005 | 2006 | var. % | 2007 | var. % | 2008 | var. % |
|---|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Presidenza Consiglio dei Ministri | | | | 2.763.854 | 15,5 | 2.603.866 | -5,8 |
| Ministero dei beni e delle attività culturali | 2.393.859 | 2.393.823 | 0,0 | - | - | - | - |
| Ministero Ambiente | 140.088 | 60.088 | -57,1 | - | - | 188.209 | - |
| Regione Veneto | 1.869.163 | 666.670 | -64,3 | 136.172 | -79,6 | 19.000 | -86,0 |
| Regione Lombardia | 35.000 | - | - | - | - | - | - |
| Regione Valle d'Aosta | 199.363 | 1.244 | -99,4 | 20.770 | 1.569,6 | 55.163 | 165,6 |
| Regione Piemonte | 233.861 | 79.813 | -65,9 | - | - | 19.670 | - |
| Altri Enti | 33.468 | 32.243 | -3,7 | 40.397 | 25,3 | 21.000 | -48,0 |
| Totale | 4.904.802 | 3.233.881 | -34,1 | 2.961.193 | -8,4 | 2.906.908 | -1,8 |

I trasferimenti da parte dello Stato e delle Regioni nel 2006 sono diminuiti del 34,1% rispetto al 2005. Ciò in quanto, in particolare, sono esauriti o notevolmente ridotti i contributi annuali di alcune regioni (Veneto, Piemonte e Val d'Aosta), in ragione della progressiva realizzazione del progetto "CAI Energia 2000", finanziato anche tramite fondi della Unione Europea, consistente nella realizzazione di impianti tecnologici per la produzione di energia da fonti rinnovabili in alcuni rifugi di proprietà dell'Ente.

Il finanziamento da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri - del Ministero dei beni e delle attività culturali fino al 2006 - costituisce il contributo ordinario dello Stato e comprende sia i fondi finalizzati alle attività istituzionali del CAI, sia quelli destinati alle attività del CNSAS.

In base al disposto della legge 24.7.2007, n. 119, il contributo ordinario annuo in favore del CAI è stato incrementato di 220.000 euro nel 2007, 60.000 euro nel 2008 e di 220.000 euro a decorrere dal 2009. A decorrere dal 2007 è stato autorizzato il contributo straordinario di 500.000 euro annui a favore del CNSAS, per le finalità istituzionali del medesimo.

Per effetto, da un lato, dell'incremento verificatosi nelle entrate associative e della sostanziale tenuta degli introiti dalla vendita di beni e servizi e, dall'altro, della diminuzione dei trasferimenti, soprattutto regionali, le entrate proprie tornano ad essere nel triennio 2006-2008 la principale fonte di finanziamento dell'Ente, con

conseguente aumento del tasso di autonomia finanziaria dello stesso, pari mediamente nel triennio al 70%.

Costi della produzione

Quanto all'utilizzazione delle risorse affluite al bilancio del CAI, tra i costi della produzione assumono fondamentale rilievo quelli "Per i servizi" (85% circa del totale nel 2006, 81% nel 2007 e 78% nel 2008).

Nel prospetto che segue si espongono i dati dei predetti costi per i servizi, suddivisi, secondo la classificazione operata nella nota integrativa, nelle due tipologie delle spese generali e delle spese per attività istituzionali, queste ultime poi ulteriormente disaggregate in base alla loro destinazione.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| COSTI PER SERVIZI | | 2005 | 2006 | 2007 | var. % | 2007 | var. % |
|---|------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Spese generali | | 610.637 | 588.046 | 611.194 | -3,7 | 611.194 | 3,9 |
| Spese per collaborazioni/consulenze professionali | | 102.406 | 97.556 | 102.325 | -4,7 | 102.325 | 4,9 |
| | totale | 713.043 | 685.602 | 713.519 | -3,8 | 713.519 | 4,1 |
| Spese per attività istituzionali: | | | | | | | |
| - servizi ai soci | | 2.290.082 | 2.277.800 | 2.112.542 | -0,5 | 2.112.542 | -7,3 |
| - pubblicazioni | | 164.836 | 86.995 | 45.512 | -47,2 | 45.512 | -47,7 |
| - attività OTC | | 411.810 | 412.552 | 408.664 | 0,2 | 408.664 | -0,9 |
| - attività di formazione | | 822.419 | 788.026 | 765.824 | -4,2 | 765.824 | -2,8 |
| - attività di promozione | | 92.440 | 84.011 | 107.455 | -9,1 | 107.455 | 27,9 |
| - progetti | | 35.000 | 26.266 | 0 | -25,0 | 0 | -100,0 |
| - CNSAS | | 1.866.086 | 1.866.745 | 1.982.471 | 0,0 | 1.982.471 | 6,3 |
| - rifugi | | 2.925.978 | 1.203.559 | 1.151.207 | -58,9 | 1.151.207 | -4,3 |
| - contributi attività istituzionali | | 556.327 | 486.016 | 516.899 | -12,6 | 516.899 | 6,4 |
| - altri costi per il personale | | 117.690 | 114.858 | 107.921 | -2,4 | 107.921 | -6,0 |
| - premi assicurativi gite/allievi | | 817.966 | 790.464 | 862.163 | -3,4 | 862.163 | 9,1 |
| | totale | 10.100.634 | 8.136.292 | 8.060.658 | -19,4 | 8.060.658 | -0,9 |
| | Totale generale | 10.813.677 | 8.821.894 | 8.774.177 | -18,4 | 8.774.177 | -0,5 |

| COSTI PER SERVIZI | | 2007* | 2008 | var. % |
|---|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Spese generali | | 599.219 | 628.340 | 4,8 |
| Spese per collaborazioni/consulenze professionali | | 97.981 | 52.267 | -46,6 |
| | totale | 697.200 | 680.607 | -2,4 |
| Spese per attività istituzionali: | | | | |
| Eventi istituzionali | | 0 | 24.919 | -0,2 |
| Stampa sociale | | 1.623.676 | 1.620.457 | -24,2 |
| Assicurazioni | | 2.425.267 | 1.837.237 | 262 |
| Piano editoriale | | 45.512 | 164.807 | 2,1 |
| UNICAI | | 13.485 | 15.054 | 23,4 |
| Attività OTCO e contributi OTPO | | 637.935 | 787.342 | 8,7 |
| Attività di comunicazione | | 107.455 | 116.879 | 0,0 |
| C.N.S.A.S. | | 1.623.393 | 1.622.612 | 10,5 |
| Contributi attività istituzionali | | 516.899 | 571.418 | -22,6 |
| Immobili e rifugi | | 976.383 | 755.703 | 12,3 |
| Altri costi per il personale | | 106.972 | 120.205 | -5,5 |
| | totale | 8.076.977 | 7.636.723 | -5,2 |
| | Totale generale | 8.774.177 | 8.317.330 | -5,2 |

*I dati dell'esercizio 2007 sono stati riclassificati dall'Ente per omogeneità di confronto con quelli del 2008.

Nel triennio 2006-2008 le spese generali, o di funzionamento, che costituiscono mediamente il 6 % dei costi totali di produzione, si sono mantenute ad un livello pressoché costante. Oltre agli oneri per gli organi istituzionali, la gestione della sede, l'organizzazione in genere, esse comprendono anche i costi per le collaborazioni e le consulenze professionali, che si sono notevolmente ridotti nel 2008.

Quanto all'impiego delle risorse per le attività istituzionali, si registra nell'esercizio 2006 e seguenti una significativa diminuzione rispetto al 2005 delle spese destinate al perseguimento delle finalità istitutive del Club alpino italiano, in controtendenza rispetto all'andamento in crescita che aveva caratterizzato i precedenti esercizi. Le spese istituzionali, infatti, che nel 2005 ammontavano a 10,1 milioni di euro circa, scendono all'importo di 8,1 milioni di euro nel 2006 (-19,4%), di 8,07 milioni di euro nel 2007 (-0,9%) e di 7,6 milioni di euro nel 2008 (-6,4 %). Esse comunque assorbono gran parte delle risorse finanziarie messe a disposizione dell'Ente, in quanto ricoprono il 79% circa del totale dei costi di produzione nel 2006 e nel 2007 ed il 71% nel 2008.

Passando all'analisi dei dati disaggregati delle spese istituzionali, la quota più consistente di risorse negli ultimi due esercizi considerati è utilizzata per la copertura assicurativa dei rischi inerenti le attività svolte dal CAI. Tra le polizze di importo economico più rilevante si segnalano quelle per il Soccorso Alpino Soci, per gli infortuni degli istruttori, per i volontari CNSAS, la polizza Infortuni a domanda. Dette spese assicurative hanno comunque subito un netto decremento nell'ultimo triennio, grazie ai risparmi conseguiti attraverso il ricorso alle procedure comunitarie di selezione delle società di assicurazione e per i rinnovi contrattuali operati nel 2008.

Rilevante è anche la spesa sostenuta per i contributi al CNSAS, per le attività istituzionali da esso svolte, e per la pubblicazione della stampa sociale.

Altra forte componente della spesa istituzionale, nonostante il forte decremento registratosi rispetto al 2005 (-58,9%), rimangono i finanziamenti erogati alle Sezioni per la manutenzione dei rifugi di loro proprietà, o per la realizzazione di progetti specifici per le infrastrutture negli stessi. A questo fine, per incentivare la progettualità ed implementare conseguentemente la spesa, è stato istituito nel 2006 dall'Assemblea dei Delegati il "Fondo stabile pro rifugi", i cui beneficiari vengono individuati tramite la partecipazione ai bandi annuali, aperti a tutte le Sezioni del CAI.

L'attività di formazione/comunicazione, consistente nell'espletamento di corsi e attività didattico-educative, ricopre una quota pari al 9% dei costi totali nel 2003,

al 6,7% nel 2004 ed al 6,8% nel 2005. Nel triennio in osservazione il livello della spesa si mantiene stabilmente al di sopra degli 800.000 euro.

Passando ad esaminare l'incidenza dei costi sostenuti per il personale, essi assorbono l'8,1% dei costi totali di produzione nel 2006 (842.466 euro), l'8,3% nel 2007 (849.554 euro) ed il 9,4% nel 2008 (1.002.823 euro).

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Per tutti e tre gli anni oggetto di referto, dal 2006 al 2008, l'analisi della gestione economico-finanziaria del CAI ha evidenziato, a conferma del risultato positivo conseguito nel 2005, la formazione di un avanzo economico di esercizio, seppure di valore decrescente, che va ad incrementare il patrimonio netto. Ciò consente di affermare che l'Ente, superata la fase di criticità registratasi nel 2004, ha raggiunto una situazione di sostanziale equilibrio tra ricavi e costi.

Come fattore positivo, sul fronte delle entrate, si segnala la crescita delle entrate proprie, in particolare delle contribuzioni versate dai soci (+8,2% nel 2006, +3,5% nel 2007 e +1,9% nel 2008), dovuta all'incremento e del numero dei soci stessi e della misura della quota associativa.

Per converso, sono costantemente diminuiti nel triennio i trasferimenti, statali e regionali, (-34,1% nel 2006, -8,4% nel 2007 e -1,8 nel 2008), in particolare questi ultimi a causa della avanzata realizzazione del progetto "CAI Energia 2000" cofinanziato dalle Regioni Veneto, Piemonte e Val d'Aosta.

Per effetto, dunque, da un lato, dell'incremento verificatosi nelle entrate associative e della sostanziale tenuta dei ricavi dalla vendita di beni e servizi, dall'altro, della contrazione dei contributi esterni, in particolari quelli delle Regioni, le entrate proprie tornano ad essere la principale fonte di finanziamento dell'Ente, che riacquista così un notevole tasso di autonomia finanziaria, pari nel 2008 al 73%.

In ordine poi all'impiego delle risorse acquisite, si registra nel triennio 2006-2008 un certo decremento delle spese destinate al perseguimento delle finalità istituzionali (-19,4% nel 2006, -0,9 nel 2007, -5,5% nel 2008). Detta contrazione non può essere comunque interpretata come un minore impegno dell'Ente sul fronte della propria missione istituzionale, ma è dovuta, in parte, alla circostanza che sono stati ormai quasi completati gli interventi relativi al progetto "CAI Energia 2000", in parte ai consistenti risparmi conseguiti con la rinegoziazione delle polizze assicurative in scadenza.

Le spese per le attività istituzionali assorbono comunque pur sempre la maggior parte delle disponibilità finanziarie dell'Ente, in quanto ricoprono il 79% circa dei costi di produzione nel 2006 e 2007 ed il 71% nel 2008.

Tra gli impieghi istituzionali, i costi più consistenti sono quelli sostenuti per la copertura assicurativa dei rischi connessi alle attività svolte dal CAI. Altra forte componente della spesa istituzionale sono i contributi al Corpo Nazionale di Soccorso Alpino e Speleologico, per le attività istituzionali da esso svolte, i costi per

la stampa sociale ed i finanziamenti alle Sezioni per la manutenzione dei rifugi alpini.

Le spese generali o di funzionamento, che si mantengono ad un livello quasi costante, coprono mediamente il 6% dei costi di produzione.

Il costo del personale è notevolmente aumentato nel 2006 rispetto all'esercizio precedente, di circa il 52%, per l'incremento delle unità di personale in servizio, a seguito di otto assunzioni avvenute alla fine del 2005. Nonostante la riduzione di detto personale, negli esercizi successivi il costo continua a crescere, seppure in misura più contenuta, per l'applicazione del nuovo CCNL, anche in riferimento alla quota del TFR, e per l'erogazione di compensi incentivanti la produttività.

Il costo complessivo per il personale incide sul totale delle spese per l'8,1% nel 2006, per l'8,3% nel 2007 e per il 9,4% nel 2008. La spesa sostenuta per le collaborazioni e gli incarichi professionali esterni, dopo un lieve aumento verificatosi nel 2007, si è notevolmente ridotta nel 2008 (-46,6%).

L'attività svolta dal CAI, ampiamente descritta nelle relazioni allegate al bilancio, si è mostrata intensa e significativa. Numerosi ed incisivi sono stati infatti e sono tuttora gli apporti alla formazione di una "cultura della montagna" da parte del CAI, associazione che vive ed opera nel Paese da quasi centocinquanta anni, forte del peso specifico attuale dei suoi oltre trecentomila aderenti, diffusi e organizzati capillarmente in tutto il territorio nazionale attraverso le Sezioni. Basti pensare, ad esempio, alla gestione dei rifugi alpini, alla tenuta della rete di sentieri per migliaia di chilometri, alle attività di soccorso svolte dal Corpo Nazionale di Soccorso Alpino e Speleologico.

È comunque da evidenziarsi, come nel precedente referto, che per la quantità e la complessità dei servizi resi, sia al corpo sociale che alla collettività, i risultati raggiunti non sarebbero stati possibili, a parità di risorse, senza l'opera di volontariato svolta dai soci stessi, che costituiscono, come è stato efficacemente affermato, "il capitale umano" del Sodalizio.

La capacità di aggregazione dell'Ente nei confronti di tutti coloro che a vario titolo sono interessati a sviluppare e diffondere la frequentazione, la conoscenza e lo studio della montagna trova conferma nella sostanziale stabilità del numero dei soci. Invertendosi, infatti, la tendenza negativa che si era registrata a partire dal 1999, fatta eccezione per i lievi aumenti verificatisi nel 2001 e nel 2004, nell'ultimo triennio il numero complessivo degli aderenti è costantemente aumentato. Nel 2008

i soci del CAI sono infatti saliti a 306.562, con un incremento di 4.428 unità rispetto al 2005, pari all'1,4%.

Quanto all'ordinamento dell'Ente, gli organi centrali sono stati costituiti nel rispetto delle norme statutarie e risultano regolarmente in carica.

L'organizzazione territoriale del Club Alpino Italiano è stata oggetto di revisione statutaria nel 2005, con innovazioni strutturali che riguardano l'assetto, le competenze e le responsabilità delle strutture periferiche.

In base alle nuove disposizioni statutarie le Sezioni di una stessa regione o provincia autonoma costituiscono il Raggruppamento regionale o provinciale (GR), dotato di un proprio ordinamento, che prevede organi regionali analoghi a quelli dell'Ente centrale. Nel corso del 2005 sono state avviate le iniziative necessarie per la transizione al nuovo sistema di organizzazione territoriale, che nel 2007 è stato completamente realizzato.



**CLUB ALPINO ITALIANO
(CAI)**

ESERCIZIO 2006

RELAZIONE DEL PRESIDENTE GENERALE

Signori Consiglieri,

il bilancio del Club Alpino italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 presenta un avanzo di esercizio pari ad € 120.844,08.

Andamento della gestione caratteristica

La gestione caratteristica dell'Ente è descritta nella Relazione del Presidente generale che costituisce parte integrante del suddetto documento.

Situazione finanziaria

La gestione finanziaria ha evidenziato un saldo positivo di € 56.538,11 come di seguito dettagliata:

| | | | |
|---|------------|---------------|---|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006 | | | |
| Banca d'Italia | | 2.534.795,12 | + |
| Incassi | | 10.274.671,00 | + |
| Pagamenti | | 12.402.880,39 | - |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2006 | | | |
| Banca d'Italia | | 406.585,73 | + |
| Altre disponibilità liquide | | | |
| Poste Italiane | 138.815,64 | | |
| Cassa Sede | 548,09 | | |
| Cassa incassi sede | 245,98 | | |
| Cassa Biblioteca Nazionale | 300,11 | | |
| | | 139.909,82 | + |
| Crediti | | 2.597.829,25 | + |
| Debiti | | 3.087.786,69 | - |
| | | | |
| Liquidità disponibili a fine esercizio 2006 | | 56.538,11 | + |

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile Vi comunico che il Sodalizio, nel corso dell'esercizio 2006, ha svolto:

Attività di ricerca e sviluppo

Sono proseguite le attività, avviate nell'esercizio 2003, riguardanti il progetto pilota per l'applicazione del catasto dei sentieri del CAI ad un sistema geografico informativo per la gestione dei sentieri, la valorizzazione dei rifugi e la tutela dell'ambiente montano.

Rapporti con società controllate e collegate

Non esistono rapporti in essere con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Per quanto riguarda le informazioni previste dal n. 3 e 4 dell'art.2428 del Codice civile si dichiara quanto segue:

- n. 3 - alla data del bilancio, l'Ente non possiede direttamente od indirettamente azioni proprie o azioni o quote di società controllanti
- n. 4 - durante l'esercizio non si sono verificati, sia direttamente che indirettamente, né acquisti né alienazioni di azioni o quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano significativi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ad eccezione:

- del ricevimento all'inizio del corrente anno da parte della Corte dei Conti della relazione relativa agli esercizi dal 2003 al 2005 nella quale viene confermata la validità dell'Ente come punto di riferimento per diffondere la frequentazione, la conoscenza e lo studio della montagna e dalla quale non emergono anomalie né rilievi;
- del riconoscimento all'Ente, da parte della Facoltà di Agraria dell'Università di Milano (Polo di Edolo) di quattro crediti formativi, pari a 40 ore di lezioni frontali e sul terreno, da inserire in forma strutturata nel piano di studi ufficiale del Corso di laurea in "Valorizzazione e tutela dell'ambiente e del territorio montano".

Evoluzione prevedibile della gestione

Nei primi mesi dell'anno 2007 il Comitato direttivo centrale, nel perseguimento degli obiettivi strategici illustrati nel mio primo triennio di Presidenza del sodalizio, ha posto in essere una serie di interventi organizzativi volti a:

- consolidare la centralità del ruolo dell'Ente in materia di Rifugi e Sentieri che devono rappresentare le priorità operative;

- affinare e migliorare i nuovi servizi della sede centrale alla luce dell'avvenuto completamento della dotazione organica per rispondere sempre più adeguatamente alle esigenze dei soci e delle strutture del territorio;
- implementare la comunicazione esterna al sodalizio anche con il varo del nuovo portale web;
- coinvolgere ulteriormente il mondo giovanile nell'attività e sviluppo del sodalizio al fine anche di garantire il ricambio per gli anni futuri;
- incidere sulla cultura territoriale del sodalizio allo scopo di promuovere e divulgare la cultura alpinistica;
- consolidare l' "accreditamento" dell'Ente anche a livello internazionale;
- monitorare e condividere con gli organi dell'Ente lo studio delle ipotesi di fattibilità per una eventuale diversa configurazione dell'Ente anche alla luce delle novità introdotte dall'ultima legge Finanziaria.

Elenco delle sedi secondarie

Ai sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art.2428 del Codice Civile si fornisce di seguito l'elenco di tutte le sedi secondarie dell'Ente alla data del 31 dicembre 2005:

- Biblioteca Nazionale - Monte dei Cappuccini - Via G. Giardino n° 39 - Torino

Signori Consiglieri, nel ringraziarVi per la fiducia accordata, sottopongo alla Vostra approvazione la Relazione sulla gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa al 31 dicembre 2006, così come Vi sono stati presentati nel loro complesso e nelle singole appostazioni in essi contenute, e Vi propongo altresì di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 120.844,08, così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto assommano complessivamente ad € 5.539.609,75.

Milano, 31 marzo 2007

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to Annibale Salsa)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Bilancio dell'esercizio 2006, sottoposto all'esame di questo Collegio ai sensi dell'art. IV.IV.1 dello Statuto, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione tempestivamente, nel rispetto dei termini imposti dalla normativa.

Lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2006 si può così sintetizzare:

| | | |
|----------------------|---|-------------|
| Totale dell'Attivo | € | 8.888.776 |
| Totale del Passivo | € | - 3.349.166 |
| Patrimonio netto | € | - 5.418.766 |
| <hr/> | | |
| Utile dell'Esercizio | € | 120.844 |

Le garanzie e gli altri conti d'ordine figurano in calce allo Stato Patrimoniale rispettivamente per Euro 1.403.545 e per Euro 3.254.

Il Conto Economico si riassume nei seguenti importi:

| | | |
|------------------------------------|---|--------------|
| Totale valore della produzione | € | 10.485.010 |
| Totale costi della produzione | € | - 10.288.627 |
| Totale proventi e oneri finanziari | € | - 31.174 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | € | - 44.365 |
| <hr/> | | |
| Utile dell'esercizio | € | 120.844 |

La relazione del Presidente generale sulla gestione, redatta nel rispetto dell'art. 2428 C.C., contiene una sintesi della situazione finanziaria, fornisce poi informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e dà indicazioni sulla evoluzione prevedibile della gestione futura. La gestione caratteristica è descritta nella Relazione morale del Presidente generale.

La Nota Integrativa, che risponde alla norma contenuta nell'art. 2427 C.C., contiene i criteri utilizzati nella redazione del bilancio al 31.12.2006, che rispecchiano la normativa in vigore.

Tale nota porta i seguenti allegati:

- prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati;
- personale dell'organizzazione centrale;
- dettaglio dei debiti a medio e lungo termine;
- quadro economico previsionale 2004/2008 relativo al Progetto CAI Energia 2000.

In particolare dalla Nota Integrativa si rileva:

- i criteri di valutazione sono gli stessi adottati per l'esercizio precedente e rispondono alle norme in vigore, secondo quanto previsto dagli artt. 2423-bis e 2426 C.C.;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione;
- gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti; tali aliquote corrispondono a quelle previste dalla normativa fiscale;
- le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato ed il corrispondente valore di presunto realizzo;
- i crediti sono esposti al loro valore di presunto realizzo, mentre i debiti al valore nominale;
- il fondo TFR, che è calcolato in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro, copre le competenze maturate a tale titolo dai dipendenti aventi diritto in forza al 31.12.2006;
- i ratei e i risconti seguono il criterio della competenza temporale;
- i contributi in conto esercizio sono imputati a conto economico in base al principio di competenza.

La Nota Integrativa è completata infine da informazioni dettagliate sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico.

Il Collegio ha regolarmente adempiuto ai doveri ed effettuato le verifiche previsti dall'art. 2403 C.C. e seguenti, riunendosi sei volte nel corso dell'esercizio.

Sulla base delle verifiche effettuate il Collegio ha rilevato il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico dell'Ente e degli Organi centrali; la regolare tenuta dei libri e dei registri contabili, nonché dei libri sociali; il regolare versamento dei tributi e dei contributi dovuti allo Stato, ad altre Amministrazioni pubbliche ed agli enti previdenziali e assistenziali; la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

I componenti il Collegio sono stati sempre invitati alle riunioni del Comitato centrale di indirizzo e di controllo e del Comitato direttivo centrale, partecipandovi ed esprimendo in piena indipendenza i propri giudizi, fornendo consigli ed osservazioni, frutto della esperienza professionale dei suoi componenti.

In ordine all'esame del Bilancio 2006 si segnala quanto segue:

- a) il bilancio sembra aver finalmente raggiunto l'equilibrio economico-finanziario chiudendo con un utile di € 120.844. Si raccomanda di continuare su tale strada, tenendo anche presenti le direttive espresse in materia di contenimento dei costi sia dalle leggi finanziarie sia da provvedimenti governativi;
- b) risulta ancora da completare il Progetto CAI Energia 2000 per il quale l'Ente è esposto finanziariamente per oltre 1,1 milioni di euro, mentre gli impegni di spesa inerenti a carico di esercizi futuri sono ridotti a circa € 38.000.

Il Collegio esprime l'apprezzamento ed il ringraziamento a tutto il personale per l'impegno e la professionalità posti nello svolgimento delle loro funzioni.

Il Collegio esprime pertanto parere favorevole alla approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2006.

Il Collegio, allo scopo di assicurare all'Ente un futuro di crescita, invita i soci ed i componenti i vari organismi ad una sempre maggiore volontaristica collaborazione; da parte sua il Collegio continuerà a mettere a disposizione il proprio impegno e la propria esperienza professionale.

IL COLLEGIO NAZIONALE DEI REVISORI DEI CONTI

Milano, 14 marzo 2007

f.to Giovanni Maria Polloniato
f.to Oreste Malatesta
f.to Mirella Zanetti

BILANCIO CONSUNTIVO

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | | |
| - parte richiamata | | |
| - parte non richiamata | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. Immateriali | | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) Altre | 26.115 | 20.707 |
| | 26.115 | 20.707 |
| II. Materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.037.379 | 3.765.213 |
| 2) Impianti e macchinario | 0 | 0 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| 4) Altri beni | 372.099 | 350.560 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| | 4.409.478 | 4.115.773 |
| III. Finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |
| c) imprese controllanti | | |
| d) altre imprese | 0 | 0 |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| d) verso altri | | |
| - entro 12 mesi | 7.583 | 5.256 |
| - oltre 12 mesi | 13.333 | 37.025 |
| | 20.916 | 42.281 |
| | 20.916 | 42.281 |
| 3) Altri titoli | 0 | 0 |
| 4) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | 0 | 0 |
| | 20.916 | 42.281 |
| Totale immobilizzazioni | 4.456.509 | 4.178.761 |

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | | | |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | 264.114 | 259.698 |
| 5) Acconti | | | |
| | | 264.114 | 259.698 |

II. Crediti

| | | | | |
|------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 1) Verso clienti | | | | |
| - entro 12 mesi | 2.305.516 | | 2.332.716 | |
| - oltre 12 mesi | 255.301 | | 0 | |
| | | 2.560.817 | | 2.332.716 |
| 2) Verso imprese controllate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 3) Verso imprese collegate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 4) Verso controllanti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 4-bis) Crediti tributari | | | | |
| - entro 12 mesi | 19.568 | | 19.489 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 19.568 | | 19.489 |
| 4-ter) Imposte anticipate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 5) Verso altri | | | | |
| - entro 12 mesi | 17.444 | | 317.265 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 17.444 | | 317.265 |
| | | 2.597.829 | | 2.669.470 |

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | | | |
|--|--|---|---|
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | | |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti | | | |
| 4) Altre partecipazioni | | | |
| 5) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | | |
| 6) Altri titoli | | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| IV. Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 545.402 | 2.616.122 |
| 2) Assegni | 0 | 0 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 1.094 | 979 |
| | 546.496 | 2.617.101 |
| Totale attivo circolante | 3.408.439 | 5.546.269 |
| D) Ratei e risconti | | |
| - disaggio su prestiti | 0 | 0 |
| - vari | 1.023.828 | 1.059.024 |
| Totale ratei e risconti | 1.023.828 | 1.059.024 |
| Totale attivo | 8.888.776 | 10.784.054 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Capitale | | |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | |
| III. Riserva di rivalutazione | | |
| IV. Riserva legale | | |
| V. Riserva per azioni proprie in portafoglio | | |
| VI. Riserve statutarie | | |
| VII. Altre riserve | | |
| Riserva facoltativa | | |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | 5.418.766 | 5.317.697 |
| IX. Utile (perdita) d'esercizio | 120.844 | 101.069 |
| Acconti su dividendi | | |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | | |
| Totale patrimonio netto | 5.539.610 | 5.418.766 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) Fondi per imposte, anche differite | | |
| 3) Altri | | |
| Totale fondo per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 255.503 | 239.425 |

D) Debiti

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1) Obbligazioni | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 2) Obbligazioni convertibili | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 4) Debiti verso banche | | | | |
| - entro 12 mesi | 175.873 | | 163.388 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 175.874 | |
| | | 175.873 | | 339.262 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 6) Acconti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 7) Debiti verso fornitori | | | | |
| - entro 12 mesi | 1.111.992 | | 2.412.476 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 1.111.992 | | 2.412.476 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 11) Debiti verso controllanti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 12) Debiti tributari | | | | |
| - entro 12 mesi | 38.880 | | 25.329 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 38.880 | | 25.329 |

| | | | | |
|--|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | |
| - entro 12 mesi | 0 | | 0 | |
| - oltre 12 mesi | 10.569 | | 9.265 | |
| | | 10.569 | | 9.265 |
| 14) Altri debiti | | | | |
| - entro 12 mesi | 1.750.473 | | 2.237.225 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 100.000 | |
| | | 1.750.473 | | 2.337.225 |
| Totale debiti | | 3.087.787 | | 5.123.557 |
| E) Ratei e risconti | | | | |
| - aggio sui prestiti | 0 | | 0 | |
| - vari | 5.876 | | 2.306 | |
| | | 5.876 | | 2.306 |
| Totale passivo | | 8.888.776 | | 10.784.054 |
| CONTI D'ORDINE | | 31.12.2006 | | 31.12.2005 |
| 1) Garanzie prestate: | | | | |
| - Fidejussioni | | 1.403.545 | | 1.403.545 |
| - Avalli | | 0 | | 0 |
| - Altre | | 0 | | 0 |
| | | 1.403.545 | | 1.403.545 |
| 2) Altri conti d'ordine | | 3.254 | | 3.254 |
| Totale conti d'ordine | | 1.406.799 | | 1.406.799 |

| CONTO ECONOMICO | 2006 | 2005 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.376.544 | 5.930.898 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | (12.056) | 40.158 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) Altri ricavi e proventi: | | |
| - contributi in conto esercizio | 3.233.881 | 4.904.802 |
| - altri ricavi e proventi | 886.641 | 1.362.625 |
| | 4.120.522 | 6.267.427 |
| Totale valore della produzione | 10.485.010 | 12.238.483 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 130.382 | 119.980 |
| 7) Per servizi | 8.821.894 | 10.813.677 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 13.479 | 15.406 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 654.988 | 432.024 |
| b) Oneri sociali | 171.400 | 110.925 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 16.078 | 10.757 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) Altri costi | 842.466 | 553.706 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.562 | 6.568 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 274.244 | 270.056 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.714 | 84.623 |
| | 290.520 | 361.247 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (16.472) | 35.264 |
| 12) Accantonamento per rischi | | |
| 13) Altri accantonamenti | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 206.358 | 169.453 |
| Totale costi della produzione | 10.288.627 | 12.068.733 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 196.383 | 169.750 |

C) Proventi e oneri finanziari

| | | | | |
|--|-------|-----------------|--------|-----------------|
| 15) Proventi da partecipazioni: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - altri | 0 | | 0 | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - da controllanti | | | | |
| - altri | 267 | | 354 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| e) proventi diversi dai precedenti: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - da controllanti | | | | |
| - altri | 2.434 | | 13.472 | |
| | | 2.701 | | 13.826 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - da controllanti | | | | |
| - altri | | | 33.875 | 49.717 |
| | | 33.875 | | 49.717 |
| 17-bis) Utili (perdite) su cambi | | 0 | | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | | (31.174) | | (35.891) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| 18) Rivalutazioni: | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | 0 | | 0 | |
| 19) Svalutazioni: | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | 0 | | 0 | |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | | 0 | | 0 |

E) Proventi e oneri straordinari

| | | | |
|--|----------------|----------|----------------|
| 20) Proventi: | | | |
| - plusvalenze da alienazioni | | | |
| - sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui | | | |
| - varie | 0 | 0 | |
| 21) Oneri: | | | |
| - minusvalenze da alienazioni | | | |
| - imposte esercizi precedenti | | | |
| - sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui | | | |
| - varie | 0 | 0 | |
| Totale delle partite straordinarie | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | 165.209 | | 133.859 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio: | 44.365 | | 32.790 |
| a) Imposte correnti | 44.365 | 32.790 | |
| b) Imposte differite (anticipate) | | | |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | 120.844 | | 101.069 |

Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2006

Il bilancio chiuso al 31.12.2006, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dal Codice Civile, anche in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 6/2003 e successive modificazioni.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispecchiano la normativa in vigore, trovano costante riferimento ai principi previsti dal Codice Civile, integrati ed interpretati dai principi contabili nazionali e risultano immutati rispetto al precedente esercizio.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni economiche o monetarie di tali immobilizzazioni.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti; le principali aliquote applicate sono le seguenti:

| | |
|---|-----------|
| - Immobili | 3% |
| - Mobili e arredi | 12% - 15% |
| - Macchine uff. elettroniche e computer | 20% |
| - Attrezzatura varia (impianti, macchinari, etc.) | 12% - 20% |

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenuti qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Rimanenze

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il corrispondente valore di realizzo.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presunto realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

È calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e copre tutte le competenze maturate a tale titolo dai dipendenti in forza alla data di bilancio, secondo le norme in vigore ed al contratto di lavoro vigente. La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

Ratei risconti

Rappresentano la contropartita di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Ricavi e proventi, costi ed oneri

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

Contributi in conto esercizio

I trasferimenti di denaro da parte dello Stato e delle Regioni sono imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito vengono stanziare sulla base del reddito fiscalmente imponibile. Non sono state stanziare le imposte differite

passive in quanto non risultano componenti reddituali a tassazione posticipata; non sono state iscritte le imposte differite attive in quanto non risultano componenti negativi di reddito differiti fiscalmente.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2006 a € 26.115,29 (al 31.12.2005 € 20.707,37) e sono prevalentemente costituiti da software e programmi; l'incremento di € 5.407,92 rispetto al precedente esercizio è costituito dai costi sostenuti nell'esercizio pari a € 14.969,79 al netto degli ammortamenti di competenza dell'esercizio pari a € 9.561,87.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2006 a € 4.409.477,66 (al 31.12.2005 € 4.115.773,02); nel prospetto Allegato n° 1 è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

In particolare si rileva quanto segue:

• Terreni e fabbricati

In particolare:

- nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti riguardanti il Rifugio Quintino Sella, per un ammontare complessivo pari a € 79.565,76, inerenti interventi di adeguamento alle normative antincendio e di sicurezza (€ 66.692,76) e spese incrementative del valore dell'immobile (€ 12.873,00);
- nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti riguardanti la Casa Alpina al Pordoi, per un ammontare complessivo pari a € 39.707,17, inerenti lavori di adeguamento alle prescrizioni dei Vigili del Fuoco (€ 12.126,31) e spese incrementative del valore dell'immobile (€ 27.580,86);
- nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti riguardanti la Capanna Regina Margherita, per un ammontare complessivo pari a € 13.666,99, inerenti lavori di installazione di un nuovo generatore;
- nel luglio 2006 è stato acquistato il capannone/magazzino sito in frazione Taggì di Sopra, comune di Villafranca Padovana, per un ammontare pari a € 278.400,00 finalizzato ad ospitare le attrezzature della Commissione Materiali e Tecniche dopo la decisione di lasciare la sede storica presso il Dipartimento di Ingegneria della locale Università.

Si evidenzia che non si è provveduto allo scorporo del valore delle aree dei cinque immobili di proprietà dell'Ente (Rifugio Quintino Sella, Capanna Regina Margherita e Casa Alpina al Pordoi - anno d'acquisto 1970; Sede Legale - anno d'acquisto 1997; Capannone Taggì di Sopra - anno d'acquisto 2006) in quanto trattasi di immobili non strumentali utilizzati per l'attività istituzionale dell'Ente.

• Attrezzature industriali e commerciali

- Biblioteca Nazionale. Nel corso del 2003 l'Ente ha provveduto a fare eseguire una valutazione patrimoniale dei beni librari e archivistici della Biblioteca Nazionale del Club Alpino Italiano che assommano a € 1.255.020,00; il suddetto importo trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.
- Cineteca Centrale. Nel 2003 l'Ente ha provveduto ad inventariare e di conseguenza a valutare le pellicole e le attrezzature di proprietà dell'Ente al costo storico che assommano a € 77.208,51; il suddetto importo trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

• Altri beni

Ammontano al 31.12.2006, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 372.098,86 (al 31.12.2005 € 350.560,17) e sono costituiti da mobili e arredi per € 174.847,45 (al 31.12.2005 € 213.957,14), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 53.721,41 (al 31.12.2005 € 84.341,29), da sistemi telefonici e telefoni per € 0,00 (al 31.12.2005 € 8,78) e da attrezzatura varia per € 143.530,00 (al 31.12.2005 € 52.252,96).

In particolare l'incremento di € 121.884,72 relativo alla categoria "attrezzatura varia" include il costo sostenuto per l'acquisto e la messa in opera del gruppo elettrogeno nel Rifugio Regina Margherita pari complessivamente a € 74.160,00.

Immobilizzazioni Finanziarie

• Crediti verso altri (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2006 a € 7.583,26 (al 31.12.2005 € 5.256,24) e sono interamente costituite dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

• Crediti verso altri (oltre 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2006 a € 13.332,67 (al 31.12.2005 € 37.024,92) e sono così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| - Deposito cauzionale CNSAS | - | 23.302,54 |
| - Deposito cauzionale AEM | 5.582,67 | 5.204,72 |
| - Prestiti al Personale | <u>7.750,00</u> | <u>8.517,66</u> |
| Totale | 13.332,67 | 37.024,92 |

In particolare l'azzeramento del deposito cauzionale CNSAS è conseguente all'annullamento, ai sensi del D.P.R. 447/2001, dell'obbligazione assunta mediante fidejussione bancaria con B.N.L. per la concessione di canali radio ad utilizzo del medesimo Soccorso alpino.

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2006 a € 264.113,83 (al 31.12.2005 € 259.698,27) e risultano così costituite:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Prodotti finiti</i> | | |
| - Edizioni CAI | <u>123.819,72</u> | <u>135.876,30</u> |
| | 123.819,72 | 135.876,30 |
| <i>Merci</i> | | |
| - Edizioni CAI\Touring | 77.423,19 | 82.353,26 |
| - Materiale attività istituzionale | <u>62.870,92</u> | <u>41.468,71</u> |
| | <u>140.294,11</u> | <u>123.821,97</u> |
| Totale | 264.113,83 | 259.698,27 |

Il valore di costo dei libri non risulta al di sotto dei limiti della R.M. 9/995 dell'11/08/1977 - Direzione Generale Imposte Dirette - a seconda della loro appartenenza ad uno dei raggruppamenti definiti dalla stessa Risoluzione Ministeriale.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono analizzabili come segue:

• **Crediti verso clienti (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31/12/2006 a € 2.305.516,15 (al 31/12/2005 € 2.332.715,57) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Crediti verso il Ministero Ambiente | 24.789,94 | 24.789,94 |
| - Crediti verso Regione Veneto | 889.671,00 | 585.647,06 |
| - Crediti verso Regione Val D'Aosta | 45.147,89 | 43.903,68 |
| - Crediti verso Regione Piemonte | 206.055,61 | 126.242,33 |
| - Crediti verso Sezioni | 955.427,05 | 1.400.745,22 |
| - Crediti verso Librerie\Biblioteche | 8.390,48 | 3.481,59 |
| - Crediti verso clienti diversi | 145.408,80 | 164.757,45 |
| - Crediti per fatture da emettere | 67.294,18 | 67.770,84 |
| - Fondo svalutazione crediti | <u>(36.668,80)</u> | <u>(84.622,74)</u> |
| Totale | 2.305.516,15 | 2.332.715,57 |

I crediti vantati nei confronti delle Regioni Veneto, Val d'Aosta e Piemonte, per complessivi € 1.140.874,50 (al 31.12.2005 € 755.793,07), si riferiscono alla quota parte di competenza dei finanziamenti previsti per il Progetto CAI Energia 2000 e che saranno, per la maggior parte, erogati solamente a conclusione dei lavori e ad avvenuto collaudo degli stessi.

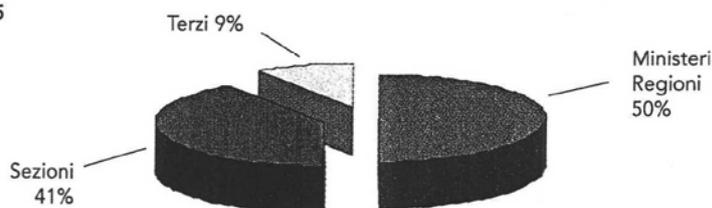
Il **fondo svalutazione crediti** pari a € 36.668,80 (al 31.12.2005 € 84.622,74) ha registrato la seguente movimentazione:

| | |
|--|-----------------|
| Saldo iniziale 01/01/2006 | 84.622,74 |
| - Utilizzo per passaggio a perdita crediti ante 1995 inesigibili | (29.295,10) |
| - Storno stanziamento dei crediti ante 1995 incassati nel 2006 | (1.012,01) |
| - Utilizzo per passaggio a perdita crediti ante 2002 inesigibili | (7.165,07) |
| - Storno stanziamento dei crediti ante 2002 incassati nel 2006 | (17.195,65) |
| - Accantonamento dell'esercizio | <u>6.713,89</u> |
| Saldo finale al 31/12/2006 | 36.668,80 |

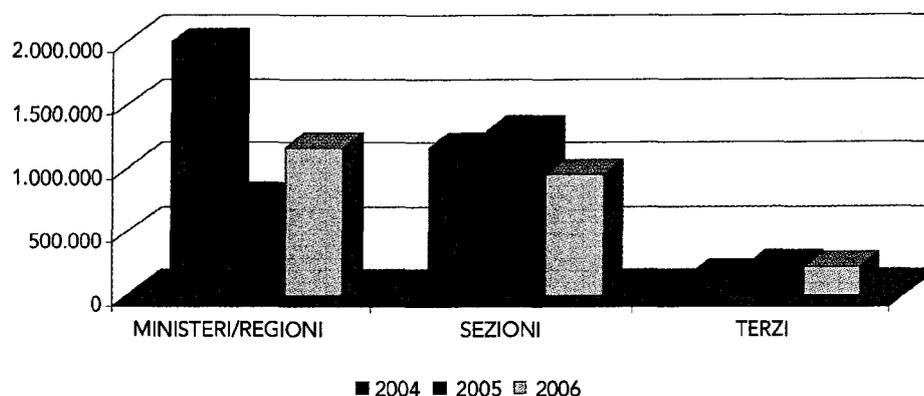
• **Crediti verso clienti (oltre 12 mesi)**

La voce "crediti verso clienti - oltre 12 mesi" al 31.12.2006 risulta pari a € 255.301,14 (al 31.12.2005 pari a € 0,00) ed è costituita dall'ammontare dei crediti vantati verso sei sezioni (Novara, Macugnaga, Aosta, Verona, Treviso e Lagonegro), complessivamente pari a € 225.301,14, per i quali è stato concordato ed accettato un piano di rientro dal 2008 al 2010 e dal credito vantato verso la sezione di Menaggio pari a € 30.000,00 che sarà rimborsato in quote costanti annue di € 5.000,00 dal 2008 al 2013.

Si precisa pertanto che l'ammontare dei crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni è pari a € 10.000,00.

CREDITI AL 31.12.2005

CREDITI 2007/2006

• **Crediti tributari (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2006 a € 19.568,23 (al 31.12.2005 € 19.488,66) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| - Credito IVA | 16.409,09 | 10.862,95 |
| - Credito IRAP | - | 5.466,57 |
| - Credito IRPEF compensabile | 3.159,14 | 3.159,14 |
| Totale | 19.568,23 | 19.488,66 |

• **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2006 a € 17.443,73 (al 31.12.2005 € 317.264,91) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| - Crediti verso terzi | 10.845,88 | 261.188,81 |
| - Fornitori c/anticipi | 6.597,85 | 54.664,90 |
| - Note di credito da ricevere | - | 1.411,20 |
| Totale | 17.443,73 | 317.264,91 |

In particolare la voce "crediti verso terzi" evidenzia una significativa riduzione; tale voce al 31.12.2005 comprendeva il credito relativo alla quota UIAA Reciprocità Rifugi pari a € 178.870,87 incassato nel 2006.

Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano.

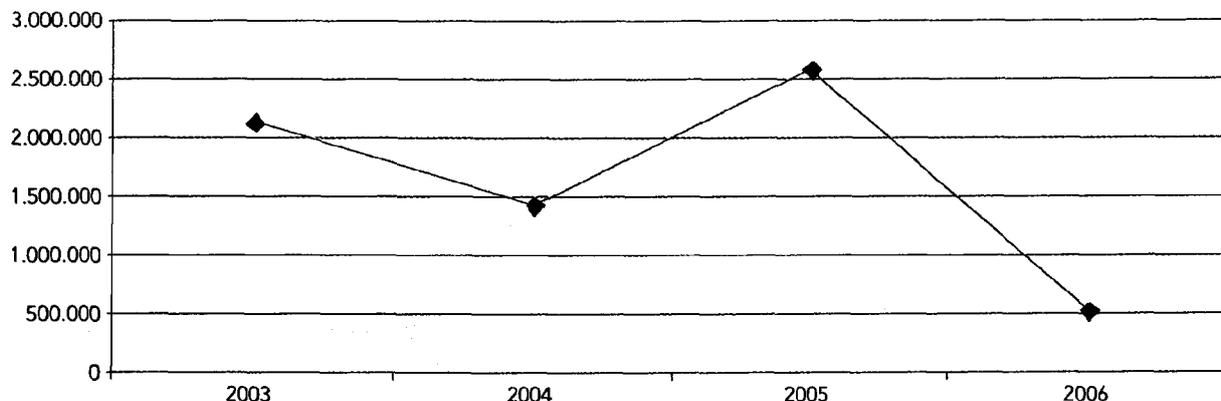
Disponibilità Liquide

Sono costituite dalle disponibilità liquide presso banche, dalla giacenza del conto corrente postale e dall'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio; ammontano al 31.12.2006 a € 546.495,55 (al 31.12.2005 € 2.617.101,05) e risultano dettagliate come segue:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| <i>Depositi bancari e postali</i> | | |
| - Banca D'Italia | 406.585,73 | 2.534.795,12 |
| - Conto Corrente Postale | 138.815,64 | 81.326,95 |
| | 545.401,37 | 2.616.122,07 |
| <i>Denaro e valori in cassa</i> | | |
| - Cassa Sede | 794,07 | 978,98 |
| - Cassa Biblioteca Nazionale | 300,11 | - |
| | 1.094,18 | 978,98 |
| Totale | 546.495,55 | 2.617.101,05 |

Nel grafico sotto riportato è illustrato il trend delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi quattro anni:

TREND DISPONIBILITÀ LIQUIDE



La diminuzione di liquidità evidenziata nel grafico è imputabile al sostenimento dello sviluppo e della realizzazione del Progetto "CAI-Energia 2000" ed agli investimenti effettuati nei rifugi di proprietà per adeguamenti normativi e sostituzione di impianti obsoleti nonché per l'acquisto dell'immobile sito a Taggì di Sopra - Comune di Villafranca (PD).

Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2006 a € 1.023.827,88 (al 31.12.2005 € 1.059.024,32) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza dell'esercizio successivo.

In particolare tale voce include un ammontare di costi assicurativi non di competenza dell'esercizio pari a € 990.763,65 (al 31.12.2005 € 1.024.231,37) conseguente ad un parziale anticipato pagamento dei premi assicurativi.

PASSIVO

Patrimonio Netto

Ammonta al 31.12.2006 a € 5.539.609,75 (al 31.12.2005 € 5.418.765,67) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio costituito dall'avanzo dell'esercizio pari a € 120.844,08.

Il Club Alpino Italiano è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, sancita dalla Legge 91/1963; tutte le sue strutture periferiche sono soggetti di diritto privato.

L'Ente sin dalla sua costituzione non ha mai avuto un proprio fondo di dotazione o capitale sociale. Pertanto le somme risultanti nella voce "Patrimonio netto" sono costituite esclusivamente dagli avanzi degli esercizi precedenti.

I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell'Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

L'ente non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2006 a € 255.502,95 (al 31.12.2005 € 239.424,80) e registra la seguente movimentazione:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo 01/01/2006 | 239.424,80 | 228.668,19 |
| - Accantonamento dell'esercizio | 16.078,15 | 10.756,61 |
| - Decremento dell'esercizio | - | - |
| Saldo al 31/12/2006 | 255.502,95 | 239.424,80 |

Il debito copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza a fine esercizio in base alle normative in vigore. Il personale in forza al 31.12.2006 è costituito da ventiquattro (24) unità - n. 1 dirigente a tempo determinato e n. 23 impiegati a tempo indeterminato (al 31.12.2005 n° 24 unità - 1 dirigente e 23 impiegati), di cui 8 coperti dal trattamento di fine rapporto di cui sopra e 16 con trattamento di fine rapporto garantito dall'INPDAP e pertanto non risultante nel bilancio dell'Ente. Nel corso dell'esercizio la movimentazione della forza lavoro evidenzia n° 1 assunzione e n° 1 dimissione; essendo quest'ultima relativa ad un impiegato il cui trattamento di fine rapporto è garantito dall'INPDAP, non risulta alcun utilizzo della voce "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

La movimentazione della forza lavoro risulta analizzata nell'Allegato n° 2.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2006 a € 3.087.786,69 (al 31.12.2005 a € 5.123.558,08) e risultano così analizzati:

• Debiti verso banche

Ammontano complessivamente al 31.12.2006 a € 175.872,85 (al 31.12.2005 € 339.261,99) e sono interamente costituiti dal debito residuo relativo ad un mutuo contratto con l'Istituto per il Credito Sportivo per l'acquisto della Sede Legale in Milano; tale debito residuo, avente interamente scadenza nel 2007, è stato iscritto nella voce "Debiti verso banche - entro 12 mesi".

Il decremento rispetto al precedente esercizio è costituito dal rimborso delle quote di capitale maturate nell'esercizio, come evidenziato nel prospetto Allegato n° 3.

• Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2006 a € 1.111.992,33 (al 31.12.2005 € 2.412.476,31) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| - Debiti verso fornitori | 457.337,57 | 2.053.232,34 |
| - Debiti verso Sezioni | 226.431,84 | 50.806,40 |
| - Fatture da ricevere | <u>428.222,92</u> | <u>308.437,57</u> |
| Totale | 1.111.992,33 | 2.412.476,31 |

La voce "debiti verso fornitori" al 31.12.2006 evidenzia un significativo decremento rispetto al precedente esercizio; tale voce al 31.12.2005 includeva le spese sostenute per i lavori riguardanti la realizzazione del Progetto "CAI Energia 2000" pagate nel corso del 2006.

• Debiti tributari (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2006 a € 38.879,72 (al 31.12.2005 € 25.328,74) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Debito IRPEF lavoratori dipendenti | 19.476,88 | 9.070,81 |
| - Debito IRPEF lavoratori autonomi | 1.726,50 | 1.324,81 |
| - Debito IRPEF professionisti | 6.101,34 | 14.933,12 |
| - Debito IRAP | <u>11.575,00</u> | <u>-</u> |
| Totale | 38.879,72 | 25.328,74 |

Il debito IRAP pari a € 11.575,00 è costituito dal relativo debito dell'esercizio pari a € 44.365,00, al netto degli acconti versati pari a € 32.790,00.

• Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2006 a € 10.569,00 (al 31.12.2005 € 9.265,55) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Debito INPS | 9.386,00 | 8.471,00 |
| - Debito INAIL | 1.183,00 | 355,17 |
| - Debito per quote sindacali | <u>-</u> | <u>439,38</u> |
| Totale | 10.569,00 | 9.265,55 |

• Altri debiti

Gli Altri debiti-entro 12 mesi ammontano al 31.12.2006 a € 1.750.472,79 (al 31.12.2005 € 2.237.225,49) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Note di credito da emettere | 21.386,55 | 29.502,27 |
| - Clienti c'anticipi | 5.418,34 | 2.733,57 |
| - Debiti diversi | 1.618.836,20 | 2.100.628,11 |
| - Note spese da rimborsare | 23.352,91 | 38.358,31 |
| - Debiti verso il personale | <u>81.478,79</u> | <u>66.003,23</u> |
| Totale | 1.750.472,79 | 2.237.225,49 |

In particolare:

-la voce "Debiti diversi" include principalmente: il debito verso Assicurazioni pari a € 1.022.672,16 (al 31.12.2005 € 1.016.874,51) inerenti il saldo premi delle polizze Soccorso Alpino soci, infortuni istruttori e CNSAS, RC Sezioni e Spedizioni Extra europee; il debito verso il CNSAS pari a € 152.011,63 (al 31.12.2005 € 181.470,63) quale saldo del contributo per le attività 2005 e 2006 del medesimo; il contributo pari a € 85.000,00 (al 31.12.2005 € 98.250,00) per il Museo Nazionale della Montagna; i contributi verso Gruppi Regionali, Convegni e Delegazioni del CAI per le attività dei medesimi per € 35.847,55 (al 31.12.2005 € 109.978,60) ed i contributi alle Sezioni per i Rifugi di loro proprietà per € 119.122,50 (al 31.12.2005 € 181.470,63).

Gli Altri debiti-oltre 12 mesi risultano azzerati. Tale voce al 31.12.2005 pari a € 100.000,00 era interamente costituita dal contributo a favore del CNSAS che verrà erogato nel 2007; il suddetto importo al 31.12.2006 è incluso nella voce "Altri debiti - entro 12 mesi".

Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2006 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei e risconti passivi

Ammontano al 31.12.2006 ad € 5.876,00 e sono costituiti interamente da risconti passivi relativi alle quote di ricavi anticipati di competenza 2007.

Tale voce al 31.12.2005 pari a € 2.305,78 era costituita interamente dai ratei passivi relativi a canoni di manutenzione dei servizi web.

Conti d'Ordine

I Conti d'Ordine ammontano a € 1.406.799,21 e risultano invariati rispetto al precedente esercizio; sono costituiti da Titoli di Stato di Proprietà di terzi per € 3.253,68 e da fidejussioni rilasciate alla Regione Veneto pari a € 1.403.545,53 a fronte dell'erogazione anticipata di contributi per il Progetto "CAI Energia 2000".

CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 6.376.544,45 (nel 2005 € 5.930.897,82) e risultano così dettagliati:

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Quote associative | 5.150.759,57 | 4.761.438,45 |
| - Ricavi da Servizi ai Soci | 637.687,56 | 625.097,54 |
| - Ricavi da pubblicazioni | 216.151,45 | 184.669,71 |
| - Ricavi da attività di promozione | 150.714,36 | 136.463,75 |
| - Ricavi da Rifugi | 182.195,39 | 183.953,37 |
| - Altre entrate | <u>39.036,12</u> | <u>39.275,00</u> |
| Totale | 6.376.544,45 | 5.930.897,82 |

Quote Associative

Risultano così ripartite:

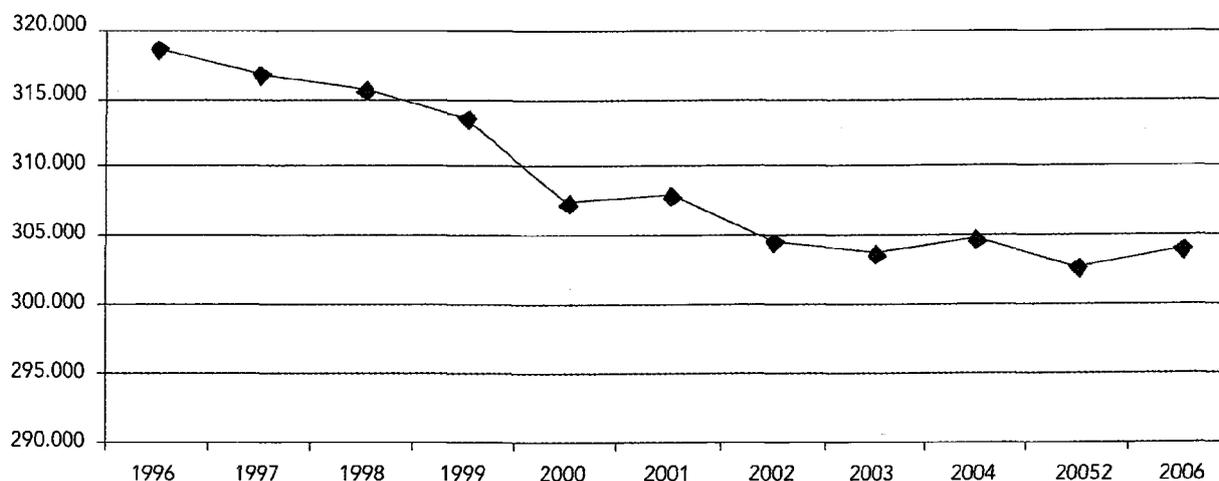
| | 2006 | 2005 |
|---|---------------------|---------------------|
| - quota organizzazione centrale | 2.299.533,92 | 2.107.317,38 |
| - quota pubblicazioni | 1.203.312,87 | 1.010.946,97 |
| - quota assicurazioni | <u>1.620.565,18</u> | <u>1.613.662,83</u> |
| Quote associative dell'esercizio | 5.123.411,97 | 4.731.927,18 |
| - recupero quote anni precedenti | <u>27.347,60</u> | <u>29.511,27</u> |
| Totale | 5.150.759,57 | 4.761.438,45 |

Le quote associative dell'esercizio 2006 hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 391.484,79 dovuto sia all'aumento delle quote deliberate dall'Assemblea dei Delegati del 21-22 maggio 2005 a Saluzzo che all'incremento di n. 1.271 soci nel 2006, passando da n. 302.775 associati (di cui 1 socio ordinario dimissionario) al 31.12.2005 a n. 304.046 al 31.12.2006.

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

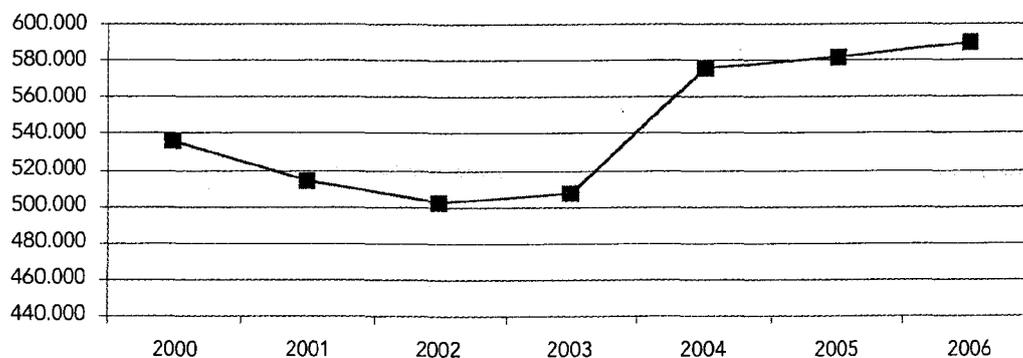
- i soci ordinari sono n. 194.333 (n. 193.540 nel 2005) con un incremento di n. 793 soci
- i soci famigliari sono n. 79.376 (n. 79.166 nel 2005) con un incremento di n. 210 soci
- i soci giovani sono n. 28.371 (n. 28.044 nel 2005) con un incremento di n. 327 soci
- i soci vitalizi sono n. 1.966 (n. 2.001 nel 2005) con un decremento di n. 35 soci
- oltre a n. 16 soci benemeriti (n. 15 nel 2005) e n. 9 soci onorari (n. 9 nel 2005).

TREND TESSERAMENTO 1996-2006

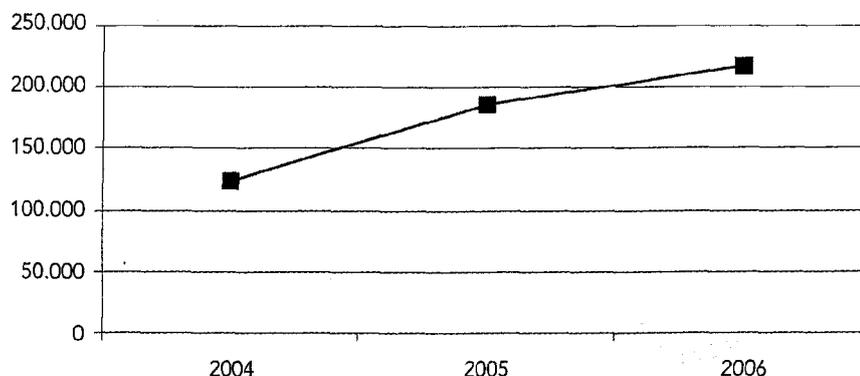
**Ricavi per servizi ai soci**

Ammontano complessivamente a € 637.687,56 (nel 2005 € 625.097,54) e sono costituiti da ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 588.642,42 (nel 2005 € 580.864,99) e dai ricavi per abbonamenti pari a € 49.045,14 (nel 2005 € 44.232,55). Il trend del fatturato pubblicitario è analizzato nel grafico seguente:

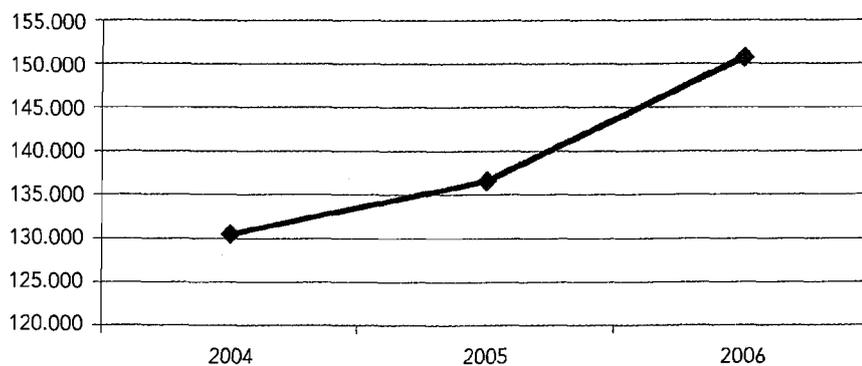
TREND PUBBLICITARIO 2000-2006

**Ricavi dalla vendita di pubblicazioni**

Ammontano complessivamente a € 216.151,45 (nel 2005 € 184.669,71). Hanno subito un incremento di circa il 17 % dovuto principalmente alla vendita dei nuovi volumi "Sci alpinismo" (n. 750 copie), "Alpinismo su ghiaccio e misto" (n. 770 copie), "Sicurezza sulle vie ferrate" (n. 2.919 copie) e "Lagorai-Cima d'Asta" (n. 1.703 copie).

TREND RICAVI VENDITA PUBBLICAZIONI**Ricavi da attività di promozione**

Ammontano complessivamente a € 150.714,36 (nel 2005 € 136.463,75). Risultano comprensivi della vendita di gadgets e tessere per € 119.946,91 (+ 3,2 %), delle royalties per € 12.425,78 e del noleggio film della Cineteca Nazionale per € 675,00, nonché della sponsorizzazione del sito web dell'OTC CNSASA per € 13.666,67 e dell'accordo di collaborazione con il Touring Club Italiano inerente l'iniziativa editoriale "Le nostre montagne" per € 4.000,00, questi ultimi non presenti nel 2005.

TREND RICAVI DA ATTIVITÀ DI PROMOZIONE**Ricavi da Rifugi**

Sono composti dalla quota UIAA per la reciprocità rifugi per € 176.695,39 (nel 2005 € 178.870,87) e dai proventi relativi alla gestione del Centro Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz" al Pordoi e della Capanna Regina Margherita per € 5.500,00 (nel 2005 € 5.082,50).

Altre entrate

Comprendono principalmente le quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali per € 14.803,35, il recupero delle spese postali e telefoniche per € 9.429,22 ed i proventi della sottoscrizione in favore dei terremotati del Pakistan per € 5.144,00, ammontanti unitamente alle entrate registrate nel 2005 ad € 9.197,60.

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € (12.056,58) (nel 2005 € 40.158,44), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali di prodotti finiti esposte nell'attivo circolante.

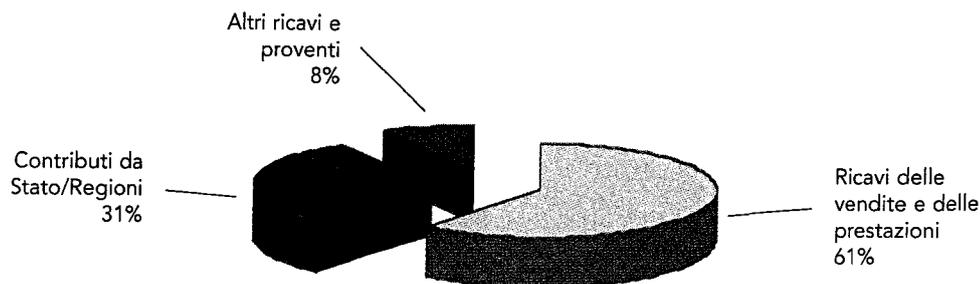
Altri ricavi e proventi

I contributi in conto esercizio ammontano a € 3.233.881,24 (nel 2005 € 4.904.801,54) e sono così costituiti:

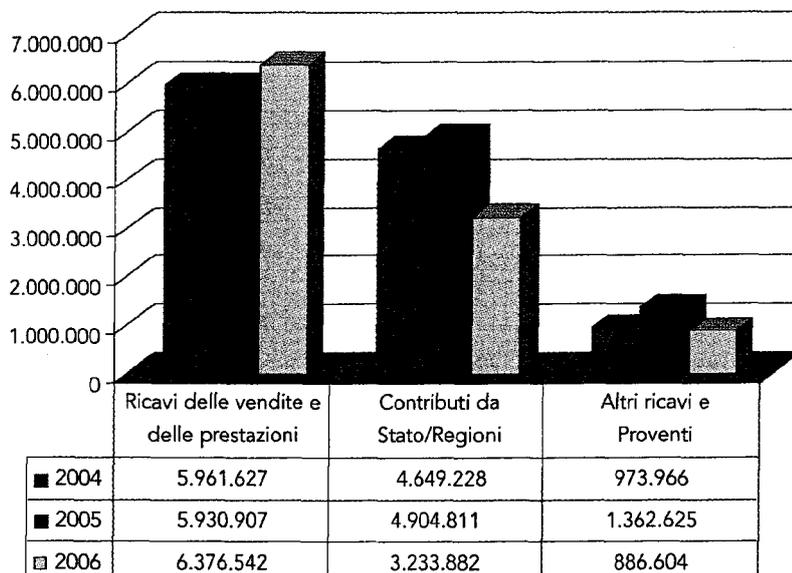
| | 2006 | 2005 |
|--|--------------|--------------|
| - Ministero dei Beni e delle Attività Culturali (€ 981.248,88 finalizzati all'attività istituzionale dell'Ente e € 1.412.573,76 per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico) | 2.393.822,64 | 2.393.859,84 |
| - Ministero dell'Ambiente (finalizzati alla realizzazione di opere ai Rifugi Franchetti e Casati) | 60.087,60 | 140.087,60 |
| - Regione Veneto (quota di finanziamento per € 644.169,97 di competenza dell'anno, per il Progetto "CAI Energia 2000" in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area veneta e di € 22.500,00 per le attività del Centro di Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz") | 666.669,97 | 1.869.163,00 |
| - Regione Val d'Aosta (quota di finanziamento di competenza dell'anno per il Progetto "CAI Energia 2000" in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area) | 1.244,21 | 199.362,80 |
| - Regione Piemonte (quota di finanziamento di competenza dell'anno per il Progetto "CAI Energia 2000" in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area piemontese) | 79.813,28 | 233.860,76 |
| - Regione Lombardia (progetto di restauro dei filmati storici della Cineteca centrale del Sodalizio, finanziato dalla Regione Lombardia, concluso nel 2005) | - | 35.000,00 |
| - altri enti (finanziamento da parte della Fondazione Sella per la realizzazione dell'Indice della Rivista Mensile per € 10.000,00, contributo da parte di Banca Intesa per € 6.000,00 e da parte dell'Istituto per il Credito Sportivo per € 16.243,54 quale contributo sugli interessi passivi dei mutui) | 32.243,54 | 33.467,54 |

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 886.641,00 (nel 2005 € 1.362.625,32) e sono così costituiti:

| | 2006 | 2005 |
|--|------------|------------|
| - Proventi da assicurati (relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per la richiesta di copertura assicurativa infortuni per gite, corsi, etc.) | 843.302,72 | 832.997,05 |
| - Ricavi locali concessi in comodato | 10.742,30 | 10.742,30 |
| - Altri proventi (principalmente composto da sopravvenienze attive per € 6.387,41 quale compartecipazione agli utili della Polizza R.C. attività CAI, sopravvenienze diverse per € 20.095,91) | 26.483,32 | 478.524,82 |
| - Rimborso da Sezioni (quota parte di competenza dell'anno per i costi sostenuti inerenti i Progetti "CAI Energia 2000" della Regione Piemonte e Val d'Aosta) | 5.935,90 | 40.361,15 |
| - Proventi diversi | 176,76 | |

VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE 2004/2006



E' mutato nuovamente il rapporto tra le due principali fonti di finanziamento del Sodalizio - quote versate dai soci e trasferimenti statali e regionali - che nel corso del 2005 aveva determinato un'incidenza quasi equivalente per effetto della flessione verificatasi nelle contribuzioni degli associati e del concomitante aumento dei contributi pubblici, determinando nell'anno 2006 un alto tasso di autonomia finanziaria pari al 70%.

COSTI DELLA PRODUZIONE

•Costi per acquisto merci e materiale di consumo

Ammontano a € 130.382,05 (nel 2005 € 119.980,26) e sono così costituiti:

| | 2006 | 2005 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| - Edizioni CAI/TCI | 38.460,00 | 37.350,00 |
| - Distintivi e gadgets | <u>91.922,05</u> | <u>82.630,26</u> |
| Totale | 130.382,05 | 119.980,26 |

• Costi per servizi

Ammontano a € 8.821.894,69 (nel 2005 € 10.813.676,61) e risultano così dettagliati:

| | 2006 | 2005 |
|--|---------------------|----------------------|
| - Spese generali | 588.045,90 | 610.636,83 |
| - Spese collaborazioni /consulenze professionali | 97.555,90 | 102.406,45 |
| - Servizi ai soci | 2.277.799,58 | 2.290.081,63 |
| - Costi per stampa sociale | 1.701.471,12 | 1.694.404,81 |
| - Costi per assicurazione | 576.328,46 | 595.676,82 |
| - Premi assicurativi gite/allievi | 790.464,29 | 817.965,82 |
| - Costi per pubblicazioni | 86.996,51 | 164.836,16 |
| - Spese per attività OTC | 412.552,14 | 411.810,85 |
| - Costi per attività di formazione | 788.026,39 | 822.419,60 |
| - Costi per attività di promozione | 84.010,51 | 92.439,56 |
| - Costi per progetti | 26.265,60 | 34.999,99 |
| - Spese per attività C.N.S.A.S. | 1.865.744,85 | 1.866.085,87 |
| - Contributi attività istituzionali | 486.015,97 | 556.326,37 |
| - Spese per i rifugi | 1.203.559,47 | 2.925.977,51 |
| - Altri costi per il personale | <u>114.857,58</u> | <u>117.689,97</u> |
| Totale | 8.821.894,69 | 10.813.676,61 |

Spese generali

Si registra un lieve decremento complessivo di circa il 3,7 %. Si segnala, a seguito dell'attivazione dei nuovi servizi forniti dall'organizzazione centrale (ufficio tecnico per il patrimonio, ufficio ambiente, servizio legale, servizio di spedizioni) un aumento delle spese telefoniche e postali funzionali allo svolgimento delle nuove attività intraprese ed un aumento dei costi inerenti il sistema informativo soci a seguito di implementazioni migliorative per favorire l'utilizzo dello stesso da parte delle Sezioni. I rimborsi delle spese viaggio per le attività degli Organi istituzionali hanno, invece, subito un decremento di circa il 29%, passando da € 181.326,85 nel 2005 ad € 128.280,87 nel 2006, per la riduzione del numero di riunioni degli Organi centrali.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Permane la tendenza ad una, seppur lieve (4,7 %), diminuzione di tali spese, che assommano ad € 97.555,90 (€ 102.406,45 al 31.12.2005). Si precisa che trattasi di prestazioni professionali svolte da esperti di provata competenza ed attinenti a professionalità non reperibili in ambito interno all'Ente. Tali incarichi sono stati conferiti in osservanza di quanto previsto dall'art.7, comma 6, del D.Lgs. 30.03.2001, n.165 nonché dall'art.1, comma 11, della Legge 30.12.2004, n.311.

Servizi ai soci**- Costi per stampa sociale**

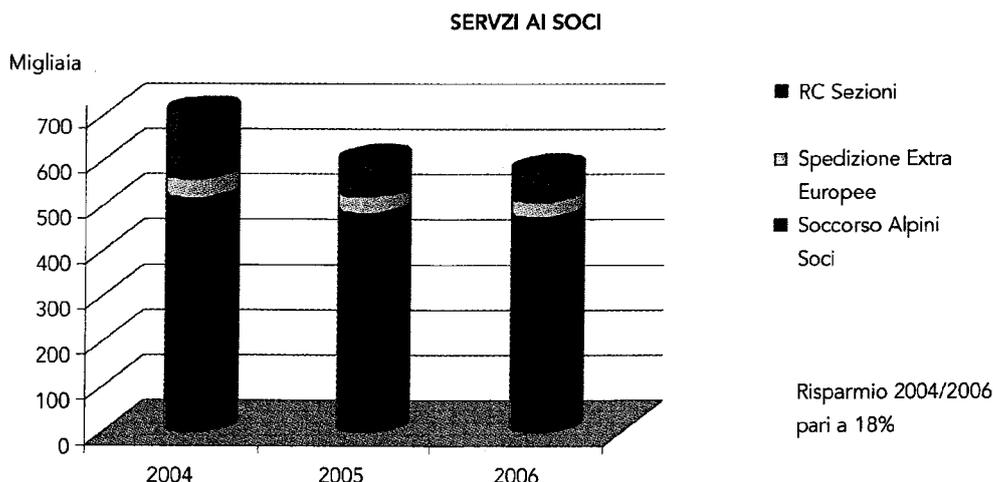
Comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale di cui nella tabella seguente vengono disaggregati i costi:

| | 2006 | 2005 |
|---|---------------------|---------------------|
| - carta, stampa fascettario, bancalatura, celophanatura e postalizzazione | 907.887,65 | 916.241,89 |
| - collaboratori/articolisti | 139.532,28 | 139.360,54 |
| - spedizione in abbonamento postale | 457.013,00 | 424.614,00 |
| - diritti concessionaria pubblicità | 189.972,18 | 209.196,31 |
| - redazione e varie | <u>7.066,01</u> | <u>4.992,07</u> |
| Totale | 1.701.471,12 | 1.694.404,81 |

Tali costi risultano coperti per € 1.203.312,87 dalla quota parte proveniente dalle quote associative e per la restante parte dagli introiti pubblicitari e dalla vendita di abbonamenti.

- Costi per assicurazione

Si riferiscono alle polizze per le coperture assicurative a favore dei soci e precisamente: Soccorso Alpino soci € 475.273,07 (nel 2005 € 482.470,27), R.C. Sezioni € 67.905,39 (nel 2005 € 77.203,55) e spedizioni Extra europee per € 33.150,00 (nel 2005 € 36.003,00). Nel grafico seguente vengono riportati i risparmi ottenuti sulle specifiche polizze a seguito di trattative di rinnovo contrattuale.



Il cammino di revisione delle polizze assicurative intrapreso dal 2003 ha permesso finora di risistemare i contratti assicurativi che mano a mano sono giunti a scadenza, ottenendo risultati positivi sia per i risparmi conseguiti, sia per le condizioni vantaggiose ottenute nei contratti dall'Ente.

Le verifiche di mercato avviate nel 2004/2005 hanno dato risultati incoraggianti che hanno permesso di affrontare nel 2006 la procedura comunitaria prevista dal Codice dei contratti pubblici (con l'entrata in vigore del D.Lgs 163/2006 il 1 luglio 2006) compren-

dendo nei bandi sia le polizze della Sede Centrale che la copertura del Soccorso alpino Soci e le coperture per i volontari CNSAS. I risparmi ottenuti complessivamente hanno permesso, a partire dal 2007, di offrire la polizza Tutela legale a tutte le Sezioni oltre a migliori condizioni della Polizza Soccorso Alpino Soci che include anche il soccorso su pista da sci.

Premi assicurativi gite/allievi

Ammontano a € 790.464,29 (nel 2005 € 817.965,82) e si riferiscono a coperture assicurative attivate a domanda e precisamente € 299.929,35 per gite organizzate dalle Sezioni (nel 2005 € 256.163,66), € 198.928,40 per gli allievi dei corsi (nel 2005 € 218.385,94) e € 291.606,54 per l'integrazione della copertura assicurativa a carico istruttori e aiuto-istruttori (nel 2005 € 343.416,22).

Per quanto riguarda le coperture assicurative, si rileva un incremento per le attività svolte dalle Sezioni pari a circa il 17 % rispetto al 2005, mentre le attività afferenti i corsi di formazione mostrano una diminuzione di circa il 7,1 %.

Costi per pubblicazioni

Comprendono i costi di realizzazione e stampa dei volumi "Annuario CAAI 2005", "Indice della Rivista", del DVD "Neve e valanghe" nonché i costi di gestione del magazzino esterno.

Spese per le attività OTC

Le spese per le attività OTC, pari a € 412.552,14 (nel 2005 pari a € 411.810,85), sono relative all'attività svolta dagli Organi tecnici centrali, per cui si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate sul "Rapporto sull'Attività dell'anno 2006".

Tra le voci più significative si segnalano: contributi per l'attività agli Organi Tecnici Periferici per € 93.873,84 (nel 2005 pari a € 85.904,67); attività di ricerca della Commissione Materiale e Tecnica per € 27.247,98 (nel 2005 pari a € 22.096,68); acquisto, restauro e rilegatura opere per la Biblioteca Nazionale per € 10.859,36 (nel 2005 pari a € 11.018,28); restauro pellicole per la Cineteca per € 10.444,26 (nel 2005 pari a € 34.999,99 interamente finanziato dal contributo della Regione Lombardia); rimborsi viaggi per l'attività svolta dagli OTC di € 131.963,88 (nel 2005 pari a € 122.072,90).

Costi per l'attività di formazione

Comprendono principalmente quanto sostenuto per le attività di formazione organizzate dagli OTC pari a € 102.570,53 (nel 2005 € 126.037,02), per i premi assicurativi a carico della sede relativi alla polizza infortuni degli istruttori pari a € 669.970,57 (nel 2005 € 672.271,40), per le attività di UNICAI € 758,72 (nel 2005 € 10.949,74 per la Libera Università della Montagna) e per la postazione didattico-educativa del Servizio Scuola presso il Parco Nazionale del Gran Sasso e Monti della Laga pari a € 14.726,57 (nel 2005 € 13.161,44).

La contrazione dei costi per le attività di formazione organizzate dagli OTC è dovuta a un minor numero di corsi di formazione e/o di aggiornamento organizzati dagli stessi.

Costi per l'attività di promozione

Comprendono, principalmente, i costi per la realizzazione del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2005" per € 30.840,00 (€ 38.838,00 nel 2005), i costi per l'organizzazione del Council UIAA a Torino per € 13.053,32, oltre a quelli dell'Ufficio Stampa il quale, ha subito un'ulteriore riduzione dei costi passando da € 36.317,00 nel 2005 a € 31.512,75 nel 2006.

Costi per progetti

Si riferiscono essenzialmente al saldo delle spese sostenute per le iniziative previste dal programma di comunicazione e immagine, nell'ambito del Progetto "K2 1954-2004 Dalla conquista alla conoscenza" pari a € 25.173,60.

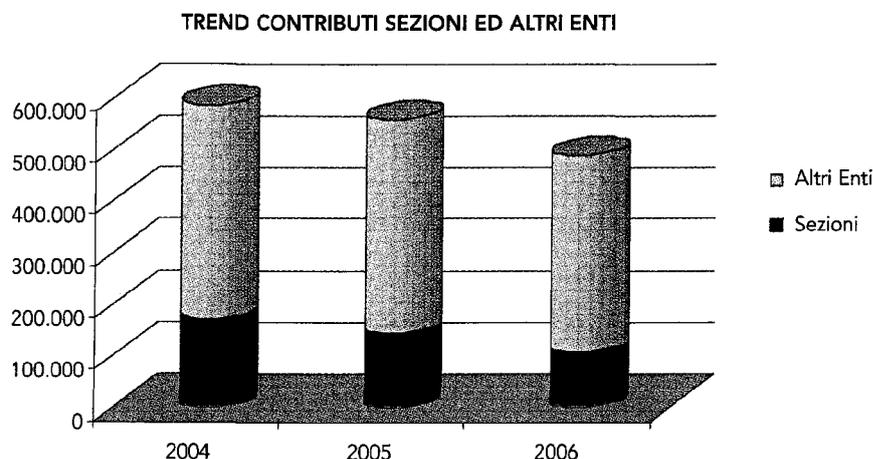
Spese per le attività del C.N.S.A.S.

Sono state di € 1.865.744,85 (nel 2005 € 1.866.085,87); è stato complessivamente erogato un contributo pari a € 1.481.470,63 (nel 2005 € 1.481.470,63), mentre i premi relativi alla polizza infortuni per i volontari del medesimo CNSAS ammontano a € 384.274,22 (nel 2005 € 384.615,24).

Contributi attività istituzionali

| | 2006 | 2005 |
|---|-------------------|-------------------|
| - attività dei GR/Convegni/Delegazioni | 127.281,22 | 127.281,22 |
| - attività A.G.A.I. | 36.152,00 | 36.152,00 |
| - attività C.A.A.I. | 20.700,00 | 20.700,00 |
| - attività istit.li a favore di Sezioni ed Altri Enti | 38.800,00 | 85.571,36 |
| - attività Sezione SAT-Trento | 65.513,44 | 58.303,26 |
| - GR Veneto x Centro Formazione Montagna "B. Crepaz" | 22.500,00 | - |
| - Festival di Trento | 77.468,53 | 117.468,53 |
| - Istituto di Fotografia Alpina V. Sella | 2.600,00 | 2.600,00 |
| - Museo Nazionale della Montagna/CISDAE | 85.000,00 | 98.250,00 |
| - ASSOMIDOP | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Totale | 486.015,97 | 556.326,37 |

Si segnala che nel 2005 al Film Festival di Trento era stato riconosciuto un contributo una tantum in conto capitale di € 40.000,00. Per quanto riguarda i contributi a favore di Sezioni ed Altri Enti si riporta il grafico che evidenzia la prosecuzione della razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse:



Spese per rifugi

Riguardano principalmente i contributi erogati alle Sezioni per lavori di manutenzione ai Rifugi di loro proprietà per € 325.221,22 (nel 2005 € 186.068,89); i costi per la progettazione e realizzazione degli interventi relativi al Progetto "CAI Energia 2000", finanziati dalla Regione Veneto, Piemonte e Val d'Aosta, ad alcuni rifugi di proprietà di Sezioni delle rispettive aree territoriali nella misura di € 724.762,20, comprensivo di oneri aggiuntivi a totale carico dell'Ente (Allegato n° 4); i costi di competenza per la realizzazione di opere ai Rifugi Franchetti e Casati per € 60.087,60 (nel 2005 € 60.087,60) finanziati dal Ministero dell'Ambiente; i costi di manutenzione per le strutture di proprietà al Pordoi per € 27.902,91 (nel 2005 € 32.181,81), del Rifugio Quintino Sella al Monviso per € 37.410,28, della Capanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti per € 9.170,40 e del capannone/magazzino sito in Taggi di Sopra (Pd) per € 5.291,33 ed alla quota annuale di adesione all'UIAA per € 9.723,53 (nel 2005 € 9.793,21).

Altri costi per il personale

Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per la formazione pari a € 3.399,00; il servizio sostitutivo di mensa pari a € 30.628,00; l'utilizzo di contratti di lavoro flessibile risultano pari a € 49.855,53 e registrano un decremento di circa il 37 % (€ 79.123,99 nel 2005) in seguito al completamento della dotazione organica - nel corso del 2006 vi si è fatto ricorso per la sostituzione di una unità di personale in congedo straordinario e di una unità in congedo per maternità; il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 8.720,09; gli oneri RUP per € 13.922,05 afferenti il Progetto "CAI Energia 2000".

• Costi per il godimento beni di terzi

Sono di seguito analizzati:

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| - Leasing operativo | 7.938,96 | 7.277,38 |
| - Diritti, licenze, brevetti | - | 3.360,00 |
| - Noleggi attrezzature di terzi | 5.539,80 | 4.464,10 |
| - Affitto locazioni passive | - | 304,15 |
| | 13.478,76 | 15.405,63 |

• Costi per il personale

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

| | 2006 | 2005 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| - retribuzioni | 654.988,50 | 426.362,26 |
| - oneri sociali | 171.400,83 | 116.586,83 |
| - quota TFR | 16.078,15 | 10.756,61 |
| | 842.467,48 | 553.705,70 |

I costi per il personale hanno subito un incremento di € 288.761,78 (pari a circa il 52 %) in ragione dell'assunzione di n. 8 unità, avvenuta a seguito dell'autorizzazione prevista dal DPR 6 settembre 2005, e che ha consentito il completamento della prevista dota-

zione organica.

I costi del personale costituiscono l' 8,4 % (4,6 % nel 2005) del costo della produzione.

Il completamento della dotazione organica e la conseguente acquisizione di nuove professionalità hanno dato un notevole apporto, non solo quantitativo ma anche qualitativo, ai servizi erogati dall'Organizzazione centrale, permettendo all'Ente di rispondere adeguatamente alle esigenze dei Soci nonché delle strutture territoriali del Sodalizio, attraverso l'attivazione di specifici servizi quali l'Ufficio Tecnico per il Patrimonio, l'Ufficio Tecnico per l'ambiente, il servizio Informatico ed il servizio Legale che hanno fornito un puntuale supporto agli interventi istituzionali dell'Ente e consentito di qualificarne l'attività.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si rimanda a quanto già descritto alla voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" e a quanto dettagliato nell'Allegato n° 2.

Non sono stati corrisposti compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

• **Variazione delle rimanenze di merci**

Ammonta a € (16.472,14) (nel 2005 € 35.264,34), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali delle merci esposte nell'attivo circolante.

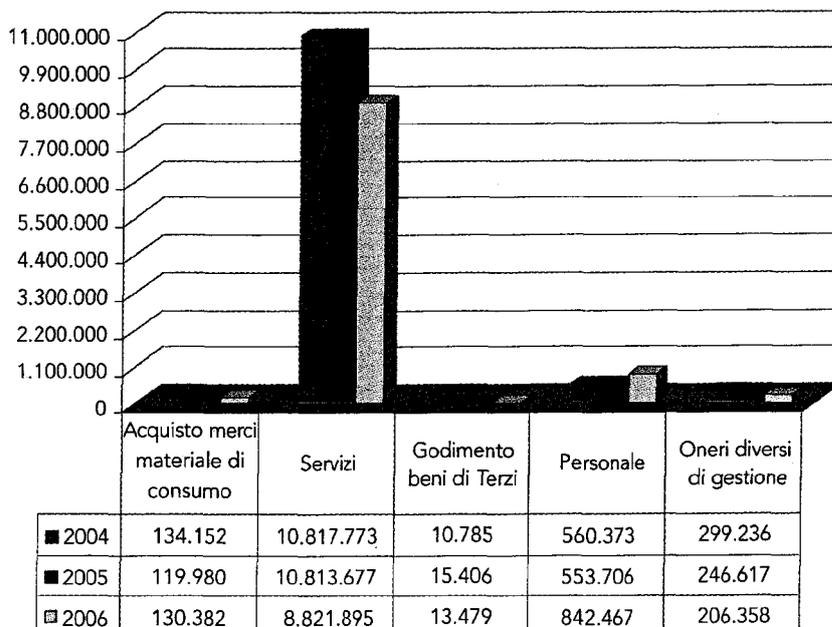
• **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 206.357,99 (nel 2005 € 169.453,48) e risultano così suddivisi:

| | 2006 | 2005 |
|---|-------------------|-------------------|
| - imposte, tasse e tributi vari | 16.830,46 | 18.826,18 |
| - cancelleria, stampati, materiale di consumo | 53.326,76 | 45.743,49 |
| - omaggi | 11.175,81 | 17.000,85 |
| - sopravvenienze passive | 124.595,57 | 87.882,96 |
| - oneri diversi | 429,39 | - |
| | 206.357,99 | 169.453,48 |

Le sopravvenienze passive sono dovute prevalentemente allo stralcio del deposito cauzionale CNSAS, di crediti inesigibili ed a costi di competenza dell'esercizio precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE 2004/2006



COSTI DELLA PRODUZIONE 2006**• Proventi e Oneri Finanziari**

I **proventi finanziari** ammontano a € 2.701,35 (nel 2005 € 13.825,85) e sono così dettagliati:

| | 2006 | 2005 |
|---|-----------------|------------------|
| - Interessi attivi su prestiti al personale | 267,02 | 353,71 |
| - Interessi attivi c/c bancario | 1.529,21 | 11.038,45 |
| - Interessi attivi c/c postale | <u>905,12</u> | <u>2.433,69</u> |
| | 2.701,35 | 13.825,85 |

Gli **oneri finanziari** ammontano a € 33.874,63 (nel 2005 € 49.717,15) e sono così dettagliati:

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| - interessi passivi su mutui | 22.437,48 | 38.673,83 |
| - spese bancarie | 1.851,79 | 1.224,87 |
| - oneri finanziari | <u>9.585,36</u> | <u>9.818,45</u> |
| | 33.874,63 | 49.717,15 |

Si ricorda che l'Ente ha beneficiato da parte dell'Istituto per il Credito Sportivo di un contributo, come nel precedente esercizio, pari ad € 16.243,54 (nel 2005 € 25.172,54) iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi"; pertanto l'onere finanziario effettivo rimasto a carico dell'Ente è pari ad € 6.193,94 (nel 2005 € 13.501,29).

Informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- Non sono stati capitalizzati "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", quali immobilizzazioni immateriali.
- Non vi sono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.
- L'Ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.
- Non vi sono debiti e crediti di durata residua superiore ai cinque anni, ad eccezione di quanto evidenziato in nota integrativa alla voce "crediti verso clienti - oltre 12 mesi"; inoltre non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.
- Non vi sono operazioni e saldi denominati in valuta estera in essere al 31 dicembre 2006.
- Non vi sono crediti e debiti derivanti da contratti con retrocessione.
- Non vi sono proventi da partecipazioni.
- Non risultano attribuiti a singoli Soci particolari diritti riguardanti l'amministrazione dell'Ente o la distribuzione di utili.
- L'Ente non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non può contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Consiglieri, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 nei documenti che lo compongono così come presentatoVi.

Vi proponiamo inoltre di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 120.844,08 così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto ammontano a € 5.539.609,75.

Milano, 31 marzo 2007

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to prof. Annibale Salsa)

IL DIRETTORE
(f.to dott.ssa Paola Peila)

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO N. 1

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E DEI RELATIVI AMMORTAMENTI ACCUMULATI

| Descrizione | Saldo 01-01-2006 | Costo storico | | | Ammortamenti accumulati | | | Immobilizzazioni materiali nette al 31-12-2006 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------------|--|---------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | Saldo 31-12-2006 | Saldo 01-01-2006 | Ammortamenti dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | | Saldo 31-12-2006 |
| Terreni e fabbricati: | | | | | | | | | |
| - Sede legale | 2.929.565,07 | 11.160,00 | | 2.940.725,07 | 732.065,43 | 88.054,35 | | 820.119,78 | 2.120.605,29 |
| - Rifugio Sella | 493.761,18 | 79.565,76 | | 573.326,94 | 130.198,45 | 13.920,72 | | 144.119,17 | 429.207,77 |
| - Rifugio Regina Margherita | 447.846,43 | 13.666,99 | | 461.513,42 | 283.710,03 | 5.934,66 | | 289.644,69 | 171.868,73 |
| - Centro Scuole Pordoi | 1.643.635,23 | 39.707,17 | | 1.683.342,40 | 603.621,15 | 38.248,24 | | 641.869,39 | 1.041.473,01 |
| - Villafranca - Padova | | 278.400,00 | | 278.400,00 | | 4.176,00 | | 4.176,00 | 274.224,00 |
| | 5.514.807,91 | 422.499,92 | - | 5.937.307,83 | 1.749.595,06 | 150.333,97 | - | 1.899.929,03 | 4.037.378,80 |
| Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | | | |
| - Biblioteca Nazionale | 1.255.020,00 | | | 1.255.020,00 | 1.255.020,00 | | | 1.255.020,00 | - |
| - Cineteca Centrale | 77.208,51 | | | 77.208,51 | 77.208,51 | | | 77.208,51 | - |
| | 1.332.228,51 | - | - | 1.332.228,51 | 1.332.228,51 | - | - | 1.332.228,51 | - |
| Altri beni: | | | | | | | | | |
| - Mobili e arredi | 417.314,60 | 15.703,39 | | 433.017,99 | 203.357,46 | 54.813,08 | | 258.170,54 | 174.847,45 |
| - Macchine uff. elettron. e computer | 371.248,89 | 6.772,80 | 616,56 | 377.405,13 | 286.907,60 | 37.171,71 | 395,59 | 323.683,72 | 53.721,41 |
| - Sistemi telefonici e telef. | 1.079,40 | | | 1.079,40 | 1.070,62 | 8,78 | | 1.079,40 | - |
| - Autoveicoli | 9.848,54 | | | 9.848,54 | 9.848,54 | | | 9.848,54 | - |
| - Attrezzatura varia | 495.774,70 | 121.884,72 | | 617.659,42 | 443.521,74 | 30.607,68 | | 474.129,42 | 143.530,00 |
| - Beni strumentali | 2.300,49 | 1.307,94 | | 3.608,43 | 2.300,49 | 1.307,94 | | 3.608,43 | - |
| | 1.297.566,62 | 145.668,85 | 616,56 | 1.442.618,91 | 947.006,45 | 123.909,19 | 395,59 | 1.070.520,05 | 372.098,86 |
| TOTALE | 8.144.603,04 | 568.168,77 | 616,56 | 8.712.155,25 | 4.028.830,02 | 274.243,16 | 395,59 | 4.302.677,59 | 4.409.477,66 |

| Descrizione | Saldo 01-01-2005 | Costo storico | | | Ammortamenti accumulati | | | Immobilizzazioni materiali nette al 31-12-2005 | |
|--|---------------------|------------------|------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------------|--|---------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | Saldo 31-12-2005 | Saldo 01-01-2005 | Ammortamenti dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | | Saldo 31-12-2005 |
| Terreni e fabbricati: | | | | | | | | | |
| - Sede legale | 2.929.565,07 | | | 2.929.565,07 | 644.178,48 | 87.886,95 | | 732.065,43 | 2.197.499,64 |
| - Rifugio Sella | 493.761,18 | | | 493.761,18 | 117.471,22 | 12.727,23 | | 130.198,45 | 363.562,73 |
| - Rifugio Regina Margherita | 447.846,43 | | | 447.846,43 | 277.980,37 | 5.729,66 | | 283.710,03 | 164.136,40 |
| - Centro Scuole Pordoi | 1.636.705,23 | 6.930,00 | | 1.643.635,23 | 566.072,46 | 37.548,69 | | 603.621,15 | 1.040.014,08 |
| | 5.507.877,91 | 6.930,00 | - | 5.514.807,91 | 1.605.702,53 | 143.892,53 | - | 1.749.595,06 | 3.765.212,85 |
| Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | | | |
| - Biblioteca Nazionale | 1.255.020,00 | | | 1.255.020,00 | 1.255.020,00 | | | 1.255.020,00 | - |
| - Cineteca Centrale | 77.208,51 | | | 77.208,51 | 77.208,51 | | | 77.208,51 | - |
| | 1.332.228,51 | - | - | 1.332.228,51 | 1.332.228,51 | - | - | 1.332.228,51 | - |
| Altri beni: | | | | | | | | | |
| - Mobili e arredi | 417.314,60 | | | 417.314,60 | 149.348,39 | 54.009,07 | | 203.357,46 | 213.957,14 |
| - Macchine uff. elettron. e computer | 347.764,12 | 23.484,77 | | 371.248,89 | 244.940,20 | 41.967,40 | | 286.907,60 | 84.341,29 |
| - Sistemi telefonici e telef. | 1.079,40 | | | 1.079,40 | 1.053,06 | 17,56 | | 1.070,62 | 8,78 |
| - Autoveicoli | 9.848,54 | | | 9.848,54 | 9.848,54 | | | 9.848,54 | - |
| - Attrezzatura varia | 470.435,10 | 25.339,60 | | 495.774,70 | 415.004,55 | 28.517,19 | | 443.521,74 | 52.252,96 |
| - Beni strumentali | 648,00 | 1.652,49 | | 2.300,49 | 648,00 | 1.652,49 | | 2.300,49 | - |
| | 1.247.089,76 | 50.476,86 | - | 1.297.566,62 | 820.842,74 | 126.163,71 | - | 947.006,45 | 350.560,17 |
| TOTALE | 8.087.196,18 | 57.406,86 | - | 8.144.603,04 | 3.758.773,78 | 270.056,24 | - | 4.028.830,02 | 4.115.773,02 |

ALLEGATO N. 2

PERSONALE DELL'ORGANIZZAZIONE CENTRALE

| Qualifica/livello | Dotazione organica | In servizio al 31/12/05 tempo indetermin. | In servizio al 31/12/05 tempo determ. | Cessati nell'anno tempo indetermin. | Cessati nell'anno tempo determ. | Assunti nell'anno tempo indetermin. | Assunti nell'anno tempo determ. | In servizio al 31/12/06 tempo indetermin. | In servizio al 31/12/06 tempo determ. | Totale in servizio al 31/12/2006 |
|-------------------|--------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------------|----------------------------------|
| Dirigente | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | 1 |
| C 3 | 4 | 4 | - | - | - | - | - | 4 | - | 4 |
| C 1 | 7 | 7 | - | - | - | - | - | 7 | - | 7 |
| B 2 | 10 | 10 | - | 1 | - | 1 | - | 10 | - | 10 |
| B 1 | 2 | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| A 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE | 24 | 23 | 1 | 1 | - | 1 | - | 23 | 1 | 24 |

ALLEGATO N. 3

DETTAGLIO DEI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE (€/00)

| Istituto erogatore | Data decorrenza | Data scadenza | Capitale erogato | Debito residuo al 31/12/2005 | Capitale rimborsato nel 2006 | Debito residuo al 31/12/2006 | Quota scadente entro 12 mesi | Quota scadente oltre 12 mesi | Tasso interesse | Garanzia |
|----------------------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|----------|
| Istituto per il Credito Sportivo | 01/01/1998 | 31/12/2007 | 1.291.142,25 | 339.261,99 | 163.389,14 | 175.872,85 | 175.872,85 | - | 7,50% | nessuna |
| TOTALE | | | | 339.261,99 | 163.389,14 | 175.872,85 | 175.872,85 | - | | |

* Nel conto economico alla voce Proventi finanziari sono contabilizzati € 16.243,54 quale contributo in conto interessi da parte dell'Istituto per il Credito Sportivo

ALLEGATO N. 4

PROGETTO CAI ENERGIA 2000
"REALIZZAZIONE DI IMPIANTI TECNOLOGICI PER LA PRODUZIONE E LA GESTIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI"
QUADRO ECONOMICO 2004-2008

| Rifugi | Costo per la realizzazione del progetto (1) | Soggetti su cui grava la realizzazione del progetto/finanziamento | Costi maturati al 31.12.2003 | Costi maturati al 31.12.2004 | Costi maturati al 31.12.2005 | Costi maturati al 31.12.2006 | Costi da sostenere sino al termine del progetto |
|---|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|
| Regione Veneto: Barana, Bianchet, Biella, Boz, Bottari, Carducci, Chiggiano, Dal Piaz, Papa, San Marco, VII Alpini, Sommariva, Sonino, Vandelli, Venezia, Volpi | € 3.668.284,68 | Regione Veneto € 3.658.466,25 | € 299.296,30 | € 763.976,05 | € 1.844.163,00 | € 458.875,74 | € 292.155,16 |
| | | CAI Sede centrale € 9.818,43 | | | € 9.818,43 | € 104.554,06 | |
| Regione Piemonte: Carestia, Calderini, Migliorero, Gugliermina, Resegotti, Remondino, Morelli, L.Bianco, Gastaldi, Amprimo | € 578.328,54 | Regione Piemonte € 379.904,28 | | € 47.843,28 | € 239.506,51 | € 79.813,28 | € 15.886,25 |
| | | CAI Sede centrale € 169.958,26 | | € 12.478,13 | € 91.311,14 | € 65.415,96 | - |
| | | Sezioni CAI € 28.466,00 | | € 3.189,55 | € 22.827,78 | € 5.852,95 | - |
| Regione Valle d'Aosta: Aosta, Bobba, Cuney, Gervasutti, Perucca, Q. Sella, Nacamuli, Gnifetti, Gonella, Dalmazzi | € 536.846,10 | Regione Valle d'Aosta € 395.533,04 | | € 43.903,68 | € 241.188,27 | € 1.244,21 | € 109.196,88 |
| | | CAI Sede centrale € 114.944,20 | | € 11.427,57 | € 64.316,87 | € 8.923,05 | € 38.867,97 |
| | | Sezioni CAI € 26.368,87 | | € 2.926,91 | € 16.079,22 | € 82,95 | € 7.279,79 |

(1) I costi di realizzazione dei progetti tengono conto dei ribassi avvenuti in sede di gara

**CLUB ALPINO ITALIANO
(CAI)**

ESERCIZIO 2007

RELAZIONE DEL PRESIDENTE GENERALE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,
il bilancio del Club Alpino italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007 presenta un avanzo di esercizio pari ad €. 100.789,92.

Andamento della gestione caratteristica

La gestione caratteristica dell'Ente è descritta nella Relazione del Presidente generale che costituisce parte integrante del suddetto documento.

Situazione finanziaria

La gestione finanziaria ha evidenziato un saldo positivo di €. 1.033.833,71 come di seguito dettagliata:

| | | |
|--|---------------|---|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2007 | | |
| Banca d'Italia | 406.585,73 | + |
| Incassi | 10.242.790,30 | + |
| Pagamenti | 8.726.269,50 | - |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2007 | | |
| Banca d'Italia | 1.923.106,53 | + |
| Altre disponibilità liquide | | |
| Poste Italiane | 71.562,04 | |
| Cassa Sede | 534,31 | |
| Cassa incassi sede | 90,00 | |
| Cassa Biblioteca Nazionale | 469,39 | |
| | 72.655,74 | + |
| Crediti | 2.831.868,47 | + |
| Debiti | 3.793.797,03 | - |
| Liquidità disponibili a fine esercizio 2007 | 1.033.833,71 | + |

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile Vi comunico che il Sodalizio, nel corso dell'esercizio 2007, ha svolto:

Attività di ricerca e sviluppo

Proseguono le attività, avviate nell'esercizio 2003, riguardanti il progetto pilota per l'applicazione del catasto dei sentieri del CAI ad un sistema geografico informativo per la gestione dei sentieri, la valorizzazione dei rifugi e la tutela dell'ambiente montano.

Si sono consolidati i rapporti convenzionati con diversi Poli Universitari ed Enti di Ricerca avviati nei precedenti esercizi.

Rapporti con società controllate e collegate

Non esistono rapporti in essere con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Per quanto riguarda le informazioni previste dal n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice civile si dichiara quanto segue:

- n. 3 – alla data del bilancio, l'Ente non possiede direttamente od indirettamente azioni proprie o azioni o quote di società controllanti
n. 4 – durante l'esercizio non si sono verificati, sia direttamente che indirettamente, né acquisti né alienazioni di azioni o quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano significativi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nei primi mesi dell'anno 2008 il Comitato direttivo centrale, nel perseguimento degli obiettivi strategici ha posto in essere una serie di interventi organizzativi volti a:

- garantire la funzionalità ed efficienza dei rifugi delle Sezioni attraverso la gestione del Fondo Stabile Pro Rifugi;
- promuovere la riqualificazione culturale dei rifugi;
- sviluppare nuovi servizi della sede centrale per rispondere sempre più adeguatamente alle esigenze dei soci e delle strutture del territorio con particolare riguardo ai servizi assicurativi ed all'informatizzazione degli uffici;
- consolidare la comunicazione interna ed esterna al sodalizio attraverso l'uso del nuovo portale web e la registrazione del marchio;
- continuare a coinvolgere il mondo giovanile nell'attività e sviluppo del sodalizio;
- incidere sulla cultura territoriale del sodalizio allo scopo di promuovere e divulgare la cultura alpina e alpinistica;
- approfondire con gli organi del Sodalizio lo studio delle ipotesi di fattibilità per una eventuale diversa configurazione giuridica dell'Ente.

Elenco delle sedi secondarie

Al sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce di seguito l'elenco di tutte le sedi secondarie dell'Ente alla data del 31 dicembre 2005:

- Biblioteca Nazionale – Monte dei Cappuccini – Via G. Giardino n° 39 – Torino

Signori Consiglieri, nel ringraziarVi per la fiducia accordata, sottopongo alla Vostra approvazione la Relazione sulla gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa al 31 dicembre 2007, così come Vi sono stati presentati nel loro complesso e nelle singole appostazioni in essi contenute, e Vi propongo altresì di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 100.789,92 così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto assommano complessivamente ad € 5.640.399,67.

Milano, 29 marzo 2008

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to Annibale Salsa)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Lo schema di Bilancio chiuso al 31.12.2007, sottoposto all'esame di questo Collegio ai sensi dell'art. IV.IV.1 dello Statuto, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione tempestivamente, nel rispetto dei termini imposti dalla normativa.

Lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2007 si può così sintetizzare:

| | |
|----------------------|---------------|
| Totale dell'Attivo | € 9.689.797 |
| Totale del Passivo | € - 4.049.397 |
| Patrimonio netto | € - 5.539.610 |
| Utile dell'Esercizio | € 100.790 |

Le garanzie e gli altri conti d'ordine figurano in calce allo Stato Patrimoniale per Euro 1.406.799.

Il Conto Economico si riassume nei seguenti importi:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Totale valore della produzione | € 10.323.489 |
| Totale costi della produzione | € -10.168.328 |
| Totale proventi e oneri finanziari | € - 11.025 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | € - 43.346 |
| Utile dell'esercizio | € 100.790 |

La relazione del Presidente generale sulla gestione, redatta nel rispetto dell'art. 2428 C.C., contiene una sintesi della situazione finanziaria, fornisce poi informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e dà indicazioni sulla evoluzione prevedibile della gestione futura. La gestione caratteristica è descritta nella Relazione morale del Presidente generale.

La Nota Integrativa, che risponde alla norma contenuta nell'art. 2427 C.C., contiene i criteri utilizzati nella redazione del bilancio al 31.12.2007, che rispecchiano la normativa in vigore.

Tale nota porta i seguenti allegati:

- prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati;
- personale dell'organizzazione centrale;
- graduatoria "Fondo stabile pro rifugi";
- quadro economico previsionale 2004/2008 relativo al Progetto CAI Energia 2000.

In particolare dalla Nota Integrativa si rileva:

- i criteri di valutazione sono gli stessi adottati per l'esercizio precedente e rispondono alle norme in vigore, secondo quanto previsto dagli artt. 2423-bis e 2426 C.C.;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione;
- gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti; tali aliquote corrispondono a quelle previste dalla normativa fiscale;
- le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato ed il corrispondente valore di presunto realizzo;
- i crediti sono esposti al loro valore di presunto realizzo, mentre i debiti al valore nominale;
- il fondo TFR, che è calcolato in conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo di lavoro, copre le competenze maturate a tale titolo dai dipendenti aventi diritto in forza al 31.12.2007;
- i ratei e i risconti seguono il criterio della competenza temporale;
- i contributi in conto esercizio sono imputati a conto economico in base al principio di competenza.

La Nota Integrativa è completata infine da informazioni dettagliate sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico.

Il Collegio ha regolarmente adempiuto ai doveri ed effettuato le verifiche previste dall'art. 2403 C.C. e seguenti, riunendosi sei volte nel corso dell'esercizio.

Sulla base delle verifiche effettuate il Collegio ha verificato il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico dell'Ente e degli Organi centrali; la regolare tenuta dei libri sociali e dei registri contabili; il regolare versamento dei tributi e dei contributi dovuti allo Stato, ad altre Amministrazioni pubbliche ed agli enti previdenziali e assistenziali; la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

I componenti il Collegio sono stati sempre invitati alle riunioni del Comitato centrale di indirizzo e di controllo e del Comitato direttivo centrale, partecipandovi ed esprimendo in piena indipendenza i propri giudizi, fornendo consigli ed osservazioni, frutto della esperienza professionale dei suoi componenti.

In ordine all'esame del Bilancio 2007 si segnala quanto segue:

- a) il bilancio ha confermato l'equilibrio economico-finanziario chiudendo con un utile di € 100.790. L'impostazione della gestione che ha dato buoni risultati, va perseverata per sempre meglio indirizzare le risorse dell'ente verso le finalità istituzionali, tenendo anche presenti le direttive espresse in materia di contenimento dei costi sia dalle leggi finanziarie che dai provvedimenti governativi;
- b) risulta pervenuto alla fase finale il Progetto CAI Energia 2000. Si prende atto, dalla nota integrativa, che al termine del progetto ed effettuati i collaudi, l'ente avrà il rientro di 1,1 milioni di Euro a suo tempo anticipati.

Il Collegio esprime pertanto parere favorevole alla approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2007.

La prossima Assemblea dei Delegati vedrà il rinnovo dei componenti del Collegio.

A conclusione della relazione si augura che il nostro Club alpino italiano abbia un futuro di crescita, raggiungendo sempre nuove vette.

IL COLLEGIO NAZIONALE DEI REVISORI DEI CONTI

Milano, 28 marzo 2008

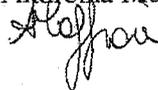
f.to Giovanni Maria Polloniato
f.to Oreste Malatesta
f.to Mirella Zanetti
f.to Alberto Cerruti

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia conforme all'originale del presente atto:

1. è posto in pubblicazione all'Albo Pretorio della Sede centrale del Club alpino italiano di Milano per quindici giorni consecutivi **dal 14.04.2008 al 29.04.2008**
2. viene trasmesso al Collegio dei revisori dei conti con nota n. _____ in data _____

Il Responsabile dell'Area Amministrativa
(dott.ssa Andreina Maggiore)



Milano, 14 aprile 2008

BILANCIO CONSUNTIVO

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Oggi 29 marzo 2008, alle ore 9:15 - presso la Sede legale dell'Ente, sita a Milano, Via E. Petrella n. 19 - si è riunito il Comitato Centrale di Indirizzo e di Controllo del CAI (Club Alpino Italiano), ai sensi degli artt. IV.1.1, IV.1.2 e IV.1.3 del vigente Statuto costitutivo dell'Ente e ai sensi della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamentari, nelle persone dei Signori:

| | | Presenti | Ass. giustificati |
|----------------------|-------------------------|----------|-------------------|
| SALSA Annibale | Presidente generale | SI | NO AG |
| BIANCHI Francesco | Vicepresidente generale | SI | NO AG |
| BISTOLETTI Valeriano | Vicepresidente generale | SI | NO AG |
| MARTINI Umberto | Vicepresidente generale | SI | NO AG |
| CARRER Francesco | Componente | SI | NO AG |
| GARUZZO Gianfranco | Componente | SI | NO AG |
| TORTI Vincenzo | Componente | SI | NO AG |
| BENETTI Flaminio | Consigliere | SI | NO AG |
| BORSETTI Ettore | Consigliere | SI | NO AG |
| BRUSADIN Luigi | Consigliere | SI | NO AG |
| CHIAPPIN Sergio | Consigliere | SI | NO AG |
| DI GENNARO Onofrio | Consigliere | SI | NO AG |
| FREZZINI Luca | Consigliere | SI | NO AG |
| GENISIO Cecilia | Consigliere | SI | NO AG |
| GIANNINI Umberto | Consigliere | SI | NO AG |
| GROSSI Luigi | Consigliere | SI | NO AG |
| MALANCHINI Claudio | Consigliere | SI | NO AG |
| MARGONARI Giampaolo | Consigliere | SI | NO AG |
| MAVER Francesco | Consigliere | SI | NO AG |
| PACATI Vittorio | Consigliere | SI | NO AG |
| PROTTO Elio | Consigliere | SI | NO AG |
| RICCABONI Francesco | Consigliere | SI | NO AG |
| ROMUSSI Francesco | Consigliere | SI | NO AG |
| SALA Enrico | Consigliere | SI | NO AG |
| TRENTINI Luigi | Consigliere | SI | NO AG |
| VIATORI Sergio | Consigliere | SI | NO AG |

E' presente il Direttore Paola Pella

Assistono in qualità di Segretarie Pesenti Emanuela e Palumberi Laura

Sono presenti i Revisori:

| | | | |
|---------------------|--------------------|----|----|
| POLLONIATO Giovanni | Presidente | SI | NO |
| ZANETTI Mirella | Revisore | SI | NO |
| MALATESTA Oreste | Revisore | SI | NO |
| CERRUTI Alberto | Revisore supplente | SI | NO |

Riconosciuta legale l'adunanza, si passa a trattare gli argomenti all'ordine del giorno.

Verbale n. 2

Atto n. 12 Oggetto: Approvazione Bilancio d'esercizio 2007

Atto n. 12 Oggetto: Approvazione Bilancio d'esercizio 2007

Il Comitato centrale di indirizzo e di controllo

- SENTITO il Direttore che illustra il Bilancio d'esercizio 2007, che si compone dello Stato patrimoniale, del Conto economico, della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione redatto nel rispetto di quanto previsto dal Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n.127 e successive modificazioni;
- VISTI e controllati i singoli dati di ogni singola voce del bilancio stesso;
- ACCERTATO, inoltre, che le risultanze del bilancio precedente sono state esattamente riportate sul bilancio in esame e che tanto le riscossioni quanto i pagamenti sono conformi alle scritturazioni contabili di ufficio e sufficientemente corredate per cui se ne riconosce l'esattezza e si confermano i totali generali che si evincono dal conto stesso;
- ESAMINATO dettagliatamente il bilancio d'esercizio 2007 e i documenti che lo compongono;
- PRESO ATTO dell'esame dettagliato svolto dal Responsabile dell'Area Amministrativa per la regolarità contabile dei documenti che corredano il Bilancio d'esercizio 2007;
- VISTA la Nota integrativa, contenente la proposta di destinazione del risultato di esercizio, presentata dal Presidente generale e dal Direttore;
- SENTITO il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, di cui si allega la relazione;

a voti unanimi

DELIBERA

- a) DI APPROVARE il Bilancio di esercizio 2007 e la Nota integrativa, allegati al presente atto, con le risultanze di cui al prospetto di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE

| | |
|-----------------------|------------|
| Attività | 9.689.797 |
| Passività | -4.049.397 |
| Patrimonio netto | -5.539.610 |
| Risultato d'esercizio | 100.790 |

CONTO ECONOMICO

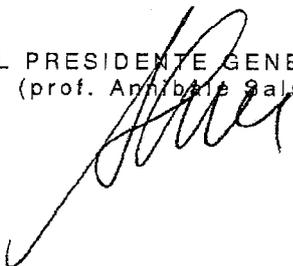
| | |
|-------------------------------|-------------|
| Valore della produzione | 10.323.489 |
| Costi della produzione | -10.168.328 |
| Proventi e oneri finanziari | -11.025 |
| Risultato prima delle imposte | 144.136 |
| Imposte dell'esercizio | -43.346 |
| Risultato d'esercizio | 100.790 |

- b) DI DESTINARE l'avanzo dell'esercizio pari a € 100.789,92, così come previsto dalla tipologia dell'Ente, mediante utilizzo degli esercizi precedenti, che pertanto residuano a €. 5.640.399,67;
- c) DI DISPORRE, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio dell'Ente per la durata di 15 giorni dalla data di esecutività, per fini cognitivi in ordine ad ogni eventuale tutela giurisdizionale dei soci.

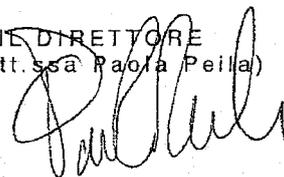
Letto, approvato, sottoscritto

Milano, 29 marzo 2008

IL PRESIDENTE GENERALE
(prof. Annibale Salsa)



IL DIRETTORE
(dott.ssa Paola Peilla)



Allegati:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa e relativi allegati nn.1-2-3-4
- Relazione sulla gestione
- Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti sul bilancio al 31/12/2007

CLUB ALPINO ITALIANO

| Stato patrimoniale attivo | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | | |
| - parte richiamata | | |
| - parte non richiamata | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. Immateriali | | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 7.812 | |
| 7) Altre | 39.942 | 26.115 |
| | 47.754 | 26.115 |
| II. Materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 3.928.684 | 4.037.379 |
| 2) Impianti e macchinario | 0 | 0 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| 4) Altri beni | 326.616 | 372.099 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| | 4.255.300 | 4.409.478 |
| III. Finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |
| c) imprese controllanti | | |
| d) altre imprese | 0 | 0 |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | 0 | 0 |
| d) verso altri | | |
| - entro 12 mesi | 4.000 | 7.583 |
| - oltre 12 mesi | 14.083 | 13.333 |
| | 18.083 | 20.916 |
| | 18.083 | 20.916 |
| 3) Altri titoli | 0 | 0 |

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | | | | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 4) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | 0 | | 0 |
| | | 18.083 | | 20.916 |
| Totale immobilizzazioni | | 4.321.137 | | 4.456.509 |
| C) Attivo circolante | | | | |
| I. Rimanenze | | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | | | | |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | 233.148 | | 264.114 |
| 5) Acconti | | | | |
| | | 233.148 | | 264.114 |
| II. Crediti | | | | |
| 1) Verso clienti | | | | |
| - entro 12 mesi | 2.428.144 | | 2.305.516 | |
| - oltre 12 mesi | 180.923 | | 255.301 | |
| | | 2.609.067 | | 2.560.817 |
| 2) Verso imprese controllate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 3) Verso imprese collegate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 4) Verso controllanti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 4-bis) Crediti tributari | | | | |
| - entro 12 mesi | 5.518 | | 19.568 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 5.518 | | 19.568 |
| 4-ter) Imposte anticipate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 5) Verso altri | | | | |
| - entro 12 mesi | 217.284 | | 17.444 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 217.284 | | 17.444 |
| | | 2.831.869 | | 2.597.829 |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | | | |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti | | | | |
| 4) Altre partecipazioni | | | | |
| 5) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | | | |
| 6) Altri titoli | | 0 | | 0 |

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| IV. Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 1.994.669 | 545.402 |
| 2) Assegni | 0 | 0 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 2.095 | 1.094 |
| | 1.996.764 | 546.496 |
| Totale attivo circolante | 5.061.781 | 3.408.439 |
| D) Ratei e risconti | | |
| - disaggio su prestiti | 0 | 0 |
| - vari | 306.879 | 1.023.828 |
| Totale ratei e risconti | 306.879 | 1.023.828 |
| Totale attivo | 9.689.797 | 8.838.776 |
| Stato patrimoniale passivo | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
| A) Patrimonio netto | | |
| <i>I. Capitale</i> | | |
| <i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i> | | |
| <i>III. Riserva di rivalutazione</i> | | |
| <i>IV. Riserva legale</i> | | |
| <i>V. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i> | | |
| <i>VI. Riserve statutarie</i> | | |
| <i>VII. Altre riserve</i> | | |
| Riserva facoltativa | | |
| <i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i> | 5.539.610 | 5.418.766 |
| <i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i> | 100.790 | 120.844 |
| <i>Acconti su dividendi</i> | | |
| <i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i> | | |
| Totale patrimonio netto | 5.640.400 | 5.539.610 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) Fondi per imposte, anche differite | | |
| 3) Altri | | |
| Totale fondo per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 244.124 | 255.503 |
| D) Debiti | | |
| 1) Obbligazioni | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 0 | 0 |

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2) Obbligazioni convertibili | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 4) Debiti verso banche | | | | |
| - entro 12 mesi | 0 | | 175.873 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 0 | | 175.873 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 6) Acconti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 7) Debiti verso fornitori | | | | |
| - entro 12 mesi | 2.033.295 | | 2.134.664 | (*) |
| - oltre 12 mesi | 1.445 | | 0 | |
| | | 2.034.740 | | 2.134.664 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 11) Debiti verso controllanti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 0 | 0 |
| - oltre 12 mesi | | | 0 | 0 |
| 12) Debiti tributari | | | | |
| - entro 12 mesi | 23.562 | | 38.880 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 23.562 | | 38.880 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | |
| - entro 12 mesi | | | 10.569 | 10.569 |
| - oltre 12 mesi | 7.756 | 7.756 | | |
| 14) Altri debiti | | | | |
| - entro 12 mesi | 1.727.739 | | 727.801 | (*) |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 1.727.739 | | 727.801 |

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Totale debiti | 3.793.797 | 3.087.787 |
| E) Ratei e risconti | | |
| - aggio sui prestiti | 0 | 0 |
| - vari | 11.476 | 5.876 |
| | 11.476 | 5.876 |
| Totale passivo | 9.689.797 | 8.888.776 |
| Conti d'ordine | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
| 1) Garanzie prestate: | | |
| - Fidejussioni | 1.403.545 | 1.403.545 |
| - Avalli | 0 | 0 |
| - Altre | 0 | 0 |
| | 1.403.545 | 1.403.545 |
| 2) Altri conti d'ordine | 3.254 | 3.254 |
| Totale conti d'ordine | 1.406.799 | 1.406.799 |

(*): Riclassificato per omogeneità di confronto

CLUB ALPINO ITALIANO

| Conto economico | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.459.808 | 6.376.544 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | (29.667) | (12.056) |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) Altri ricavi e proventi: | | |
| - contributi in conto esercizio | 2.961.193 | 3.233.881 |
| - altri ricavi e proventi | 932.155 | 886.641 |
| | 3.893.348 | 4.120.522 |
| Totale valore della produzione | 10.323.489 | 10.485.010 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 108.690 | 130.382 |
| 7) Per servizi | 8.774.177 | 8.821.894 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 16.240 | 13.479 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 646.382 | 654.988 |
| b) Oneri sociali | 170.301 | 171.400 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 32.871 | 16.078 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) Altri costi | 849.554 | 842.466 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 14.940 | 9.562 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 287.078 | 274.244 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 7.064 | 6.714 |
| | 309.082 | 290.520 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.298 | (16.472) |
| 12) Accantonamento per rischi | | |
| 13) Altri accantonamenti | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 109.287 | 206.358 |
| Totale costi della produzione | 10.168.328 | 10.288.627 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 155.161 | 196.383 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |

| | | | | |
|---|--------|-----------------|--------|-----------------|
| 15) Proventi da partecipazioni: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - altri | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari: | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - da controllanti | | | | |
| - altri | 202 | | 267 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| e) proventi diversi dai precedenti: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - da controllanti | | | | |
| - altri | 9.263 | | 2.434 | |
| | | 9.465 | | 2.701 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | | | |
| - da imprese controllate | | | | |
| - da imprese collegate | | | | |
| - da controllanti | | | | |
| - altri | 20.490 | | 33.875 | |
| | | 20.490 | | 33.875 |
| 17-bis) Utili (perdite) su cambi | | 0 | | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | | (11.025) | | (31.174) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| 18) Rivalutazioni: | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 19) Svalutazioni: | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | | 0 | | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | | |
| 20) Proventi: | | | | |
| - plusvalenze da alienazioni | | | | |
| - sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui | | | | |
| - varie | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 21) Oneri: | | | | |
| - minusvalenze da alienazioni | | | | |

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | | | |
|--|--------|----------------|----------------|
| - imposte esercizi precedenti | | | |
| - sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui | | | |
| - varie | | 0 | 0 |
| Totale delle partite straordinarie | | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | | 144.136 | 165.209 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio: | | 43.346 | 44.365 |
| a) Imposte correnti | 43.346 | | 44.365 |
| b) Imposte differite (anticipate) | | | |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | | 100.790 | 120.844 |

NOTA INTEGRATIVA***Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2007***

Il bilancio chiuso al 31.12.2007, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dal Codice Civile, anche in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 6/2003 e successive modificazioni.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispecchiano la normativa in vigore, trovano costante riferimento ai principi previsti dal Codice Civile, integrati ed interpretati dai principi contabili nazionali e risultano immutati rispetto al precedente esercizio.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni economiche o monetarie di tali immobilizzazioni.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti; le principali aliquote applicate sono le seguenti:

| | |
|---|-----------|
| - Immobili | 3% |
| - Mobili e arredi | 12% - 15% |
| - Macchine uff. elettroniche e computer | 20% |
| - Attrezzatura varia (impianti, macchinari, etc.) | 12% - 20% |

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenuti qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Rimanenze

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il corrispondente valore di realizzo.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presunto realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e copre tutte le competenze maturate a tale titolo dai 7 dipendenti soggetti a tale trattamento in forza alla data di bilancio, secondo le norme in vigore ed al contratto di lavoro vigente. La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

Ratei risconti

Rappresentano la contropartita di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Ricavi e proventi, costi ed oneri

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

Contributi in conto esercizio

I trasferimenti di denaro da parte dello Stato e delle Regioni sono imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito vengono stanziare sulla base del reddito fiscalmente imponibile. Non sono state stanziare le imposte differite passive in quanto non risultano componenti reddituali a tassazione posticipata; non sono state iscritte le imposte differite attive in quanto non risultano componenti negativi di reddito differiti fiscalmente.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2007 a € 47.753,83 (al 31.12.2006 € 26.115,29) e sono prevalentemente costituite da software e programmi nonché dai costi per la realizzazione del nuovo portale web, finalizzato allo sviluppo di procedure informatizzate ed alle azioni di comunicazione dell'Associazione; l'incremento di € 21.638,54 rispetto al precedente esercizio è costituito dai costi sostenuti nell'esercizio pari a € 36.578,76 al netto degli ammortamenti di competenza dell'esercizio pari a € 14.940,22.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2007 a € 4.255.300,49 (al 31.12.2006 € 4.409.477,66); nel prospetto Allegato n° 1 è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

In particolare si rileva quanto segue:

▪ *Terreni e fabbricati*

In particolare nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti riguardanti il Rifugio Quintino Sella, per un ammontare complessivo pari a € 48.707,88, inerenti interventi di adeguamento alle normative antincendio e di sicurezza;

Si evidenzia che non si è provveduto allo scorporo del valore delle aree dei cinque immobili di proprietà dell'Ente (Rifugio Quintino Sella, Capanna Regina Margherita e Casa Alpina al Pordoi - anno d'acquisto 1970; Sede Legale - anno d'acquisto 1997; Capannone Taggì di Sopra (PD) - anno d'acquisto 2006) in quanto trattasi di immobili non strumentali utilizzati per l'attività istituzionale dell'Ente.

▪ *Attrezzature industriali e commerciali*

- *Biblioteca Nazionale.* Nel corso del 2003 l'Ente ha provveduto a fare eseguire una valutazione patrimoniale dei beni librari e archivistici della Biblioteca Nazionale del Club Alpino Italiano che assommano a € 1.255.020,00; nel corso dell'esercizio tale importo è stato aggiornato per € 66.326,80, come documentato dai registri inventariali su cui viene riportata ogni nuova acquisizione libraria. L'importo adeguato al 31.12.2007 pari a € 1.321.346,80 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

- *Cineteca Centrale.* Nel 2003 l'Ente ha provveduto ad inventariare e di conseguenza a valutare le pel-

licole e le attrezzature di proprietà dell'Ente al costo storico che assommano a € 77.208,51; il suddetto importo trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

▪ **Altri beni**

Ammontano al 31.12.2007, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 326.615,91 (al 31.12.2006 € 372.098,86) e sono costituiti da mobili e arredi per € 120.903,96 (al 31.12.2006 € 174.847,45), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 35.862,98 (al 31.12.2006 € 53.721,41) e da attrezzatura varia per € 169.848,97 (al 31.12.2006 € 143.530,00).

In particolare l'incremento di € 65.962,66 relativo alla categoria "attrezzatura varia" è costituito prevalentemente dai costi per l'attrezzatura del Capannone di Taggì di Sopra (PD).

Immobilizzazioni Finanziarie

▪ **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2007 a € 3.999,96 (al 31.12.2006 € 7.583,26) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

▪ **Crediti verso altri (oltre 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2007 a € 14.082,72 (al 31.12.2006 € 13.332,67) e sono così costituiti:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| - Deposito cauzionale AEM | 5.582,67 | 5.582,67 |
| - Prestiti al Personale | <u>8.500,05</u> | <u>7.750,00</u> |
| Totale | 14.082,72 | 13.332,67 |

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2007 a € 233.148,48 (al 31.12.2006 € 264.113,83) e risultano così costituite:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Prodotti finiti</i> | | |
| - Edizioni CAI | <u>94.152,04</u> | <u>123.819,72</u> |
| | 94.152,04 | 123.819,72 |
| <i>Merci</i> | | |
| - Edizioni CANTouring | 62.844,85 | 77.423,19 |
| - Materiale attività istituzionale | <u>76.151,59</u> | <u>62.870,92</u> |
| | <u>138.996,44</u> | <u>140.294,11</u> |
| Totale | 233.148,48 | 264.113,83 |

Il valore di costo dei libri non risulta al di sotto dei limiti della R.M. 9/995 dell'11/08/1977 – Direzione Generale Imposte Dirette – a seconda della loro appartenenza ad uno dei raggruppamenti definiti dalla stessa Risoluzione Ministeriale.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono analizzabili come segue:

▪ **Crediti verso clienti (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31/12/2007 a € 2.428.144,14 (al 31/12/2006 € 2.305.516,15) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---------------------|---------------------|
| - Crediti verso Ministero Ambiente | 24.789,94 | 24.789,94 |
| - Crediti verso Regione Veneto | 993.343,08 | 889.671,00 |
| - Crediti verso Regione Valle D'Aosta | 65.917,89 | 45.147,89 |
| - Crediti verso Regione Piemonte | 54.093,90 | 206.055,61 |
| - Crediti verso Gruppo Regionale Piemonte, Liguria e Valle D'Aosta | 79.590,00 | - |
| - Crediti verso Sezioni | 962.162,62 | 955.427,05 |
| - Crediti verso Librerie\Biblioteche | 7.588,97 | 8.390,48 |
| - Crediti verso clienti diversi | 182.609,86 | 145.408,80 |
| - Crediti per fatture da emettere | 77.938,05 | 67.294,18 |
| - Fondo svalutazione crediti | <u>(19.890,17)</u> | <u>(36.668,80)</u> |
| Totale | 2.428.144,14 | 2.305.516,15 |

I crediti vantati nei confronti delle Regioni Veneto, Valle d'Aosta e Piemonte, per complessivi € 1.113.354,87 (al 31.12.2006 € 1.140.874,50), si riferiscono alla quota parte di competenza dei finanziamenti previsti per il Progetto CAI Energia 2000 e che saranno, per la maggior parte, erogati solamente a conclusione dei lavori e ad avvenuto collaudo degli stessi.

Il **fondo svalutazione crediti** pari a € 19.890,17 (al 31.12.2006 € 36.668,80) ha registrato la seguente movimentazione:

| | |
|--|-------------|
| <i>Saldo iniziale 01/01/2007</i> | 36.668,80 |
| - Utilizzo per passaggio a perdita crediti ante 2002 inesigibili | (22.495,81) |
| - Storno stanziamento dei crediti ante 2002 incassati nel 2007 | (1.022,08) |
| - Utilizzo per perdita credito sez. Rocca di Cambio | (325,11) |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| - Accantonamento dell'esercizio | 7.064,37 |
| <i>Saldo finale al 31/12/2006</i> | <i>19.890,17</i> |

▪ **Crediti verso clienti (oltre 12 mesi)**

La voce "crediti verso clienti – oltre 12 mesi" al 31.12.2007 risulta pari a € 180.922,55 (al 31.12.2006 pari a € 255.301,14) ed è costituita dall'ammontare dei crediti vantati verso otto sezioni (Novara, Macugnaga, Aosta, Verona, Treviso, Lagonegro, Colleferro e San Donà di Piave), complessivamente pari a € 155.922,55 per i quali è stato concordato ed accettato un piano di rientro dal 2009 al 2010 e dal credito vantato verso la sezione di Menaggio pari a € 25.000,00 che sarà rimborsato in quote costanti annue di € 5.000,00 dal 2009 al 2013.

Si precisa pertanto che l'ammontare dei crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni è pari a € 5.000,00.

▪ **Crediti tributari (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2007 a € 5.517,81 (al 31.12.2006 € 19.568,23) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| - Credito IVA | 1.340,67 | 16.409,09 |
| - Credito IRAP | 1.018,00 | - |
| - Credito IRPEF compensabile | <u>3.159,14</u> | <u>3.159,14</u> |
| Totale | 5.517,81 | 19.568,23 |

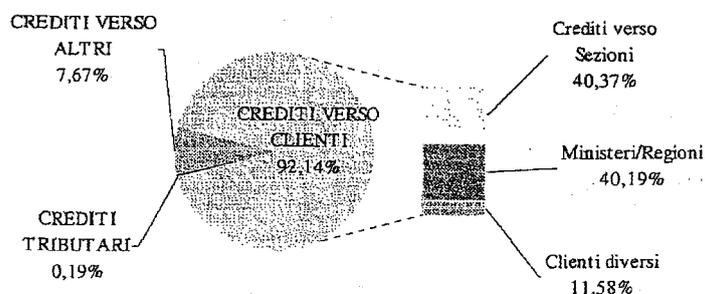
▪ **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2007 a € 217.283,97 (al 31.12.2006 € 17.443,73) e risultano così costituiti:

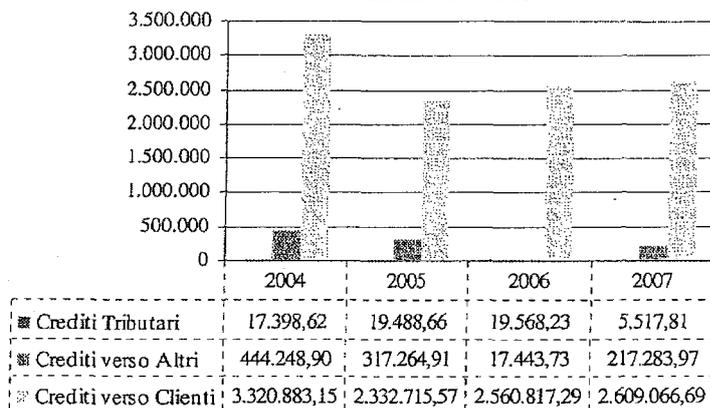
| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| - Crediti verso terzi | 195.232,76 | 10.845,88 |
| - Fornitori c'anticipi | 5.329,56 | 6.597,85 |
| - Note di credito da ricevere | 16.700,35 | - |
| - Credito Inail | <u>21,30</u> | <u>-</u> |
| Totale | 217.283,97 | 17.443,73 |

In particolare la voce "crediti verso terzi" al 31.12.2007 include il credito relativo alla quota UIAA Reciprocità Rifugi pari a € 185.969,80.

CREDITI AL 31.12.2007



CREDITI 2004 - 2007



Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano.

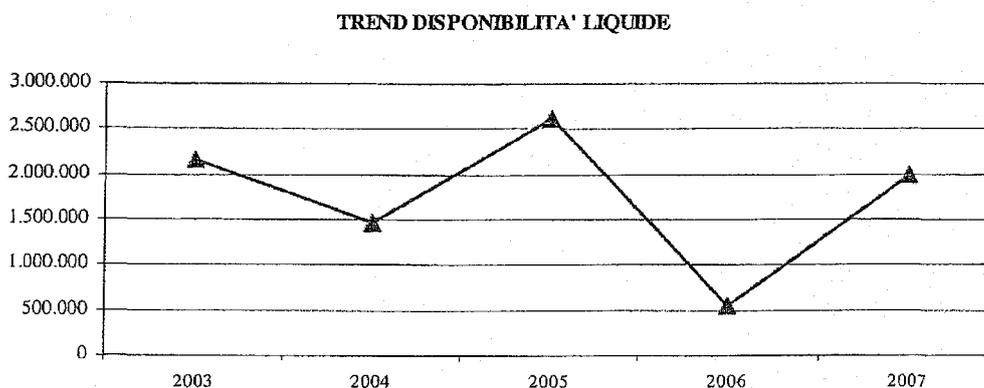
Disponibilità Liquide

Sono costituite dalle disponibilità liquide presso banche, dalla giacenza del conto corrente postale e dall'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio; ammontano al 31.12.2007 a € 1.996.764,07 (al 31.12.2006 € 546.495,55) e risultano dettagliate come segue:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| <i>Depositi bancari e postali</i> | | |
| - Banca D'Italia | 1.923.106,53 | 406.585,73 |
| - Conto Corrente Postale | 71.562,04 | 138.815,64 |
| | 1.994.668,57 | 545.401,37 |
| <i>Denaro e valori in cassa</i> | | |
| - Cassa Sede | 1.626,11 | 794,07 |

| | | |
|------------------------------|---------------------|-------------------|
| - Cassa Biblioteca Nazionale | <u>469,39</u> | <u>300,11</u> |
| | <u>2.095,50</u> | <u>1.094,18</u> |
| Totale | 1.996.764,07 | 546.495,55 |

Nel grafico sotto riportato è illustrato il trend delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi cinque anni:



La disponibilità liquida si è riportata in linea con gli anni precedenti al 2006, anno che ha visto il maggior impegno finanziario dell'Ente per lo sviluppo e la realizzazione del Progetto CAI Energia 2000.

Si segnala che il contributo straordinario, erogato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri (Ministero per i Beni e le Attività culturali nel 2006) ai sensi della Legge 24 luglio 2007, n. 119, pari ad € 720.000,00 è pervenuto in data 28 dicembre 2007.

Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2007 a € 306.878,77 (al 31.12.2006 € 1.023.827,88) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza degli esercizi successivi.

In particolare tale voce include un ammontare di costi assicurativi non di competenza dell'esercizio pari a € 276.165,18 (al 31.12.2006 € 990.763,65), oltre a € 20.001,00 quale quota, non di competenza dell'esercizio, di costi per l'abbonamento alla spedizione postale della stampa sociale. I costi assicurativi non di competenza dell'esercizio presentano un notevole decremento rispetto all'esercizio precedente a seguito della diminuzione dei medesimi costi e ad una diversa rateizzazione dei premi.

PASSIVO**Patrimonio Netto**

Ammonta al 31.12.2007 a € 5.640.399,67 (al 31.12.2006 € 5.539.609,75) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio costituito dall'avanzo dell'esercizio pari a € 100.789,92.

Il Club Alpino Italiano è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, sancita dalla Legge 91/1963; tutte le sue strutture periferiche sono soggetti di diritto privato.

L'Ente sin dalla sua costituzione non ha mai avuto un proprio fondo di dotazione o capitale sociale. Pertanto le somme risultanti nella voce "Patrimonio netto" sono costituite esclusivamente dagli avanzi degli esercizi precedenti.

I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell'Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

L'ente non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2007 a € 244.124,09 (al 31.12.2006 € 255.502,95) e registra la seguente movimentazione:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---------------------------------|--------------------|------------|
| Saldo 01/01 | 255.502,95 | 239.424,80 |
| - Accantonamento dell'esercizio | 32.871,30 | 16.078,15 |
| - Decremento dell'esercizio | <u>(44.250,16)</u> | <u>-</u> |
| Saldo al 31/12 | 244.124,09 | 255.502,95 |

Il debito copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza a fine esercizio in base alle normative in vigore. Il personale in forza al 31.12.2007 è costituito da ventuno (21) unità – n. 1 dirigente a tempo determinato, n. 19 impiegati a tempo indeterminato e n. 1 impiegato part-time a tempo determinato (al 31.12.2006 n. 24 unità – 1 dirigente e 23 impiegati), di cui 7 coperti dal trattamento di fine rapporto di cui sopra e 14 con trattamento di fine rapporto garantito dall'INPDAP e pertanto non risultante nel bilancio dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio la movimentazione della forza lavoro evidenzia n° 4 assunzioni (di cui 1 part-time a tempo determinato) e n° 7 dimissioni (di cui 1 per raggiunti limiti di età); la movimentazione della

forza lavoro risulta analizzata nell'Allegato n° 2.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2007 a € 3.793.797,03 (al 31.12.2006 a € 3.087.786,69) e risultano così analizzati:

▪ *Debiti verso banche*

Tale voce al 31.12.2007 risulta azzerata; al 31.12.2006 i debiti verso banche pari a € 175.872,85 erano interamente costituiti dal debito residuo relativo ad un mutuo contratto con l'Istituto per il Credito Sportivo per l'acquisto della Sede Legale in Milano, avente scadenza nel 2007.

▪ *Debiti verso fornitori*

Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2007 a € 2.033.294,94 (al 31.12.2006 € 2.134.664,49*) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| - Debiti verso fornitori | 1.756.277,36 | 1.480.009,73* |
| - Debiti verso Sezioni | 26.491,03 | 226.431,84 |
| - Fatture da ricevere | <u>250.526,55</u> | <u>428.222,92</u> |
| Totale | 2.033.294,94 | 2.134.664,49 |

* dato riclassificato per omogeneità di confronto

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 1.330.538,48 (al 31.12.2006 € 1.022.672,16) inerenti il saldo premi delle polizze Soccorso Alpino soci, infortuni istruttori e volontari CNSAS, RC Sezioni e Spedizioni Extra europee.

Debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)

Tale voce pari a € 1.445,00 al 31.12.2007 è costituita dalla cauzione versata dal fornitore incaricato della realizzazione di un sito portale web dell'Ente.

▪ *Debiti tributari (entro 12 mesi)*

Ammontano al 31.12.2007 a € 23.561,95 (al 31.12.2006 € 38.879,72) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| - Debito IRPEF lavoratori dipendenti | 15.637,02 | 19.476,88 |
| - Debito IRPEF lavoratori autonomi | 3.322,08 | 1.726,50 |
| - Debito IRPEF professionisti | 4.602,85 | 6.101,34 |
| - Debito IRAP | <u>-</u> | <u>11.575,00</u> |
| Totale | 23.561,95 | 38.879,72 |

▪ *Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)*

Ammontano al 31.12.2007 a € 7.755,92 (al 31.12.2006 € 10.569,00) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| - Debito INPS | 7.709,00 | 9.386,00 |
| - Debito INAIL | - | 1.183,00 |
| - Debito per quote sindacali | <u>46,92</u> | <u>-</u> |
| Totale | 7.755,92 | 10.569,00 |

▪ *Altri debiti (entro 12 mesi)*

Gli altri debiti-entro 12 mesi ammontano al 31.12.2007 a € 1.727.739,22 (al 31.12.2006 € 727.800,63*) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| - Note di credito da emettere | 22.403,49 | 21.386,55 |
| - Clienti e anticipi | 15.779,59 | 5.418,34 |
| - Debiti diversi | 795.617,50 | 596.164,04* |
| - Note spese da rimborsare | 31.981,21 | 23.352,91 |
| - Debiti verso il personale | 79.740,43 | 81.478,79 |
| - Debiti per Fondo stabile pro rifugi | <u>782.217,00</u> | <u>-</u> |
| Totale | 1.727.739,22 | 727.800,63 |

* dato riclassificato per omogeneità di confronto

In particolare:

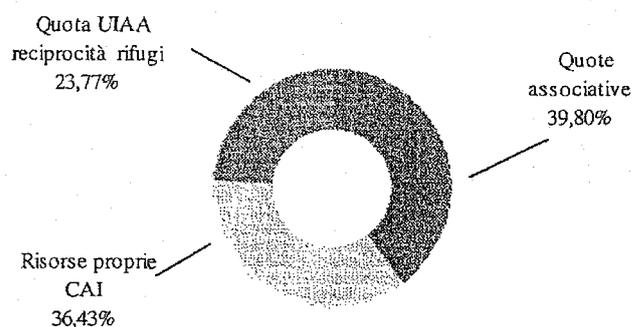
- la voce "Debiti diversi" include principalmente: il debito verso il CNSAS pari a € 543.618,16 (al 31.12.2006 € 120.737,41) quale contributo straordinario erogato nel 2007 dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per € 500.000,00 ed il saldo del contributo per le attività 2007 del medesimo per € 43.618,16; il contributo pari a € 85.000,00 (al 31.12.2006 € 85.000,00) per il Museo Nazionale della Montagna; i contributi verso i Gruppi Regionali del CAI per le attività dei medesimi per € 31.767,81

(al 31.12.2006 € 35.847,55) ed i contributi alle Sezioni per i Rifugi di loro proprietà per € 7.154,00 (al 31.12.2006 € 119.122,50);

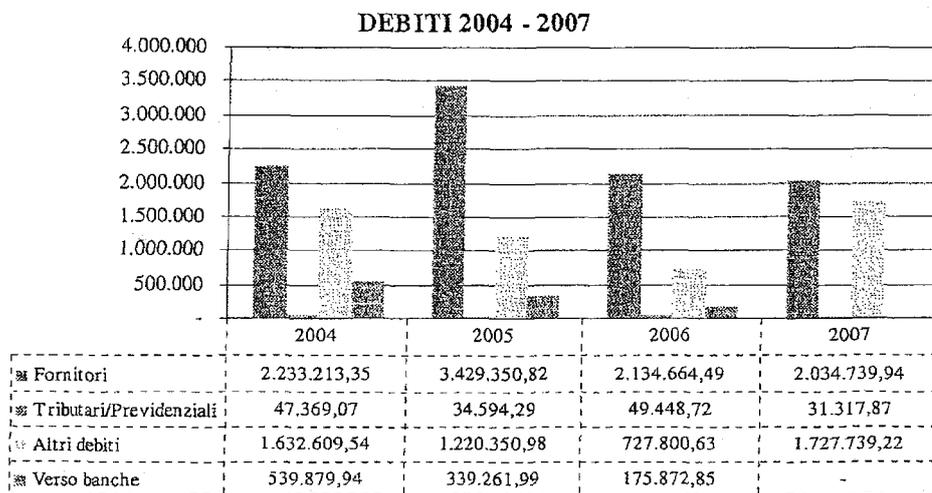
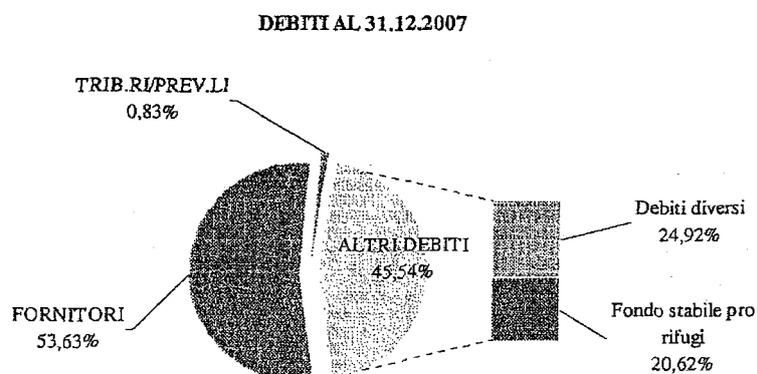
- il "Fondo stabile pro rifugi" pari a € 782.217,00 al 31.12.2007 rappresenta il debito verso le Sezioni per il funzionamento del Fondo medesimo istituito dall'assemblea dei Delegati di Varese del 20 - 21 maggio 2006 avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà delle sezioni del Club Alpino Italiano, il sostegno rivolto in particolare alle sezioni fortemente impegnate nel mantenimento dei rifugi nonché il supporto ad interventi finalizzati all'adeguamento, alla messa a norma ed alla manutenzione dei rifugi. Per l'anno 2007 tali interventi sono stati finanziati come segue:

| | | |
|--|---|------------|
| • Quote associative | € | 311.293,53 |
| • Risorse proprie Club Alpino Italiano | € | 284.953,67 |
| • Quota UIAA per la reciprocità nei rifugi | € | 185.969,80 |

"FONDO STABILE PRO RIFUGI": COMPOSIZIONE



Il "Fondo stabile pro rifugi" è stato regolato dal relativo Bando, approvato dal CDC del 22 giugno 2007 che recepisce la definizione degli indirizzi per il funzionamento del medesimo fondo espressa dal CC in data 31 marzo 2007. Complessivamente questa prima esperienza, ha evidenziato l'elevata maturità progettuale messa in campo dalle Sezioni con una percentuale superiore all'85% di ammissioni alla graduatoria finale (27 i progetti finanziati) dimostrata dal numero di ben 39 progetti aventi tutte le caratteristiche richieste dal Bando su un totale di 45 domande presentate (vedi Allegato n° 3).



Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2007 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei e risconti passivi

Ammontano al 31.12.2007 ad € 11.476,00 (al 31.12.2006 € 5.876,00) e sono costituiti interamente da risconti passivi relativi alle quote di ricavi anticipati di competenza dell'esercizio successivo.

Conti d'Ordine

I Conti d'Ordine ammontano a € 1.406.799,21 e risultano invariati rispetto al precedente esercizio; sono costituiti da Titoli di Stato di Proprietà di terzi per € 3.253,68 e da fidejussioni rilasciate alla Regione Veneto pari a € 1.403.545,53 a fronte dell'erogazione anticipata di contributi per il Progetto CAI Energia 2000.

CONTO ECONOMICO**Valore della Produzione*****Ricavi delle vendite e delle prestazioni***

Ammontano a € 6.459.808,45 (nel 2006 € 6.376.544,45) e risultano così dettagliati:

| | 2007 | 2006 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Quote associative | 5.331.601,64 | 5.150.759,57 |
| - Ricavi da Servizi ai Soci | 604.824,52 | 637.687,56 |
| - Ricavi da pubblicazioni | 72.181,08 | 216.151,45 |
| - Ricavi da attività di promozione | 218.936,56 | 150.714,36 |
| - Ricavi da Rifugi | 191.469,80 | 182.195,39 |
| - Altre entrate | <u>40.794,85</u> | <u>39.036,12</u> |
| Totale | 6.459.808,45 | 6.376.544,45 |

Quote Associative

Risultano così ripartite:

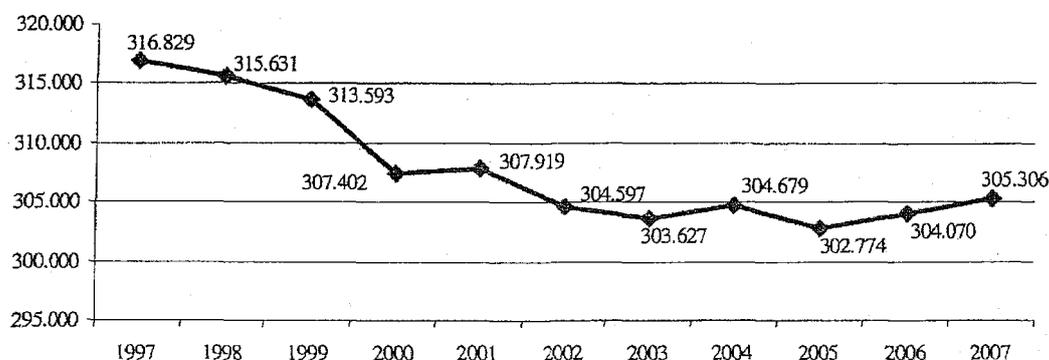
| | 2007 | 2006 |
|---|---------------------|---------------------|
| - quota organizzazione centrale | 2.304.149,92 | 2.299.533,92 |
| - quota pubblicazioni | 1.204.348,84 | 1.203.312,87 |
| - quota assicurazioni | 1.474.521,72 | 1.620.565,18 |
| - quota Fondo pro-rifugi | <u>311.293,53</u> | <u>-</u> |
| Quote associative dell'esercizio | 5.294.314,01 | 5.123.411,97 |
| - recupero quote anni precedenti | <u>37.287,63</u> | <u>27.347,60</u> |
| Totale | 5.331.601,64 | 5.150.759,57 |

Le quote associative dell'esercizio 2007 hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 180.842,07 dovuto sia all'aumento delle quote deliberate dall'Assemblea dei Delegati del 20-21 maggio 2006 a Varese che all'incremento di n. 1.238 soci nel 2007, passando da n. 304.046 associati al 31.12.2006 a n. 305.284 al 31.12.2007.

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari sono n. 194.489 (n. 194.333 nel 2006) con un incremento di n. 156 soci
 - i soci famigliari sono n. 79.997 (n. 79.376 nel 2006) con un incremento di n. 621 soci
 - i soci giovani sono n. 28.819 (n. 28.371 nel 2006) con un incremento di n. 448 soci
 - i soci vitalizi sono n. 1.979 (n. 1.966 nel 2006) con un incremento di n. 13 soci
- oltre a n. 8 soci benemeriti (n. 16 nel 2006) e n. 14 soci onorari (n. 9 nel 2006).

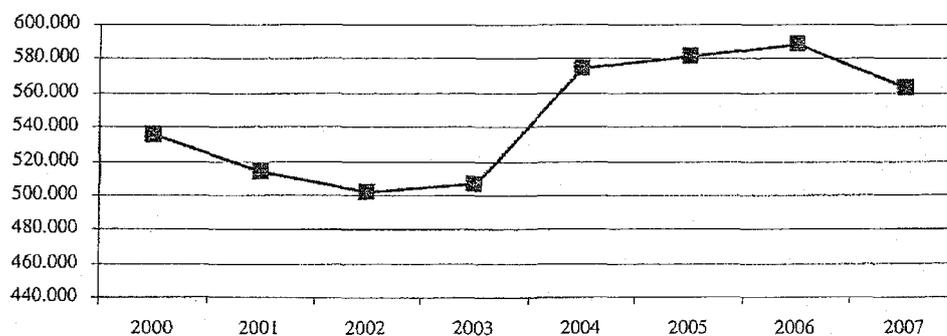
TREND TESSERAMENTO 1997 - 2007



Ricavi per servizi ai soci

Ammontano complessivamente a € 604.824,52 (nel 2006 € 637.687,56) e sono costituiti da ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 562.377,07 (nel 2006 € 588.642,42) e dai ricavi per abbonamenti pari a € 42.447,45 (nel 2006 € 49.045,14). Il trend del fatturato pubblicitario è analizzato nel grafico seguente:

TREND PUBBLICITARIO 2000 - 2007



Si rileva una lieve flessione collegabile alla definizione dei budget pubblicitari aziendali in relazione all'andamento delle vendite.

Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

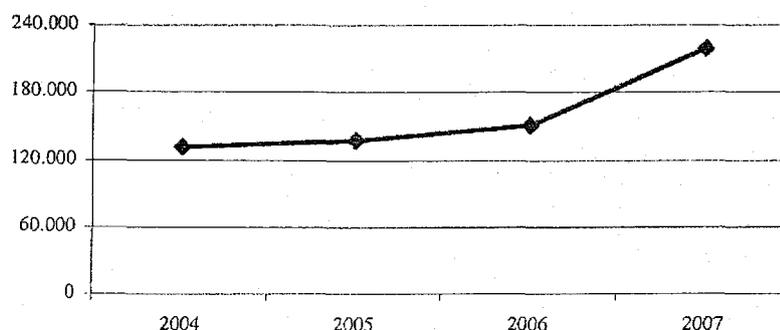
Ammontano complessivamente a € 72.181,08 (nel 2006 € 216.151,45). L'anno è stato caratterizzato dall'uscita dei volumi "I materiali per l'alpinismo e le relative norme" (n. 777 copie) e "Annuario CAAI

2006” (n. 70 copie) mentre non è stata pubblicata alcuna edizione della Collana Guida dei Monti d’Italia.

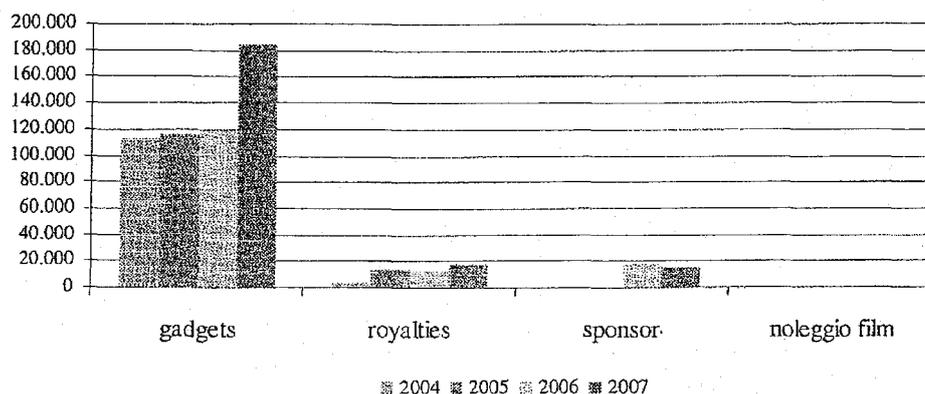
Ricavi da attività di promozione

Ammontano complessivamente a € 218.936,56 (nel 2006 € 150.714,36). Risultano comprensivi della vendita di gadgets e tessere per € 184.790,10 (+ 54 % principalmente dovuto all’operazione T-shirt), delle royalties per € 18.437,46 e del noleggio film della Cineteca Nazionale per € 709,00, nonché della sponsorizzazione del sito web dell’OTC CNSASA per € 15.000,00.

TREND RICAVIDA ATTIVITA' DI PROMOZIONE



COMPOSIZIONE RICAVIDA ATTIVITA' DI PROMOZIONE



Ricavi da Rifugi

Sono composti dalla quota UIAA per la reciprocità rifugi per € 185.969,80 (nel 2006 € 176.659,39) e dai proventi relativi alla gestione del Centro Formazione per la Montagna “Bruno Crepaz” al Pordoi per € 5.500,00 (nel 2006 € 5.500,00).

Altre entrate

Comprendono principalmente le quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali per € 12.375,00 ed il recupero di spese postali e telefoniche per € 21.013,01.

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € (29.667,68), (nel 2006 € 12.056,58), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali di prodotti finiti esposte nell'attivo circolante.

Altri ricavi e proventi

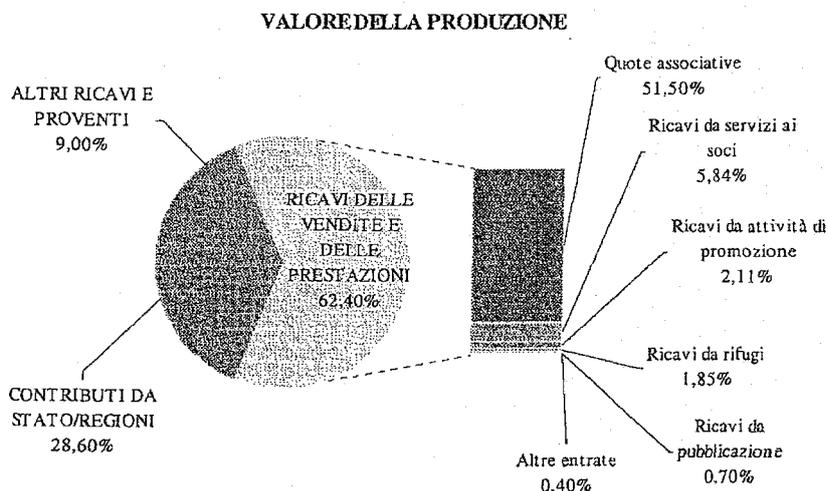
I contributi in conto esercizio ammontano a € 2.961.193,29 (nel 2006 € 3.233.881,24) e sono così costituiti:

| | 2007 | 2006 |
|---|--------------|--------------|
| - Presidenza Consiglio dei Ministri (nel 2006 Ministero per i Beni e le Attività culturali) (€ 1.201.242,66 finalizzati all'attività istituzionale dell'Ente e € 1.562.612,00 per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico) | 2.763.854,66 | 2.393.822,64 |
| - Ministero dell'Ambiente | - | 60.087,60 |
| - Regione Veneto (<i>quota di finanziamento per € 116.172,08 di competenza dell'anno, per il Progetto CAI Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area veneta e di € 20.000,00 per le attività del Centro di Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz"</i>) | 136.172,08 | 666.669,97 |
| - Regione Valle d'Aosta (<i>quota di finanziamento di competenza dell'anno per il Progetto CAI Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area</i>) | 20.770,00 | 1.244,21 |
| - Regione Piemonte | - | 79.813,28 |
| - Regione Lombardia | - | - |
| - altri enti (<i>contributo da parte di Banca Popolare di Sondrio per € 20.000,00, da parte dell'Istituto per il Credito Sportivo per € 16.243,55 quale contributo sugli interessi passivi dei mutui, per progetti Interreg € 3.555,00 e da parte della Comunità Montana Cusio € 598,00</i>) | 40.396,55 | 32.243,54 |

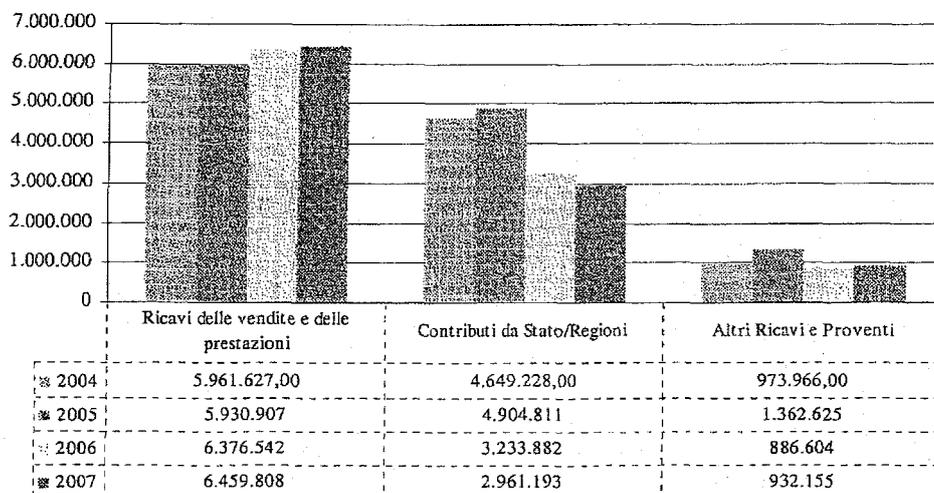
Si segnala che i contributi erogati da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri (nel 2006 Ministero per i Beni e le Attività culturali) hanno subito un incremento, a seguito dell'emanazione della Legge 24 luglio 2007, n. 119, pari a € 220.000,00 finalizzato alle attività istituzionali dell'ente ed € 150.000,00 alle attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico.

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 932.154,56 (nel 2006 € 886.641,00) e sono così costituiti:

| | 2007 | 2006 |
|---|------------|------------|
| - Proventi da assicurati <i>(relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per la richiesta di copertura assicurativa infortuni per gite, corsi, etc.)</i> | 873.600,15 | 843.302,72 |
| - Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi | 10.742,30 | 10.742,30 |
| - Altri proventi <i>(sopravvenienze attive per € 47.693,50 dovute principalmente alla liquidazione danni di sinistro avvenuto al Centro per la Formazione" Bruno Crepaz" nel 2006 per € 27.950,00)</i> | 47.693,50 | 26.483,32 |
| - Rimborso da Sezioni | - | 5.935,90 |
| - Proventi diversi | 118,61 | 176,76 |



VALORE DELLA PRODUZIONE 2004 - 2007



Permane immutato il rapporto tra le due principali fonti di finanziamento del Sodalizio - quote versate dai soci e trasferimenti statali e regionali - determinando nell'anno 2007 un alto tasso di autonomia finanziaria pari al 70 %.

Costi della Produzione

▪ Costi per acquisto merci e materiale di consumo

Ammontano a € 108.689,70 (nel 2006 € 130.382,05) e sono così costituiti:

| | 2007 | 2006 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| - Edizioni CAI/TCI | - | 38.460,00 |
| - Distintivi e gadgets | <u>108.689,70</u> | <u>91.922,05</u> |
| Totale | 108.689,70 | 130.382,05 |

▪ Costi per servizi

Ammontano a € 8.774.176,82 (nel 2006 € 8.821.894,69) e risultano così dettagliati:

| | 2007 | 2006 |
|--|---------------------|---------------------|
| - Spese generali | 611.194,36 | 588.045,90 |
| - Spese collaborazioni /consulenze professionali | 102.325,00 | 97.555,90 |
| - Servizi ai soci | 2.112.542,19 | 2.277.799,58 |
| - Costi per stampa sociale | 1.623.676,18 | 1.701.471,12 |
| - Costi per assicurazione | 488.866,01 | 576.328,46 |
| - Premi assicurativi gite/allievi | 862.163,03 | 790.464,29 |
| - Costi per pubblicazioni | 45.512,22 | 86.996,51 |
| - Costi per attività OTCO | 408.664,02 | 412.552,14 |
| - Costi per attività di formazione | 765.823,95 | 788.026,39 |
| - Costi per attività di promozione | 107.454,71 | 84.010,51 |
| - Costi per progetti | - | 26.265,60 |
| - Spese per attività C.N.S.A.S. | 1.982.470,63 | 1.865.744,85 |
| - Contributi attività istituzionali | 516.899,02 | 486.015,97 |
| - Spese per i rifugi | 1.151.206,48 | 1.203.559,47 |
| - Altri costi per il personale | <u>107.921,21</u> | <u>114.857,58</u> |
| Totale | 8.774.176,82 | 8.821.894,69 |

Spese generali

Si registra un incremento complessivo di circa il 3,9 %. I rimborsi delle spese viaggio per le attività degli Organi istituzionali ammontano a € 126.883,98 e si mantengono sostanzialmente in linea con il

2006 (€ 128.280,87) permanendo la riduzione del numero di riunioni degli Organi centrali rispetto al 2005.

Si segnala un aumento di circa il 20% delle spese di manutenzione degli uffici della sede legale dovuti ad interventi di adeguamento normativo dell'impianto di condizionamento e dei locali del piano seminterrato.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Si registra un seppur lieve 4,8 % incremento di tali spese, che assommano ad € 102.325,00 (€ 97.555,90 al 31.12.2006). Si precisa che trattasi di prestazioni professionali svolte da esperti di provata competenza ed attinenti a professionalità non reperibili in ambito interno all'Ente. Tali incarichi sono stati conferiti in osservanza di quanto previsto dall'art.7, comma 6, del D.Lgs. 30.03.2001, n.165 nonché dall'art.1, comma 11, della Legge 30.12.2004, n.311.

Servizi ai soci

- Costi per stampa sociale

Comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale di cui nella tabella seguente vengono disaggregati i costi:

| | 2007 | 2006 |
|---|---------------------|---------------------|
| - carta, stampa fascettario, bancalatura, celophanatura e postalizzazione | 845.408,28 | 907.887,65 |
| - collaboratori/articolisti | 137.226,60 | 139.532,28 |
| - spedizione in abbonamento postale | 447.011,00 | 457.013,00 |
| - diritti concessionaria pubblicità | 188.598,85 | 189.972,18 |
| - redazione e varie | <u>5.431,45</u> | <u>7.066,01</u> |
| Totale | 1.623.676,18 | 1.701.471,12 |

Tali costi risultano coperti per € 1.204.348,84 dalla quota parte proveniente dalle quote associative e per la restante parte integralmente coperti dagli introiti pubblicitari e dalla vendita di abbonamenti.

La procedura di gara per l'affidamento di stampa e postalizzazione dei periodici del Sodalizio, e-spletata ai sensi del D. Lgs. 163/2006 nel corso del 2006, ha consentito di raggiungere un risparmio a base d'asta di oltre il 9% ed un risparmio effettivo di circa il 7 % rispetto ai costi sostenuti nell'anno precedente.

– Costi per assicurazione

Si riferiscono alle polizze per le coperture assicurative a favore dei soci e precisamente: Soccorso Alpino soci € 381.423,40 (nel 2006 € 475.273,07), R.C. Sezioni € 43.657,61 (nel 2006 € 67.905,39), Spedizioni Extra europee per € 33.785,00 (nel 2006 € 33.150,00), Tutela Legale Sezioni - di nuova istituzione - per € 30.000,00.

Nel grafico seguente vengono evidenziati i costi dai quali si evincono i risparmi ottenuti nelle specifiche polizze a seguito di trattative di rinnovo contrattuale.



Anche nel 2007 e' continuata l'opera di revisione e controllo delle polizze assicurative.

Questa attività, iniziata nel 2003, ha permesso ancora una volta di ottenere notevoli risparmi sui costi delle coperture assicurative e interessanti migliorie sulle condizioni praticate dalle compagnie. La gara, attuata con procedura comunitaria, ha visto la partecipazione di numerose e qualificate società assicurative. I risparmi ottenuti hanno permesso di prevedere per tutti i Presidenti di Sezione, e più in generale per tutti i Soci impegnati in incarichi istituzionali, la copertura per la Tutela legale.

Le altre polizze assicurative hanno visto notevoli migliorie sia di massimali che di condizioni.

Valga per tutte, l'estensione della copertura per il soccorso alpino soci anche durante l'attività di sci su pista, che rappresenta un'ulteriore agevolazione per i soci.

Premi assicurativi gite/allievi

Ammontano a € 862.163,03 e precisamente € 326.486,29 per gite organizzate dalle Sezioni (nel 2006 € 299.929,35), € 252.741,20 per gli allievi dei corsi (nel 2006 € 198.928,40) e € 282.935,54 per

l'integrazione della copertura assicurativa a carico di istruttori e aiuto-istruttori (nel 2006 € 322.880,76).

| | 2007 | 2006 |
|------------------------|------------|------------|
| N° uscite/partecipanti | 202.777 | 199.186 |
| Costo totale | 862.163,03 | 790.464,29 |

Costi per pubblicazioni

Comprendono i costi di realizzazione e stampa dei volumi "I materiali per l'alpinismo e le relative norme", "Annuario CAAI 2006" nonché i costi di gestione del magazzino esterno.

Costi per le attività OTCO

I costi per le attività OTCO -- afferenti ai costi per servizi - pari a € 408.664,02 (nel 2006 pari a € 412.552,14), sono relative all'attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi, per cui si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate sul "Rapporto sull'Attività dell'anno 2007".

Tra le voci più significative si segnalano: contributi per l'attività di formazione, corsi ed aggiornamenti agli Organi Tecnici Periferici Operativi per € 98.268,24 (nel 2006 pari a € 93.873,84); attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dalla Commissione Materiale e Tecniche per € 25.776,67 (nel 2006 pari a € 27.247,98); acquisto, restauro e rilegatura opere per la Biblioteca Nazionale per € 5.374,41 (nel 2006 pari a € 10.859,36); attività di misurazione di tipo glaciologico sul Massiccio del Rwenzori per € 10.339,49 ad opera del Comitato Scientifico, attività progettuali specifiche pari a € 61.999,55.

I rimborsi viaggi per l'attività svolta dagli OTCO ammontano a € 155.268,67 (nel 2006 € 131.963,88), di cui € 57.062,39 per il funzionamento delle commissioni.

Si segnala, inoltre, la partecipazione a congressi internazionali per € 8.315,82.

Costi per l'attività di formazione

Riguardano principalmente i costi sostenuti per i corsi e le attività di formazione organizzate dagli OTCO pari a € 82.243,23 (nel 2006 € 102.570,52): tra i corsi si segnala lo svolgimento del primo corso nazionale di snowboard d'alpinismo a cura della Scuola Centrale di Sci Alpinismo.

UNICAI, l'Unità formativa di base delle strutture didattiche del CAI costituitasi nel 2006, ha sostenu-

to costi per € 13.485,38 (nel 2006 € 758,72), di cui parte per l'organizzazione del primo incontro nazionale dei titolati tenutosi a Bergamo il 21 ottobre 2007.

I costi per la formazione comprendono altresì gli oneri assicurativi per la polizza infortuni istruttori pari a € 670.095,34 (nel 2006 € 669.970,57)

Costi per l'attività di promozione

Comprendono, principalmente, i costi per la realizzazione del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2006" per € 29.940,00 (€ 30.840,00 per il Rapporto sull'Attività dell'anno 2005), i costi per l'organizzazione dell'Ufficio Stampa per € 39.990,21 (€ 31.512,75 nel 2006) ed i costi relativi ad allestimenti espositivi per € 25.646,98 (€ 8.604,44 nel 2006).

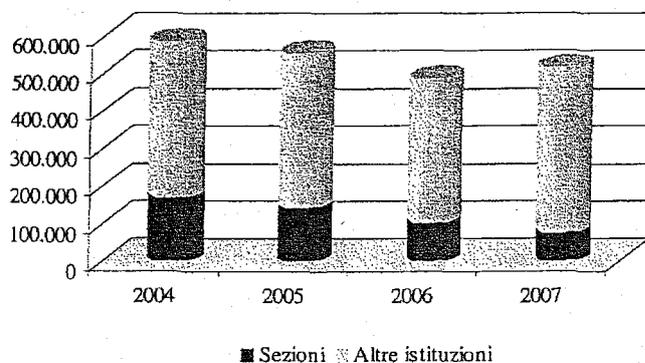
Spese per le attività del C.N.S.A.S.

Sono state di € 1.982.470,63 (nel 2006 € 1.834.470,63); è stato complessivamente erogato un contributo pari a € 1.623.077,16 (nel 2006 € 1.450.196,41) finalizzato all'attività istituzionale così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n.162, 21 gennaio 2001, n.74 e dalle successive modificazioni ed integrazioni. Si segnala che la Legge 24 luglio 2007, n.119 ha disposto un incremento dei finanziamenti a favore del CNSAS per € 150.000,00. I premi relativi alla polizza infortuni per i volontari del medesimo CNSAS ammontano a € 359.393,47 (nel 2006 € 384.274,22).

Contributi attività istituzionali

| | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| - attività dei Gruppi regionali | 127.282,00 | 127.281,22 |
| - attività A.G.A.I. | 36.152,00 | 36.152,00 |
| - attività C.A.A.I. | 20.700,00 | 20.700,00 |
| - attività istit.li a favore di Sezioni ed altri Enti | 56.465,34 | 38.800,00 |
| - attività Sezione SAT-Trento | 67.331,44 | 65.513,44 |
| - GR Veneto x Centro Formazione Montagna "Bruno Crepaz" | 33.899,71 | 22.500,00 |
| - Festival di Trento | 77.468,53 | 77.468,53 |
| - Istituto di Fotografia Alpina V. Sella | 2.600,00 | 2.600,00 |
| - Museo Nazionale della Montagna/CISDAE | 85.000,00 | 85.000,00 |
| - ASSOMIDOP | <u>10.000,00</u> | <u>10.000,00</u> |
| Totale | 516.899,02 | 486.015,97 |

TREND CONTRIBUTI SEZIONI ED ALTRI ISTITUZIONI

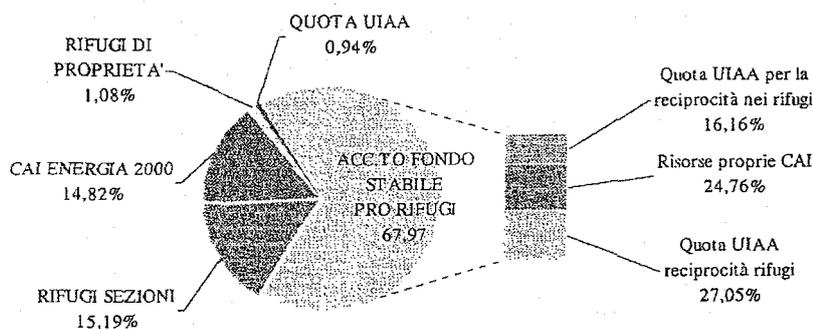
Spese per rifugi

Riguardano principalmente i contributi erogati alle Sezioni per lavori di manutenzione ordinaria ai Rifugi di loro proprietà per € 174.823,38 (nel 2006 € 325.221,22); i costi per la progettazione e realizzazione degli interventi relativi al Progetto CAI Energia 2000, finanziati dalle Regioni Veneto, Piemonte e Valle d'Aosta, ad alcuni rifugi di proprietà di Sezioni delle rispettive aree territoriali nella misura di € 170.519,54, comprensivo di oneri aggiuntivi a totale carico dell'Ente (Allegato n° 4); i costi di manutenzione per le strutture di proprietà al Pordoi per € 8.181,90 (nel 2006 € 27.902,91), della Capanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti per 4.236,00 (nel 2006 € 9.170,40) ed alla quota annuale di adesione all'UIAA per € 10.767,49 (nel 2006 € 9.723,53).

Inoltre, nell'anno 2007 è stato attivato il "Fondo stabile pro rifugi" (vedi Allegato n° 3), così come deliberato dall'Assemblea dei Delegati di Varese del 20 e 21 maggio 2006 (vedi alla voce Debiti verso Sezioni). L'importo complessivo del Fondo pari a € 782.217,00 è stato finanziato come segue:

- Quote associative € 311.293,53
- Risorse proprie Club Alpino Italiano € 284.953,67
- Quota UIAA per la reciprocità nei rifugi € 185.969,80

SPESE PER RIFUGI AL 31.12.2007



Altri costi per il personale

Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per la realizzazione del Piano Formativo 2007 pari a € 16.548,10 (€ 3.399,00 nel 2006) che ha visto interventi formativi rivolti a tutto il personale dell'Ente miranti alla comunicazione interna, al miglioramento della conoscenza delle principali strutture ed attività del Club alpino italiano, al risparmio energetico per la conoscenza e lo sviluppo di una cultura ambientale coerente; il servizio sostitutivo di mensa pari a € 26.851,28 (€ 30.628,00 nel 2006); l'utilizzo di contratti di lavoro flessibile risultano pari a € 40.467,21 e registrano un decremento di circa il 19 % (€ 49.855,53 nel 2006); il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 18.376,11 (€ 8.720,09 nel 2006) registra un incremento in relazione agli interventi mirati del personale dell'organizzazione centrale presso le strutture territoriali.

▪ *Costi per il godimento beni di terzi*

Sono di seguito analizzati:

| | 2007 | 2006 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| - Leasing operativo | 7.938,96 | 7.938,96 |
| - Diritti, licenze, brevetti | 4.941,18 | - |
| - Noleggi attrezzature di terzi | <u>3.360,00</u> | <u>5.539,80</u> |
| | 16.240,14 | 13.478,76 |

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all'acquisizione di diritti non commerciali dei film "Makalu 8462m" per € 941,18, "L'isola dei carbonai" per € 1.500,00 e "Cannabis Rock" per € 1.500,00.

▪ *Costi per il personale*

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

| | 2007 | 2006 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| - retribuzioni | 646.381,60 | 654.988,50 |
| - oneri sociali | 170.300,60 | 171.400,83 |
| - quota TFR | <u>32.871,30</u> | <u>16.078,15</u> |
| | 849.553,50 | 842.467,48 |

I costi inerenti retribuzioni ed oneri sociali per il personale hanno subito un lieve decremento di € 9.707,13 (pari a circa il 1,2 %) che rappresenta il differenziale tra i minori costi sostenuti per le intervenute dimissioni ed i maggiori costi sostenuti a seguito dell'applicazione del nuovo CCNL di categoria. Ri-

sulta, invece, notevolmente incrementata la quota TFR dell'anno 2007 sempre a seguito dell'applicazione del nuovo CCNL.

I costi del personale incidono nella misura dell'8,6% (8,4 % nel 2006) sul costo della produzione.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si rimanda a quanto già descritto alla voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" e a quanto dettagliato nell'Allegato n° 2.

Non sono stati corrisposti compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

▪ *Variatione delle rimanenze di merci*

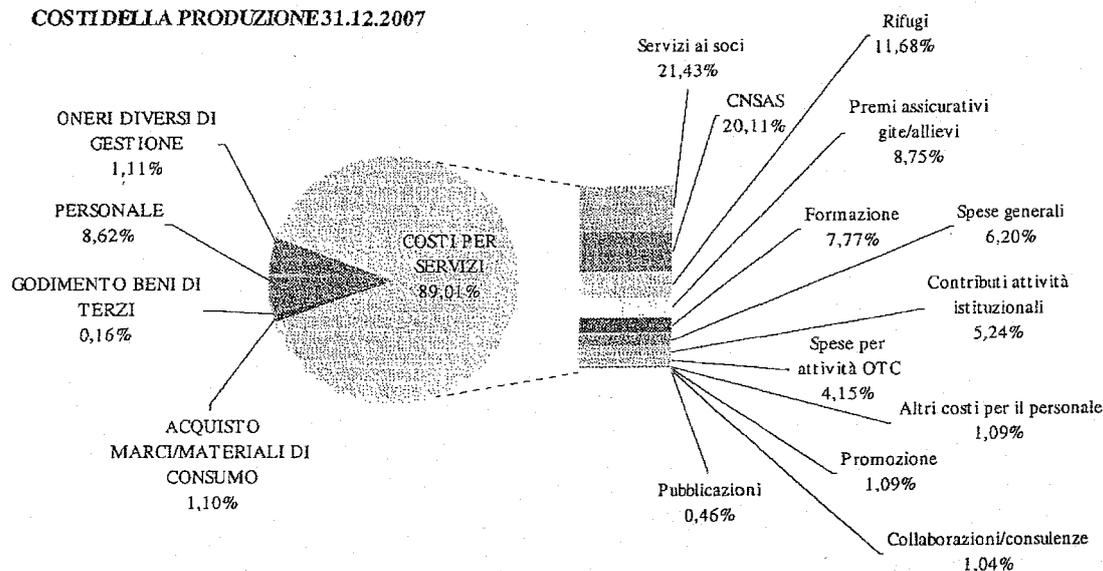
Ammonta a € 1.297,67 (nel 2006 € 16.472,14), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali delle merci esposte nell'attivo circolante.

▪ *Oneri diversi di gestione*

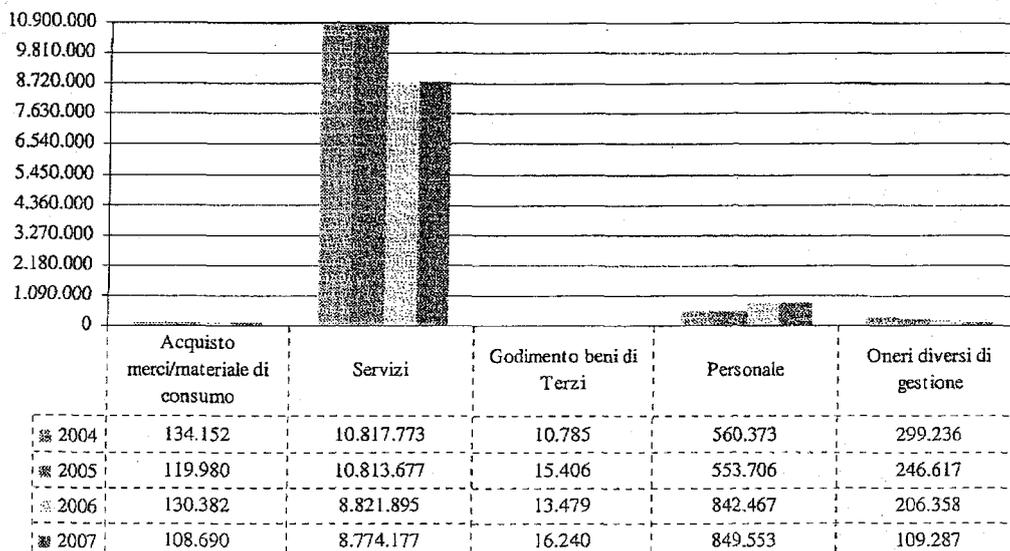
Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 109.286,94 (nel 2006 € 206.357,99) e risultano così suddivisi:

| | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| - imposte, tasse e tributi vari | 16.640,98 | 16.830,46 |
| - cancelleria, stampati, materiale di consumo | 57.963,22 | 53.326,76 |
| - omaggi | 4.354,95 | 11.175,81 |
| - sopravvenienze passive | 30.327,79 | 124.595,57 |
| - oneri diversi | - | 429,39 |
| | <u>109.286,94</u> | <u>206.357,99</u> |

COSTI DELLA PRODUZIONE 31.12.2007



COSTI DELLA PRODUZIONE 2004 - 2007



▪ **Proventi e Oneri Finanziari**

I **proventi finanziari** ammontano a € 9.464,86 (nel 2006 € 2.701,35) e sono così dettagliati:

| | 2007 | 2006 |
|---|-----------------|-----------------|
| - Interessi attivi su prestiti al personale | 201,90 | 267,02 |
| - Interessi attivi c/c bancario | 8.557,43 | 1.529,21 |
| - Interessi attivi c/c postale | <u>705,53</u> | <u>905,12</u> |
| | 9.464,86 | 2.701,35 |

Gli **oneri finanziari** ammontano a € 20.489,77 (nel 2006 € 33.874,63) e sono così dettagliati:

| | 2007 | 2006 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| - interessi passivi su mutui | 9.953,78 | 22.437,48 |
| - spese bancarie | 432,51 | 1.851,79 |
| - oneri finanziari | <u>10.103,48</u> | <u>9.585,36</u> |
| | 20.489,77 | 33.874,63 |

Si ricorda che l'Ente ha beneficiato da parte dell'Istituto per il Credito Sportivo di un contributo, come nel precedente esercizio, pari ad € 16.243,54 (nel 2006 € 16.243,54) iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi"; pertanto nessun onere finanziario effettivo nell'esercizio è rimasto a carico dell'Ente.

Informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- Non sono stati capitalizzati “Costi di impianto e di ampliamento” e “Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità”, quali immobilizzazioni immateriali.
- Non vi sono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.
- L'Ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.
- Non vi sono debiti e crediti di durata residua superiore ai cinque anni, ad eccezione di quanto evidenziato in nota integrativa alla voce “crediti verso clienti – oltre 12 mesi”; inoltre non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.
- Non vi sono operazioni e saldi denominati in valuta estera in essere al 31 dicembre 2007.
- Non vi sono crediti e debiti derivanti da contratti con retrocessione.
- Non vi sono proventi da partecipazioni.
- Non risultano attribuiti a singoli Soci particolari diritti riguardanti l'amministrazione dell'Ente o la distribuzione di utili.
- L'Ente non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non può contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Consiglieri, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2007 nei documenti che lo compongono così come presentato Vi.

Vi proponiamo inoltre di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 100.789,92 così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto ammontano a € 5.640.399,67.

Milano, 29 marzo 2008

IL PRESIDENTE GENERALE

(f.to prof. Annibale Salsa)

IL DIRETTORE

(f.to dott.ssa Paola Peila)

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CLUB ALPINO ITALIANO

Bilancio al 31/12/2007

Allegato n° 1

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati

| Descrizione | Costo storico | | | Ammortamenti accumulati | | | Immobilizzazioni/ materiali nette al 31/12/2007 |
|--|---------------------|-------------------|------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|---|
| | Saldo 01/01/2007 | Incrementi | Decrementi | Saldo 01/01/2007 | Incremento dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | |
| Terreni e fabbricati: | | | | | | | |
| - Sede legale | 2.940.725,07 | | | 820.119,78 | | | 908.341,53 |
| - Rifugio Sella | 573.326,94 | 48.707,88 | | 144.119,17 | | | 159.963,99 |
| - Rifugio Regina Margherita | 461.513,42 | | | 289.644,69 | | | 295.784,36 |
| - Centro Scuole Pordoi | 1.683.342,40 | | | 641.869,39 | | | 680.713,25 |
| - Villafraanca - Padova | 278.400,00 | | | 4.176,00 | | | 12.528,00 |
| | 5.937.307,83 | 48.707,88 | - | 1.999.929,03 | 157.402,10 | - | 2.057.331,13 |
| Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | |
| - Biblioteca Nazionale | 1.255.020,00 | 66.326,80 | | 1.255.020,00 | 66.326,80 | | 1.321.346,80 |
| - Cineteca Centrale | 77.208,51 | | | 77.208,51 | | | 77.208,51 |
| | 1.332.228,51 | 66.326,80 | - | 1.332.228,51 | 66.326,80 | - | 1.398.555,31 |
| Altri beni: | | | | | | | |
| - Mobili e arredi | 433.017,99 | 3.207,00 | | 258.170,54 | | | 315.321,03 |
| - Macchine uff. electron. e computer | 377.405,13 | 12.275,00 | | 323.683,72 | | | 353.817,15 |
| - Sistemi telefonici e telef. | 1.079,40 | 130,80 | | 1.079,40 | | | 1.210,20 |
| - Autoveicoli | 9.848,54 | | | 9.848,54 | | | 9.848,54 |
| - Attrezzatura varia | 617.659,42 | 65.962,66 | | 474.129,42 | | | 513.773,11 |
| - Beni strumentali | 3.608,43 | 2.617,92 | | 3.608,43 | | | 6.226,35 |
| | 1.442.618,91 | 84.193,38 | - | 1.070.520,05 | 129.676,33 | - | 1.200.196,38 |
| TOTALE | 8.712.155,25 | 199.228,06 | - | 4.302.677,59 | 66.326,80 | - | 4.656.082,82 |
| | | | | | | | 4.255.300,49 |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| Descrizione | Saldo 01/01/2006 | | Saldo 31/12/2006 | | Saldo 01/01/2006 | Ammortamenti dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | Saldo 31/12/2006 | Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2006 |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--|
| | Incrementi | Decrementi | Incrementi | Decrementi | | | | | |
| Terrani e fabbricati: | | | | | | | | | |
| - Sede legale | 2.929.565,07 | | 2.940.725,07 | | 732.065,43 | 88.054,35 | | 820.119,78 | 2.120.605,29 |
| - Rifugio Sella | 493.761,18 | | 573.326,94 | | 130.198,45 | 13.920,72 | | 144.119,17 | 429.207,77 |
| - Rifugio Regina Margherita | 447.846,43 | | 461.513,42 | | 283.710,03 | 5.934,66 | | 289.644,69 | 171.868,73 |
| - Centro Scuole Pordoi | 1.643.635,23 | | 1.683.342,40 | | 603.621,15 | 38.248,24 | | 641.869,39 | 1.041.473,01 |
| - Villafraanca - Padova | | | 278.400,00 | | | 4.176,00 | | 4.176,00 | 274.224,00 |
| | 5.514.807,91 | 422.499,92 | 5.937.307,83 | - | 1.749.595,06 | 150.333,97 | - | 1.899.929,03 | 4.037.378,80 |
| Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | | | |
| - Biblioteca Nazionale | 1.255.020,00 | | 1.255.020,00 | | 1.255.020,00 | | | 1.255.020,00 | - |
| - Cineleca Centrale | 77.208,51 | | 77.208,51 | | 77.208,51 | | | 77.208,51 | - |
| | 1.332.228,51 | - | 1.332.228,51 | - | 1.332.228,51 | - | - | 1.332.228,51 | - |
| Altri beni: | | | | | | | | | |
| - Mobili e arredi | 417.314,60 | | 433.017,99 | | 203.357,46 | 54.813,08 | | 258.170,54 | 174.847,45 |
| - Macchine uff. electron. e computer | 371.248,89 | | 377.405,13 | | 286.907,60 | 37.171,71 | 395,59 | 323.683,72 | 53.721,41 |
| - Sistemi telefonici e telef. Autoveicoli | 1.079,40 | | 1.079,40 | | 1.070,62 | 8,78 | | 1.079,40 | - |
| - Autoveicoli | 9.848,54 | | 9.848,54 | | 9.848,54 | | | 9.848,54 | - |
| - Attrezzatura varia | 495.774,70 | | 617.659,42 | | 443.521,74 | 30.607,68 | | 474.129,42 | 143.530,00 |
| - Beni strumentali | 2.300,49 | | 3.608,43 | | 2.300,49 | 1.307,94 | | 3.608,43 | - |
| | 1.297.566,62 | 145.668,85 | 1.442.618,91 | 616,56 | 947.006,45 | 123.909,19 | 395,59 | 1.070.520,05 | 372.098,86 |
| TOTALE | 8.144.603,04 | 568.168,77 | 8.712.155,25 | 616,56 | 4.028.830,02 | 274.243,16 | 395,59 | 4.302.677,59 | 4.409.477,66 |

Allegato n° 2

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

PERSONALE DELL'ORGANIZZAZIONE CENTRALE

| Qualificativo | Dotazione organica | In servizio al 31/12/06 | | Cessati nell'anno | | Assunti nell'anno | | In servizio al 31/12/07 | | TOTALE In servizio al 31/12/2007 |
|---------------|--------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| | | tempo indeterminato | tempo determinato | tempo indeterminato | tempo determinato | tempo indeterminato | tempo determinato | tempo indeterminato | tempo determinato | |
| Dirigente | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | 1 |
| C3 | 4 | 4 | - | - | - | - | - | 4 | - | 4 |
| C1 | 7 | 7 | - | 2 | - | - | - | 5 | - | 5 |
| B2 | 10 | 10 | - | 5 | - | 3 | 1 | 9 | - | 9 |
| B1 | 2 | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| A2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE | 24 | 23 | 1 | 7 | 0 | 3 | 1 | 20 | 1 | 21 |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato n° 3

| Graduatoria "FONDO STABILE PRO RIFUGI" anno 2007 | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|--------------|---|--------------|-----------|---------------------|
| N. d'ordine | N. domanda | SEZIONE | REGIONE | Nome Rifugio | Quota (slm) | Posti letto | Cat. Rifugio | Descrizione sintetica dei lavori | Spesa totale | PUNTEGGIO | CONTRIBUTO CONCESSO |
| 1 | 12 | Milano | Lombardia | Casati | 3254 | 288 | E | Sostituzione traliccio di arrivo e della cabina di trasformazione elettrica | € 147.142,00 | 10,40 | € 45.000 |
| 2 | 13 | Sondrio | Lombardia | Marinelli-Bombardieri | 2813 | 160 | E | Adeguamento antincendio | € 89.372,20 | 9,56 | € 10.042 |
| 3 | 37 | Macugnaga | Piemonte | G. Oberto-P. Maroli | 2796 | 24 | D | Adeguamento normativo ed igienico sanitario | € 80.000,00 | 9,48 | € 37.000 |
| 4 | 5 | UGET Torino | Piemonte | Francesco Gonella | 3071 | 48 | E | Rifacimento tecnico e strutturale del rifugio | € 914.900,00 | 9,30 | € 45.000 |
| 5 | 18 | Como | Lombardia | Angelo Riella | 1275 | 25 | C | Opere strutturali, adeguamento energetico ed opere complementari | € 120.000,00 | 9,02 | € 44.000 |
| 6 | 33 | Reggio Emilia | Emilia Romagna | Cesare Battisti | 1760 | 25 | C | Ristrutturazione con modesto ampliamento | € 95.557,00 | 9,00 | € 45.000 |
| 7 | 44 | Pinerolo | Piemonte | Melano | 1060 | 24 | C | Sostituzione completa del rifugio con la "Casa Canada" | € 436.213,00 | 9,00 | € 45.000 |
| 8 | 2 | Sovico | Lombardia | Del Grande-Camerini | 2600 | 12 | D | Adeguamento strutturale e normativo | € 168.488,86 | 8,32 | € 44.526 |
| 9 | 26 | Longarone | Veneto | Pian de Fontana | 1632 | 24 | C | Opere di miglioramento funzionale | € 58.943,00 | 8,28 | € 7.158 |
| 10 | 28 | Coazze | Piemonte | Balma | 1986 | 44 | C | Adeguamento opere di captazione | € 30.118,47 | 8,20 | € 18.069 |
| 11 | 3 | L'Aquila | Abruzzo | Giuseppe Garibaldi | 2230 | 20 | C | Adeguamento igienico sanitario | € 44.800,00 | 8,16 | € 20.000 |
| 12 | 20 | Roma | Lazio | Duca degli Abruzzi | 2368 | 20 | C | Rifacimento letto e miglioramenti strutturali | € 123.500,00 | 8,02 | € 14.250 |
| 13 | 11 | Introbio | Lombardia | Giuseppe Buzzoni | 1650 | 8 | C | Adeguamento del sistema di approvvigionamento idrico | € 10.402,00 | 8,00 | € 5.201 |
| 14 | 4 | Mandello del Lario | Lombardia | Riatti-Buzzi | 1719 | 20 | C | Ristrutturazione e messa a norma | € 211.428,00 | 7,90 | € 45.000 |
| 15 | 19 | Agordo | Veneto | Bruto Caresiato | 1832 | 28 | C | Ristrutturazione edilizia | € 357.682,00 | 7,90 | € 45.000 |
| 16 | 17 | Treviso | Veneto | Treviso-Canali | 1631 | N.D. | C | Centralina idroelettrica, telefonica, messa a norma | € 450.000,00 | 7,90 | € 45.000 |
| 17 | 32 | Mondovì | Piemonte | Havis De Giorgio | 1761 | N.D. | C | Manutenzione straordinaria centralina idroelettrica | € 100.000,00 | 7,90 | € 45.000 |
| 18 | 8 | Va' Germanasca | Piemonte | Severino Bessone | 2583 | 88 | C | Ristrutturazione e messa a norma | € 357.290,00 | 7,70 | € 45.000 |
| 19 | 24 | Ligure-Genova | Liguria | B. Figari-Genova | 2015 | 62 | C | Manutenzione straordinaria conduttura elettrica | € 89.100,00 | 7,06 | € 9.050 |
| 20 | 16 | Ormea | Piemonte | Valceira | 1987 | 18 | C | Interventi di consolidamento | € 22.792,23 | 6,84 | € 11.386 |
| 21 | 31 | Mortara | Lombardia | Città di Mortara | 2000 | 25 | C | Ristrutturazione edilizia | € 26.500,00 | 6,82 | € 13.250 |
| 22 | 10 | Parma | Emilia Romagna | Mariotti | 1504 | 42 | C | Consolidamento massiccata ed ampliamento rifugio | € 104.875,10 | 6,82 | € 14.000 |
| 23 | 23 | Valle Vigezzo | Piemonte | Al Cado | 1560 | 22 | C | Sostituzione completa del tetto ed opere di coibentazione | € 48.700,00 | 6,82 | € 24.350 |
| 24 | 8 | Bergamo | Lombardia | Albani | 1934 | 51 | C | Lavori di adeguamento alla prevenzione degli incendi | € 20.000,00 | 5,76 | € 10.000 |
| 25 | 15 | Belluno | Veneto | 7° Alpini | 1490 | 68 | C | Realizzazione di impianto telefonico | € 315.767,00 | 6,70 | € 19.693 |
| 26 | 39 | Vercelli | Piemonte | Barba Ferrero | 2247 | 20 | C | Ampliamento per adeguamento alla normativa igienico sanitaria | € 195.714,00 | 6,70 | € 45.000 |
| 27 | 25 | Torre Pellice | Piemonte | W. Jarvis | 1732 | 90 | C | Sostituzione di manico copertura e realizzazione terrazzo | € 66.482,00 | 6,62 | € 33.241 |
| 28 | 27 | Lecco | Lombardia | Lecco | 1780 | 25 | C | | € 128.624,00 | 6,40 | € 45.000 |
| 29 | 21 | Merano | Trentino Alto Adige | Cima Fiammante | 2259 | 59 | D | | € 24.863,00 | 8,00 | € 6.032 |
| 30 | 43 | Biella | Piemonte | Rivetti | 2150 | 58 | D | | € 22.000,00 | 5,94 | € 11.000 |
| 31 | 14 | Varallo | Piemonte | Anna Crespi Calderini | 1936 | 6 | C | | € 12.612,00 | 5,80 | € 6.306 |
| 32 | 36 | Pietrasanta | Toscana | A. Pukli | 1016 | 12 | C | | € 30.283,00 | 5,76 | € 10.142 |
| 33 | 29 | Olgiate Olona | Lombardia | S. Ferioli | 2264 | 24 | C | | € 19.518,00 | 5,56 | € 9.759 |
| 34 | 38 | Udine | Friuli V. G. | G. Di Brazzà | 1660 | 18 | C | | € 20.300,00 | 5,56 | € 10.150 |
| 35 | 35 | Sanremo | Liguria | Sanremo | 2054 | 30 | C | | € 22.149,00 | 5,54 | € 11.075 |
| 36 | 30 | Lissone | Lombardia | Città di Lissone | 2020 | 85 | C | | € 113.948,00 | 5,38 | € 28.487 |
| 37 | 1 | Piazza Brembana | Lombardia | Cesare Benigni | 2222 | 34 | C | | € 210.470,00 | 5,24 | € 42.235 |
| 38 | 42 | Venaria Reale | Piemonte | P. Daviso | 2280 | 24 | D | | € 44.868,00 | 4,64 | € 22.433 |
| 39 | 41 | Busto Arsizio | Lombardia | Maria Luisa | 2150 | N.D. | C | | € 73.285,00 | 4,10 | € 36.240 |
| 40 | 7 | Vittorio Veneto | Veneto | C. e M. Semenza | 2020 | 18 | C | | | | |
| 41 | 9 | Carpi | Emilia Romagna | Città di Carpi | 2100 | 33 | C | | | | |
| 42 | 22 | Aosta | Valle d'Aosta | Crêtes Sèches | 2410 | 88 | C | | | | |
| 43 | 40 | Busto Arsizio | Lombardia | Città di Busto | 2480 | N.D. | C | | | | |
| 44 | 34 | Domodossola | Piemonte | E. Margaroli | 2197 | 52 | D | | | | |
| 45 | 45 | Besozzo | Lombardia | Saint Jacques | 1730 | 25 | C | | | | |

N.B. a parità di punteggio le Sezioni sono state ordinate in base ai criteri di cui all'art.6 del Bando

Sezioni ammesse al contributo

Sezioni ammesse ma non finanziabili per esaurimento fondo disponibile anno 2007

Sezioni escluse dal contributo per carenza di documentazione

Allegato n° 4

Progetto CAI Energia 2000
 Realizzazione di impianti tecnologici per la produzione e la gestione di energia da fonti rinnovabili
 Quadro economico 2004-2008

| Rifugi | Costo per la realizzazione del progetto (1) | Soggetti su cui grava la realizzazione del progettoFinanziamento | Costi maturati al 31.12.2003 | Costi maturati al 31.12.2004 | Costi maturati al 31.12.2005 | Costi maturati al 31.12.2006 | Costi maturati al 31.12.2007 | Costi da sostenere sino al termine del progetto |
|---|---|---|------------------------------|--|--|--|------------------------------|---|
| Regione Veneto: Barana, Bianchet, Biella, Boz, Bottari, Carducci, Chigliato, Dal Piaz, Papa, San Marco, VII Alpini, Sommariva, Sonino, Vandelli, Venezia, Volpi | € 3.668.284,68 | Regione Veneto € 3.658.466,25 CAI Sede centrale € 9.818,43 | € 299.296,30 | € 783.976,05 | € 1.844.163,00 € 9.818,43 | € 458.875,74 € 104.564,06 | € 116.172,08 € 21.024,46 | € 175.983,07 |
| Regione Piemonte: Carasia, Calderini, Migliorero, Gugliemina, Resegotti, Remondino, Morelli, L. Bianco, Gastaldi, Amprimo | € 576.328,54 | Regione Piemonte € 379.904,28 CAI Sede centrale € 169.958,26 Sezioni CAI € 28.466,00 | | € 47.843,28 € 12.478,13 € 3.189,55 | € 239.506,51 € 91.311,14 € 22.627,78 | € 79.813,28 € 65.415,96 € 5.852,95 | € - € 2.937,60 | € 15.886,25 |
| Regione Valle d'Aosta: Aosta, Bobba, Cuney, Gervasutti, Perucca, Q.Sella, Nacaramilli, Ghiffetti, Gonella, Dalmazzi | € 536.846,10 | Regione Valle d'Aosta € 395.533,04 CAI Sede centrale € 114.944,20 Sezioni CAI € 26.368,87 | | € 43.903,68 € 11.427,57 € 2.926,91 | € 241.188,27 € 64.316,87 € 16.079,22 | € 1.244,21 € 8.823,05 € 82,85 | € 22.770,00 € 7.590,00 | € 86.426,88 € 31.277,97 € 7.279,79 |
| (1) I costi di realizzazione dei progetti tengono conto dei ribassi avvenuti in sede di gara | | | | | | | | |

**CLUB ALPINO ITALIANO
(CAI)**

ESERCIZIO 2008

RELAZIONE DEL PRESIDENTE GENERALE

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

BILANCIO AL 31/12/2008**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signori Consiglieri,
il bilancio del Club Alpino italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 presenta un avanzo di esercizio pari ad €. 10.278,71

Andamento della gestione caratteristica

La gestione caratteristica dell'Ente è descritta nella Relazione del Presidente generale che costituisce parte integrante del suddetto documento.

Situazione finanziaria

La gestione finanziaria ha evidenziato un saldo positivo di € 1.323.542,73 come di seguito dettagliata:

| | | | |
|--|-----------|---------------|---|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2008 | | | |
| Banca d'Italia | | 1.923.106,53 | + |
| Incassi | | 11.110.699,86 | + |
| Pagamenti | | 9.946.982,21 | - |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2008 | | | |
| Banca d'Italia | | 3.086.824,18 | + |
| Altre disponibilità liquide | | | |
| Poste Italiane | 35.310,62 | | |
| Cassa Sede | 1.360,52 | | |
| Cassa incassi sede | 274,08 | | |
| Cassa Biblioteca Nazionale | 162,96 | | |
| | | 37.760,98 | + |
| Crediti | | 2.072.593,67 | + |
| Debiti | | 4.023.636,10 | - |
| Liquidità disponibili a fine esercizio 2008 | | 1.173.542,73 | + |

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile Vi comunico che il Sodalizio, nel corso dell'esercizio 2008, ha svolto:

Attività di ricerca e sviluppo

Proseguono le attività, avviate nell'esercizio 2003, riguardanti il progetto pilota per l'applicazione del catasto dei sentieri del CAI ad un sistema geografico informativo per la gestione dei sentieri, la valorizzazione dei rifugi e la tutela dell'ambiente montano.

Sono progrediti sensibilmente i rapporti convenzionati con diversi Poli Universitari, Fondazioni ed Enti di Ricerca avviati nei precedenti esercizi e sono state siglate nuove convenzioni quadro con l'Università di Brescia e Foggia.

In data 6 dicembre 2008 è stato inaugurato a Villafranca Padovana il Laboratorio della neo struttura operativa Centro Studi Materiali e Tecniche.

Rapporti con società controllate e collegate

Non esistono rapporti in essere con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Per quanto riguarda le informazioni previste dal n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice civile si dichiara quanto segue:

n. 3 – alla data del bilancio, l'Ente non possiede direttamente od indirettamente azioni proprie o azioni o quote di società controllanti

n. 4 – durante l'esercizio non si sono verificati, sia direttamente che indirettamente, né acquisti né alienazioni di azioni o quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano significativi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nei primi mesi dell'anno 2009 il Comitato direttivo centrale, nel perseguimento degli obiettivi strategici ha posto in essere una serie di interventi organizzativi volti a:

- organizzare per l'autunno 2009 gli Stati generali della Gioventù per la montagna al fine di coinvolgere il mondo giovanile nell'attività e sviluppo del sodalizio;
- continuare a garantire la funzionalità ed efficienza dei rifugi delle Sezioni attraverso la gestione del Fondo Stabile Pro Rifugi;
- promuovere la riqualificazione culturale dei rifugi finalizzata a farli assumere gradualmente funzioni di centri di aggregazione culturale, di educazione ambientale e di vetrine del territorio;
- sviluppare nuovi servizi della sede centrale per rispondere sempre più adeguatamente alle esigenze dei soci e delle strutture del territorio con particolare riguardo ai servizi assicurativi ed all'informatizzazione degli uffici;
- potenziare e migliorare la comunicazione interna ed esterna al sodalizio attraverso l'Ufficio Stampa, la Stampa sociale, l'uso del portale web e del Mountain blog per rendere i Soci e le strutture CAI sempre più informati e partecipi alle molte iniziative in cantiere anche attraverso un più capillare coinvolgimento dei Gruppi Regionali e degli Organi Tecnici;
- incidere sulla cultura territoriale del sodalizio allo scopo di promuovere e divulgare la cultura alpina e alpinistica finalizzata alla promozione di quei valori etici, educativi e formativi che il Sodalizio testimonia fin dalle sue origini;

Elenco delle sedi secondarie

Ai sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce di seguito l'elenco di tutte le sedi secondarie dell'Ente alla data del 31 dicembre 2008:

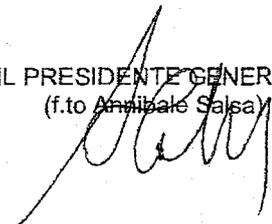
- Biblioteca Nazionale – Monte dei Cappuccini – Via G. Giardino n°39 – Torino
- Centro Studi materiali e tecniche – Via Alessandro Volta 19 - Villafranca Padovana - Padova

In merito al Documento Programmatico sulla Sicurezza di cui al D. Lgs. 196/2003, nel corso dell'anno 2008 si è ritenuto esaustivo e completo il Documento stesso riformulato nel precedente esercizio, per cui non essendovi in atto nuove procedure non si sono rese necessarie fasi di aggiornamento. Nell'anno in corso si sta già procedendo all'aggiornamento del DPS.

Signori Consiglieri, nel ringraziarVi per la fiducia accordata, sottopongo alla Vostra approvazione la Relazione sulla gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa al 31 dicembre 2008, così come Vi sono stati presentati nel loro complesso e nelle singole appostazioni in essi contenute, e Vi propongo altresì di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 10.278,71 così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto assommano complessivamente ad € 5.650.678,38.

Milano, 28 marzo 2009

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to Annibale Salsa)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO NAZIONALE DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO AL
31.12.2008**

Lo schema di Bilancio chiuso al 31.12.2008, sottoposto all'esame di questo Collegio ai sensi dell'art. IV.IV.1 dello Statuto, risultante redatto in unità di Euro ai sensi dell'articolo 2423 C.C., ultimo comma, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato sottoposto al Collegio stesso tempestivamente, nel rispetto dei termini imposti dalla vigente normativa. I documenti illustrano in modo esaustivo l'andamento della gestione ed il funzionamento della struttura.

Lo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2008 si può così sintetizzare:

| | |
|----------------------|---------------|
| Totale dell'Attivo | € 9.968.122 |
| Totale del Passivo | € - 4.317.443 |
| Patrimonio netto | € - 5.640.400 |
| Utile dell'Esercizio | € 10.279 |
| | ===== |

I conti d'ordine figurano in calce allo Stato Patrimoniale per l'importo complessivo di Euro 3.525.248.

Il Conto Economico si riassume nei seguenti importi:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Totale valore della produzione | € 10.723.229 |
| Totale costi della produzione | € -10.652.672 |
| Totale proventi e oneri finanziari | € - 11.973 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | € - 48.305 |
| Utile dell'esercizio | € 10.279 |
| | ===== |

La relazione del Presidente generale sulla gestione, redatta nel rispetto dell'art. 2428 C.C., contiene una sintesi della situazione finanziaria, fornisce poi informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e dà indicazioni sull'evoluzione prevedibile della gestione futura. La gestione caratteristica è descritta nella Relazione morale del Presidente generale.

La Nota Integrativa che risponde alla norma contenuta nell'art. 2427 C.C., contiene i criteri utilizzati nella redazione del Bilancio al 31.12.2008, conformi alla normativa in vigore.

La predetta nota è integrata dei seguenti allegati:

- prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati;
- personale dell'organizzazione centrale;
- graduatoria "Fondo stabile pro rifugi";
- Progetto CAI Energia 2000.

In particolare dalla Nota Integrativa si rileva e si attesta quanto di seguito evidenziato:

- i criteri di valutazione sono gli stessi adottati per l'esercizio precedente e rispondono alle norme in vigore, secondo quanto previsto dagli artt. 2423-bis e 2426 C.C.;
- il Collegio, ove richiesto, acconsente per l'iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni immateriali e concorda sulla valutazione e sul calcolo degli ammortamenti;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione;
- gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti; tali aliquote corrispondono a quelle previste dalla normativa fiscale;
- le rimanenze sono valutate al minore, tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato ed il corrispondente valore di presunto realizzo;
- i crediti sono esposti al loro valore di presunto realizzo, mentre i debiti al valore nominale;
- il fondo TFR, che è calcolato in conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo di lavoro, copre le competenze maturate a tale titolo dai dipendenti aventi diritto in forza al 31.12.2008;

- dal conto economico non sono emersi i costi delle ferie non ancora godute dal personale dipendente, a tal riguardo il Collegio ritiene poco rilevante l'incidenza economica in considerazione del fatto che le ferie non godute non sono remunerabili e che la quota presunta si compensa parzialmente con quella iniziale;
- in merito ai fondi per rischi ed oneri si concorda con i criteri scelti per la loro individuazione e si considerano le valutazioni espresse come legittime;
- i ratei e i risconti seguono il criterio della competenza temporale;
- i contributi in conto esercizio sono imputati al conto economico in base al principio di competenza.

La Nota Integrativa è completata infine da informazioni dettagliate sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico.

Il Collegio ha regolarmente adempiuto alle verifiche ed ai controlli periodici previsti dall'art. 2403 C.C. e seguenti.

Sulla base delle verifiche effettuate il Collegio ha verificato il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo Statuto sociale a carico dell'Ente e degli Organi centrali; la regolare tenuta dei libri sociali e dei registri contabili; il regolare versamento dei tributi e dei contributi dovuti allo Stato, ad altre Amministrazioni pubbliche ed agli Enti previdenziali e assistenziali; la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Si informa che i componenti il Collegio sono stati sempre invitati alle riunioni del Comitato Centrale di indirizzo e di Controllo e del Comitato direttivo centrale, partecipandovi ed esprimendo in piena indipendenza i propri giudizi, fornendo consigli ed osservazioni, frutto della esperienza professionale dei suoi componenti.

In ordine all'esame del Bilancio 2008, infine, si evidenzia che dal Bilancio stesso risulta confermato l'equilibrio economico-finanziario, chiudendo con un utile di € 10.279.

L'impostazione della gestione che ha dato risultati positivi va perseverata per sempre meglio indirizzare le risorse dell'ente verso le finalità istituzionali, tenendo anche presenti le direttive espresse in materia di contenimento dei costi sia dalle leggi finanziarie che dai provvedimenti governativi.

Il Collegio dà atto che, il CAI, nella relazione sulla gestione, ha fornito le informazioni di Legge in merito al Documento Programmatico sulla Sicurezza ai sensi del D.Lgs 106/2003 e S.M.

Il Collegio esprime pertanto parere favorevole affinché la proposta di bilancio presentata dal Presidente generale con la destinazione dell'utile dell'esercizio 2008 al Patrimonio Netto consolidatosi con gli utili degli esercizi precedenti ammontanti complessivamente a € 5.650.679, possa essere approvata dal Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo.

IL COLLEGIO NAZIONALE DEI REVISORI DEI CONTI

Il Presidente

- f.to Mirella Zanetti

I componenti effettivi

- f.to Luigi Brusadin

- f.to Vincenzo Greco

Milano, 26 marzo 2009

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia conforme all'originale del presente atto:

1. è posto in pubblicazione all'Albo Pretorio della Sede centrale del Club alpino italiano di Milano per quindici giorni consecutivi **dal 14.04.2009 al 14.04.2009**
2. viene trasmesso al Collegio dei revisori dei conti con nota n. _____ in data _____

Il Responsabile dell'Area Amministrativa
(dott.ssa *Andolina Maggiore*)

Milano, 14 aprile 2009

BILANCIO CONSUNTIVO



CLUB ALPINO ITALIANO
Sede Legale
Via E. Petrella, 19 - Milano

Oggi 28 marzo 2009, alle ore 9:20 - presso la Sede legale dell'Ente, sita in Milano, Via Petrella 19 - si è riunito il Comitato Centrale di Indirizzo e di Controllo del CAI (Club Alpino Italiano), ai sensi degli artt. IV.1.1, IV.1.2 e IV.1.3 del vigente Statuto costitutivo dell'Ente e ai sensi della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamentari, nelle persone dei Signori:

Presenti Ass. giustificati

| | | | | |
|----------------------|-------------------------|----|----|----|
| SALSA Annibale | Presidente generale | SI | NO | AG |
| MARTINI Umberto | Vicepresidente generale | SI | NO | AG |
| BISTOLETTI Valeriano | Vicepresidente generale | SI | NO | AG |
| SOTTILE Goffredo | Vicepresidente generale | SI | NO | AG |
| CARRER Francesco | Componente | SI | NO | AG |
| TORTI Vincenzo | Componente | SI | NO | AG |
| CALDERONE Lucio | Componente | SI | NO | AG |
| ALLIAUD Alberto | Componente | SI | NO | AG |
| BENETTI Flaminio | Consigliere | SI | NO | AG |
| BORSETTI Ettore | Consigliere | SI | NO | AG |
| CHIAPPIN Sergio | Consigliere | SI | NO | AG |
| COLLEONI Antonio | Consigliere | SI | NO | AG |
| DI GENNARO Onofrio | Consigliere | SI | NO | AG |
| GIANNINI Umberto | Consigliere | SI | NO | AG |
| GRIVA Ugo | Consigliere | SI | NO | AG |
| GROSSI Luigi | Consigliere | SI | NO | AG |
| LARICE Aldo | Consigliere | SI | NO | AG |
| MALANCHINI Claudio | Consigliere | SI | NO | AG |
| MARGONARI Giampaolo | Consigliere | SI | NO | AG |
| MARITAN Lorenzo | Consigliere | SI | NO | AG |
| PACATI Vittorio | Consigliere | SI | NO | AG |
| PROTTO Ello | Consigliere | SI | NO | AG |
| RICCABONI Francesco | Consigliere | SI | NO | AG |
| ROMUSSI Francesco | Consigliere | SI | NO | AG |
| TRENTINI Luigi | Consigliere | SI | NO | AG |
| VIATORI Sergio | Consigliere | SI | NO | AG |

E' presente il Direttore Paola Peila

Assistono in qualità di Segretarie Laura Palumberi ed Emanuela Pesenti

Sono presenti i Revisori:

| | | | |
|-----------------|------------|----|----|
| ZANETTI Mirella | Presidente | SI | NO |
| BRUSADIN Luigi | Revisore | SI | NO |
| GRECO Vincenzo | Revisore | SI | NO |
| FERRERO Roberto | Revisore | SI | NO |

Riconosciuta legale l'adunanza, si passa a trattare gli argomenti all'ordine del giorno.

Verbale n. 2

Atto n. 16 Oggetto: Approvazione Bilancio d'esercizio 2008

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

Atto n. 16 Oggetto: Approvazione Bilancio d'esercizio 2008

Il Comitato centrale di indirizzo e di controllo

- SENTITO il Direttore che illustra il Bilancio d'esercizio 2008, che si compone dello Stato patrimoniale, del Conto economico, della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione redatto nel rispetto di quanto previsto dal Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n.127 e successive modificazioni;
- VISTI e controllati i singoli dati di ogni singola voce del bilancio stesso;
- ACCERTATO, inoltre, che le risultanze del bilancio precedente sono state esattamente riportate sul bilancio in esame e che tanto le riscossioni quanto i pagamenti sono conformi alle scritturazioni contabili di ufficio e sufficientemente corredate per cui se ne riconosce l'esattezza e si confermano i totali generali che si evincono dal conto stesso;
- ESAMINATO dettagliatamente il bilancio d'esercizio 2008 e i documenti che lo compongono;
- PRESO ATTO dell'esame dettagliato svolto dal Responsabile dell'Area Amministrativa per la regolarità contabile dei documenti che corredano il Bilancio d'esercizio 2008;
- VISTA la Nota integrativa, contenente la proposta di destinazione del risultato di esercizio, presentata dal Presidente generale e dal Direttore;
- SENTITO il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, di cui si allega la relazione;

a voti unanimi

DELIBERA

- a) DI APPROVARE il Bilancio di esercizio 2008 e la Nota integrativa, allegati al presente atto, con le risultanze di cui al prospetto di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE

| | |
|-----------------------|------------|
| Attività | 9.968.122 |
| Passività | -4.317.443 |
| Patrimonio netto | -5.640.400 |
| Risultato d'esercizio | 10.279 |

CONTO ECONOMICO

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Valore della produzione | 10.723.229 |
| Costi della produzione | -10.652.672 |
| Proventi e oneri finanziari | -11.973 |
| Risultato prima delle imposte | 58.584 |
| Imposte dell'esercizio | -48.305 |
| Risultato d'esercizio | 10.279 |

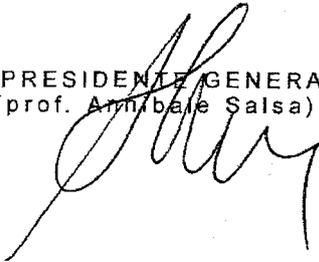
C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

- b) DI DESTINARE l'avanzo dell'esercizio pari a € 10.278,71 così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto assommano complessivamente ad € 5.650.678,38.
- c) DI DISPORRE, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio dell'Ente per la durata di 15 giorni dalla data di esecutività, per fini cognitivi in ordine ad ogni eventuale tutela giurisdizionale dei soci.

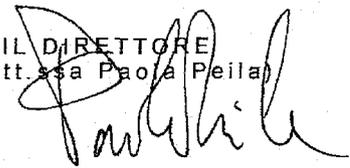
Letto, approvato, sottoscritto

Milano, 28 marzo 2009

IL PRESIDENTE GENERALE
(prof. Arnibale Salsa)



IL DIRETTORE
(dott.ssa Paola Peila)



Allegati:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa e relativi allegati nn.1-2-3-4-5
- Relazione sulla gestione
- Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti sul bilancio al 31/12/2008

CLUB ALPINO ITALIANO**Stato patrimoniale attivo****31.12.2008****31.12.2007****A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti**

- parte richiamata
- parte non richiamata

0

0

B) Immobilizzazioni**I. Immateriali**

- 1) Costi di impianto e ampliamento
- 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità
- 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre

0

7.812

72.571

39.942

72.571**47.754****II. Materiali**

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

3.791.163

3.928.684

0

0

0

0

280.092

326.616

0

0

4.071.255**4.255.300****III. Finanziarie**

- 1) Partecipazioni in:
 - a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) imprese controllanti
 - d) altre imprese

0

0

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

0

0

- b) verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

0

0

- c) verso controllanti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

0

0

- d) verso altri
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

4.000

4.000

10.083

14.083

| | | | | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | 14.083 | | 18.083 | |
| | | 14.083 | | 18.083 |
| 3) Altri titoli | | 0 | | 0 |
| 4) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | 0 | | 0 |
| | | 14.083 | | 18.083 |
| Totale immobilizzazioni | | 4.157.909 | | 4.321.137 |
| C) Attivo circolante | | | | |
| I. Rimanenze | | | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | | | | |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | 265.434 | | 233.148 |
| 5) Acconti | | | | |
| | | 265.434 | | 233.148 |
| II. Crediti | | | | |
| 1) Verso clienti | | | | |
| - entro 12 mesi | 1.545.768 | | 2.428.144 | |
| - oltre 12 mesi | 85.665 | | 180.923 | |
| | | 1.631.433 | | 2.609.067 |
| 2) Verso imprese controllate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 3) Verso imprese collegate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 4) Verso controllanti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 4-bis) Crediti tributari | | | | |
| - entro 12 mesi | 6.127 | | 5.518 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 6.127 | | 5.518 |
| 4-ter) Imposte anticipate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 5) Verso altri | | | | |
| - entro 12 mesi | 435.033 | | 217.284 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 435.033 | | 217.284 |
| | | 2.072.593 | | 2.831.869 |
| III. Attività finanziarie che non | | | | |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti | | |
| 4) Altre partecipazioni | | |
| 5) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | |
| 6) Altri titoli | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 3.122.135 | 1.994.669 |
| 2) Assegni | 0 | 0 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 2.450 | 2.095 |
| | 3.124.585 | 1.996.764 |
| Totale attivo circolante | 5.462.612 | 5.061.781 |
| D) Ratei e risconti | | |
| - disaggio su prestiti | 0 | 0 |
| - vari | 347.601 | 306.879 |
| Totale ratei e risconti | 347.601 | 306.879 |
| Totale attivo | 9.968.122 | 9.689.797 |
| Stato patrimoniale passivo | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
| <hr/> | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| <i>I. Capitale</i> | | |
| <i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i> | | |
| <i>III. Riserva di rivalutazione</i> | | |
| <i>IV. Riserva legale</i> | | |
| <i>V. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i> | | |
| <i>VI. Riserve statutarie</i> | | |
| <i>VII. Altre riserve</i> | | |
| Riserva facoltativa | | |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | 5.640.400 | 5.539.610 |
| IX. Utile (perdita) d'esercizio | 10.279 | 100.790 |
| <i>Acconti su dividendi</i> | | |
| <i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i> | | |
| Totale patrimonio netto | 5.650.679 | 5.640.400 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |

| | | | | |
|--|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 2) Fondi per imposte, anche differite | | | | |
| 3) Altri | | 544.014 | | 0 |
| Totale fondo per rischi e oneri | | 544.014 | | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | 288.209 | | 244.124 |
| D) Debiti | | | | |
| 1) Obbligazioni | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 2) Obbligazioni convertibili | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 4) Debiti verso banche | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 6) Acconti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 7) Debiti verso fornitori | | | | |
| - entro 12 mesi | 1.447.696 | | 2.033.295 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 1.445 | |
| | | 1.447.696 | | 2.034.740 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | | | | |
| | | 0 | | 0 |
| 11) Debiti verso controllanti | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | | | | |
|---|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| - oltre 12 mesi | | 0 | | 0 |
| 12) Debiti tributari | | | | |
| - entro 12 mesi | 26.779 | | 23.562 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 26.779 | | 23.562 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | |
| - entro 12 mesi | | | | |
| - oltre 12 mesi | 7.624 | | 7.756 | |
| | 0 | 7.624 | 0 | 7.756 |
| 14) Altri debiti | | | | |
| - entro 12 mesi | 1.997.523 | | 1.727.739 | |
| - oltre 12 mesi | 0 | | 0 | |
| | | 1.997.523 | | 1.727.739 |
| Totale debiti | | 3.479.622 | | 3.793.797 |
| E) Ratei e risconti | | | | |
| - aggio sui prestiti | 0 | | 0 | |
| - vari | 5.598 | | 11.476 | |
| | | 5.598 | | 11.476 |
| Totale passivo | | 9.968.122 | | 9.689.797 |
| Conti d'ordine | | 31.12.2008 | | 31.12.2007 |
| 1) Garanzie prestate: | | | | |
| - Fidejussioni | 0 | | 1.403.545 | |
| - Avalli | 0 | | 0 | |
| - Altre | 0 | | 0 | |
| | | 0 | | 1.403.545 |
| 2) Altri conti d'ordine | | 3.525.248 | | 3.254 |
| Totale conti d'ordine | | 3.525.248 | | 1.406.799 |

CLUB ALPINO ITALIANO

| Conto economico | 2008 | 2007 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.648.419 | 6.459.808 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | 15.266 | (29.667) |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) Altri ricavi e proventi: | | |
| - contributi in conto esercizio | 2.906.908 | 2.961.193 |
| - altri ricavi e proventi | 1.152.636 | 932.155 |
| | 4.059.544 | 3.893.348 |
| Totale valore della produzione | 10.723.229 | 10.323.489 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 144.888 | 108.690 |
| 7) Per servizi | 8.317.332 | 8.774.177 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 16.737 | 16.240 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 792.800 | 646.382 |
| b) Oneri sociali | 165.938 | 170.301 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 44.085 | 32.871 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) Altri costi | | |
| | 1.002.823 | 849.554 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 24.542 | 14.940 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 287.265 | 287.078 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 7.126 | 7.064 |
| | 318.933 | 309.082 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (17.019) | 1.298 |
| 12) Accantonamento per rischi | 544.014 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 324.964 | 109.287 |
| Totale costi della produzione | 10.652.672 | 10.168.328 |

| | | | |
|---|-----------------|--------|-----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 70.557 | | 155.161 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni: | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - altri | | | |
| | 0 | | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari: | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | 218 | 202 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| e) proventi diversi dai precedenti: | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | 10.814 | 9.263 | |
| | 11.032 | | 9.465 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | 23.005 | 20.490 | |
| | 23.005 | | 20.490 |
| 17-bis) Utili (perdite) su cambi | 0 | | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | (11.973) | | (11.025) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| 18) Rivalutazioni: | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| | 0 | | 0 |
| 19) Svalutazioni: | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| | 0 | | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| 20) Proventi: | | | |

| | | | |
|--|--------|---------------|----------------|
| - plusvalenze da alienazioni | | | |
| - sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui | | | |
| - varie | | | |
| | | 0 | 0 |
| 21) Oneri: | | | |
| - minusvalenze da alienazioni | | | |
| - imposte esercizi precedenti | | | |
| - sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui | | | |
| - varie | | | |
| | | 0 | 0 |
| Totale delle partite straordinarie | | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | | 58.584 | 144.136 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio: | | 48.305 | 43.346 |
| a) Imposte correnti | 48.305 | | 43.346 |
| b) Imposte differite (anticipate) | | | |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | | 10.279 | 100.790 |

CLUB ALPINO ITALIANO**NOTA INTEGRATIVA*****Contenuto e forma del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2008***

Il bilancio chiuso al 31.12.2008, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dal Codice Civile, anche in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 6/2003 e successive modificazioni.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispecchiano la normativa in vigore, trovano costante riferimento ai principi previsti dal Codice Civile, integrati ed interpretati dai principi contabili nazionali e risultano immutati rispetto al precedente esercizio.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni economiche o monetarie di tali immobilizzazioni.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti; le principali aliquote applicate sono le seguenti:

| | |
|---|-----------|
| - Immobili | 3% |
| - Mobili e arredi | 12% - 15% |
| - Macchine uff. elettroniche e computer | 20% |
| - Attrezzatura varia (impianti, macchinari, etc.) | 12% - 20% |

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenuti qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Rimanenze

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il corrispondente valore di realizzo.

Crediti

Sono esposti al loro valore di presunto realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e copre tutte le competenze maturate a tale titolo dai 7 dipendenti soggetti a tale trattamento in forza alla data di bilancio, secondo le norme in vigore ed al contratto di lavoro vigente. La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Ratei risconti

Rappresentano la contropartita di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono iscritti secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Ricavi e proventi, costi ed oneri

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni.

Contributi in conto esercizio

I trasferimenti di denaro da parte dello Stato e delle Regioni sono imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito vengono stanziare sulla base del reddito fiscalmente imponibile. Non sono state stanziare le imposte differite passive in quanto non risultano componenti reddituali a tassazione posticipata; non sono state iscritte le imposte differite attive in quanto non risultano componenti negativi di reddito differiti fiscalmente.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****Immobilizzazioni****Immobilizzazioni Immateriali**

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2008 a € 72.570,93 (al 31.12.2007 € 47.753,83) e sono prevalentemente costituite da software e programmi nonché dai costi per la realizzazione del nuovo portale web, finalizzato allo sviluppo di procedure informatizzate ed alle azioni di comunicazione dell'Associazione, come evidenziato nel prospetto Allegato n° 1.

In questa voce è incluso il marchio registrato dell'Ente per € 2.523,99 che contraddistingue l'attività istituzionale svolta dal Sodalizio fin dal 1863.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2008 a € 4.071.255,17 (al 31.12.2007 € 4.255.300,49); nel prospetto Allegato n° 2 è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

In particolare si rileva quanto segue:

▪ Terreni e fabbricati

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti riguardanti:

- la sede legale per un ammontare pari a € 7.166,40, inerenti ai lavori di adeguamento alla normativa antincendio del locale caldaia della Sede Centrale;
- il capannone di Villafranca Padovana per un ammontare pari a € 14.082,50, inerenti interventi per la realizzazione dell'aula didattica.

▪ Attrezzature industriali e commerciali

- *Biblioteca Nazionale*. Nel corso del 2003 l'Ente ha provveduto a fare eseguire una valutazione patrimoniale dei beni librari e archivistici della Biblioteca Nazionale del Club Alpino Italiano che assommano a € 1.255.020,00; nel corso del precedente esercizio tale importo è stato aggiornato per € 66.326,80, come documentato dai registri inventariali su cui viene riportata ogni nuova acquisizione libraria. L'importo al 31.12.2008 pari a € 1.321.346,80, invariato rispetto al precedente esercizio, trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.
- *Cineteca Centrale*. Nel 2003 l'Ente ha provveduto ad inventariare e di conseguenza a valutare le pellicole e le attrezzature di proprietà dell'Ente al costo storico che assommano a € 77.208,51; il suddetto importo trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

▪ **Altri beni**

Ammontano al 31.12.2008, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 280.091,87 (al 31.12.2007 € 326.615,91) e sono costituiti da mobili e arredi per € 71.176,30 (al 31.12.2007 € 120.903,96), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 48.373,56 (al 31.12.2007 € 35.862,98) e da attrezzatura varia per € 160.542,01 (al 31.12.2007 € 169.848,97).

In particolare l'incremento di € 44.507,98 relativo alla categoria "attrezzatura varia" include principalmente i costi di acquisto, per progetti del Comitato Scientifico, di strumentazioni per la stazione topografica di rilevamento dei canali archeologici di irrigazione all'Alpe Veglia e i costi per la realizzazione di un prototipo di stazione metereologica CAI (€ 3.378,00) nonché i costi per l'implementazione, seguita dall'OTCO Materiali e Tecniche, della macchina Doderò (€ 11.395,12) presso il laboratorio sito nella struttura di Villafranca Padovana e per l'acquisto di Arva (€ 5.788,21) da parte degli OTCO.

Immobilizzazioni Finanziarie

▪ **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2008 a € 3.999,96 (al 31.12.2007 € 3.999,96) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

▪ **Crediti verso altri (oltre 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2008 a € 10.082,76 (al 31.12.2007 € 14.082,72) e sono così costituiti:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| - Deposito cauzionale AEM | 5.582,67 | 5.582,67 |
| - Prestiti al Personale | <u>4.500,09</u> | <u>8.500,05</u> |
| Totale | 10.082,76 | 14.082,72 |

Attivo circolante

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2008 a € 265.433,56 (al 31.12.2007 € 233.148,48) e risultano così costituite:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|------------------------|-------------------|------------------|
| <i>Prodotti finiti</i> | | |
| - Edizioni CAI | <u>109.418,22</u> | <u>94.152,04</u> |
| | 109.418,22 | 94.152,04 |

Merci

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Edizioni CAITouring | 52.831,74 | 62.844,85 |
| - Materiale attività istituzionale | <u>103.183,60</u> | <u>76.151,59</u> |
| | <u>156.015,34</u> | <u>138.996,44</u> |
| Totale | 265.433,56 | 233.148,48 |

Il valore di costo dei libri non risulta al di sotto dei limiti della R.M. 9/995 dell'11/08/1977 – Direzione Generale Imposte Dirette – a seconda della loro appartenenza ad uno dei raggruppamenti definiti dalla stessa Risoluzione Ministeriale.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente a € 2.072.593,67 (al 31.12.2007 a € 2.831.868,47) e sono analizzabili come segue:

▪ **Crediti verso clienti (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31/12/2008 a € 1.545.768,04 (al 31/12/2007 € 2.428.144,14) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|--|---------------------|---------------------|
| - Crediti verso Ministero Ambiente | 0 | 24.789,94 |
| - Crediti verso Regione Veneto | 109.370,62 | 993.343,08 |
| - Crediti verso Regione Valle D'Aosta | 121.080,65 | 65.917,89 |
| - Crediti verso Regione Piemonte | 0 | 54.093,90 |
| - Crediti verso Gruppo Regionale Piemonte, Liguria e Valle D'Aosta | 159.180,00 | 79.590,00 |
| - Crediti verso Sezioni | 983.206,95 | 962.162,62 |
| - Crediti verso librerie/biblioteche | 9.521,12 | 7.588,97 |
| - Crediti verso clienti diversi | 167.554,40 | 182.609,86 |
| - Crediti per fatture da emettere | 20.044,32 | 77.938,05 |
| - Fondo svalutazione crediti | <u>(24.190,02)</u> | <u>(19.890,17)</u> |
| Totale | 1.545.768,04 | 2.428.144,14 |

I crediti vantati nei confronti delle Regioni Veneto e Valle d'Aosta, per complessivi € 230.451,27 (al 31.12.2007 € 1.113.354,87), si riferiscono alla quota parte di competenza dei finanziamenti previsti per il Progetto CAI Energia 2000, che per quanto riguarda la Regione Veneto (progetto Fondi Docup Ob.2 - 10 rifugi) sono in corso di erogazione mentre per la regione Valle d'Aosta saranno erogati solamente a conclusione dei lavori e ad avvenuto collaudo degli stessi.

Il fondo svalutazione crediti pari a € 24.190,02 (al 31.12.2007 € 19.890,17) ha registrato la seguente movimentazione:

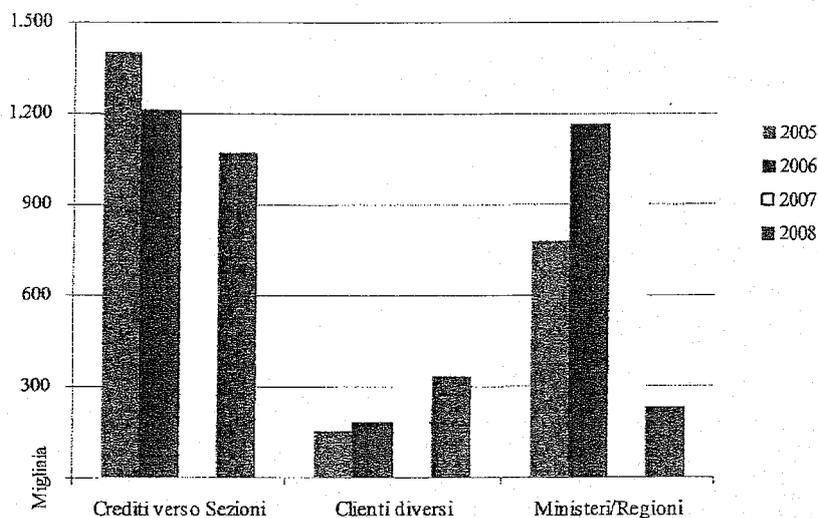
| | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|--|-----------------|-----------------|
| <i>Saldo iniziale 01/01</i> | 19.890,17 | 36.668,80 |
| - Utilizzo per passaggio a perdita crediti ante 2002 inesigibili | - | (22.495,81) |
| - Storno stanziamento dei crediti ante 2002 incassati nell'esercizio | - | (1.022,08) |
| - Utilizzo per perdita credito sez. Rocca di Cambio | - | (325,11) |
| - Utilizzo per crediti inesigibili | (2.826,01) | - |
| - Accantonamento dell'esercizio | <u>7.125,86</u> | <u>7.064,37</u> |
| <i>Saldo finale al 31/12</i> | 24.190,02 | 19.890,17 |

▪ **Crediti verso clienti (oltre 12 mesi)**

La voce "Crediti verso clienti – oltre 12 mesi" al 31.12.2008 risulta pari a € 85.665,33 (al 31.12.2007 pari a € 180.922,55) ed è costituita dall'ammontare dei crediti vantati verso cinque sezioni (Novara, Macugnaga, Aosta, Lagonegro e Colleferro), complessivamente pari a € 65.665,33 (al 31.12.2007 € 155.922,55) per alcune delle quali (Aosta, Macugnaga e Lagonegro) è stato concordato ed accettato un piano di rientro entro il 2010 e dal credito vantato verso la sezione di Menaggio pari a € 20.000,00 (al 31.12.2007 € 25.000,00) che sarà rimborsato in quote costanti annue di € 5.000,00 sino al 2013.

Si precisa pertanto che non vi sono crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni.

CREDITI VERSO CLIENTI



▪ **Crediti tributari (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2008 a € 6.127,06 (al 31.12.2007 € 5.517,81) e risultano così costituiti:

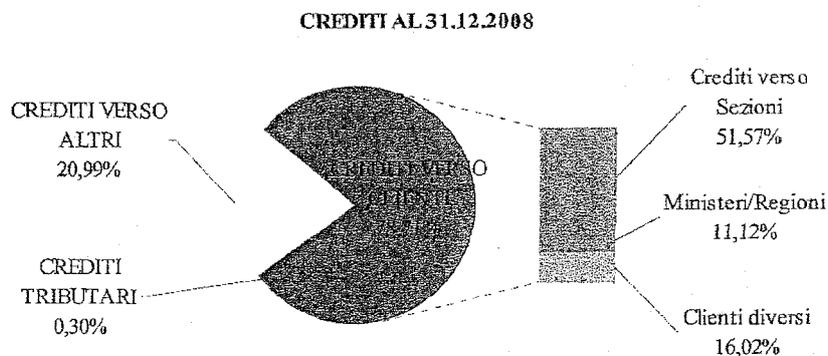
| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Credito IVA | 2.967,92 | 1.340,67 |
| - Credito IRAP | - | 1.018,00 |
| - Credito IRPEF compensabile | <u>3.159,14</u> | <u>3.159,14</u> |
| Totale | 6.127,06 | 5.517,81 |

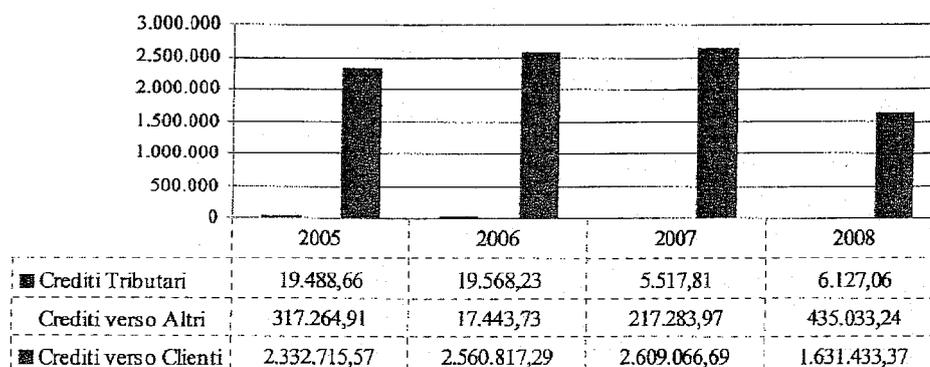
▪ **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2008 a € 435.033,24 (al 31.12.2007 € 217.283,97) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Crediti verso terzi | 406.546,55 | 195.232,76 |
| - Fornitori c/anticipi | 28.275,13 | 5.329,56 |
| - Note di credito da ricevere | 149,85 | 16.700,35 |
| - Credito Inail | <u>61,71</u> | <u>21,30</u> |
| Totale | 435.033,24 | 217.283,97 |

In particolare la voce "crediti verso terzi" al 31.12.2008 include il credito di € 394.013,85 relativo alla partecipazione agli utili prevista dalla polizza assicurativa - sottoscritta con la Compagnia Reale Mutua Assicurazioni, per la copertura del rischio infortuni degli Istruttori titolati per il periodo 01.10.2002-31.12.2007 - derivante dalla gestione della medesima polizza a titolo di ristorno premio per buon andamento, nella misura del 35% del saldo attivo.



CREDITI 2005-2008

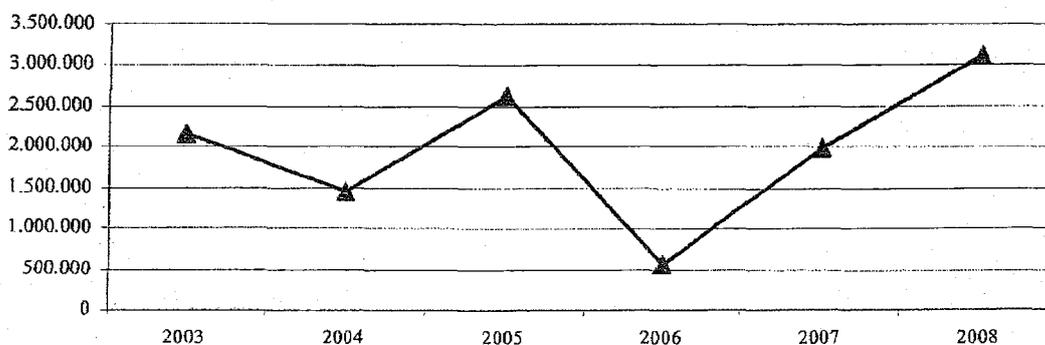
Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano.

Disponibilità Liquide

Sono costituite dalle disponibilità liquide presso banche, dalla giacenza del conto corrente postale e dall'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio; ammontano al 31.12.2008 a € 3.124.585,16 (al 31.12.2007 € 1.996.764,07) e risultano dettagliate come segue:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Depositi bancari e postali</i> | | |
| - Banca D'Italia | 3.086.824,18 | 1.923.106,53 |
| - Conto Corrente Postale | <u>35.310,62</u> | <u>71.562,04</u> |
| | 3.122.134,80 | 1.994.668,57 |
| <i>Denaro e valori in cassa</i> | | |
| - Cassa Sede | 2.287,40 | 1.626,11 |
| - Cassa Biblioteca Nazionale | <u>162,96</u> | <u>469,39</u> |
| | <u>2.450,36</u> | <u>2.095,50</u> |
| Totale | 3.124.585,16 | 1.996.764,07 |

Nel grafico sotto riportato è illustrato il trend delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi cinque anni:

TREND DISPONIBILITA' LIQUIDE

La disponibilità liquida ha registrato un notevole incremento dovuto sia all'azione di recupero crediti svolta nei confronti delle sezioni e dei terzi che, in misura più rilevante, al venir meno dell'esposizione finanziaria dell'Ente conseguente alla parziale conclusione del Progetto CAI Energia 2000 che nel 2006 aveva registrato il maggior impegno.

Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2008 a € 347.601,34 (al 31.12.2007 € 306.878,77) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza degli esercizi successivi.

In particolare tale voce include un ammontare di costi assicurativi non di competenza dell'esercizio pari a € 315.476,10 (al 31.12.2007 € 276.165,18), oltre a € 27.000,00 (al 31.12.2007 € 20.001,00) quale quota, non di competenza dell'esercizio, di costi per l'abbonamento al servizio di spedizione postale della stampa sociale.

PASSIVO**Patrimonio Netto**

Ammonta al 31.12.2008 a € 5.650.678,38 (al 31.12.2007 € 5.640.399,67) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio costituito dall'avanzo dell'esercizio pari a € 10.278,71.

Il Club Alpino Italiano è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, sancita dalla Legge 91/1963; tutte le sue strutture periferiche sono soggetti di diritto privato.

L'Ente sin dalla sua costituzione non ha mai avuto un proprio fondo di dotazione o capitale sociale.

Pertanto le somme risultanti nella voce "Patrimonio netto" sono costituite esclusivamente dagli avanzi

degli esercizi precedenti.

I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell'Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

L'ente non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Fondi per rischi ed oneri

Tale voce, nuova in bilancio, ammonta al 31.12.2008 a € 544.013,85 ed è costituita dal Fondo per rischi assicurativi stanziato nell'esercizio a fronte delle deliberazioni del CDC con atto n° 117 del 12 dicembre 2008 per un importo pari a € 150.000,00 e atto n° 20 del 20 febbraio 2009 per un importo pari a € 394.013,85.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2008 a € 288.209,41 (al 31.12.2007 € 244.124,09) e registra la seguente movimentazione:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---------------------------------|------------|-------------|
| Saldo 01/01 | 244.124,09 | 255.502,95 |
| - Accantonamento dell'esercizio | 44.085,32 | 32.871,30 |
| - Decremento dell'esercizio | - | (44.250,16) |
| Saldo al 31/12 | 288.209,41 | 244.124,09 |

Il debito copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore di n. 7 unità del personale in forza a fine esercizio in base alle normative in vigore. Complessivamente il personale in forza al 31.12.2008 è costituito da ventuno (21) unità (1 dirigente e 20 impiegati), di cui 14 con trattamento di fine rapporto garantito dall'INPDAP e pertanto non risultante nel bilancio dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio la movimentazione della forza lavoro, come evidenziato nel prospetto Allegato n° 3, evidenzia n. 6 cessazioni e n. 3 assunzioni a tempo indeterminato. Si precisa che n. 3 cessazioni e n. 3 assunzioni sono dovute alle avvenute progressioni verticali dall'Area B all'Area C.

Ai fini dell'utilizzo del Fondo di cui sopra si segnala che le cessazioni intervenute riguardano personale con trattamento di fine rapporto garantito dall'INPDAP.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2008 a € 3.479.622,25 (al 31.12.2007 a € 3.793.797,03) e

risultano così analizzati:

Debiti verso fornitori

▪ *Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)*

Ammontano al 31.12.2008 a € 1.447.696,43 (al 31.12.2007 € 2.033.294,94) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| - Debiti verso fornitori | 1.214.197,20 | 1.756.277,36 |
| - Debiti verso Sezioni | 98.705,62 | 26.491,03 |
| - Fatture da ricevere | <u>134.793,61</u> | <u>250.526,55</u> |
| Totale | 1.447.696,43 | 2.033.294,94 |

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 725.756,37 (al 31.12.2007 € 1.330.538,48) inerenti il saldo premi delle polizze Soccorso alpino soci, infortuni istruttori e volontari CNSAS, RC Sezioni e Spedizioni Extra europee; la significativa diminuzione di tale debito è conseguente al minore importo dei conguagli premi assicurativi dovuti alle Compagnie, a seguito dei risultati conseguiti con l'espletamento delle gare.

I debiti verso sezioni riguardano principalmente quanto dovuto alle Sezioni proprietarie dei Rifugi Jervis (Sez. Ivrea), 7° Alpini-Schiara (Sez. Belluno) e Duca degli Abruzzi (Sez. Roma) Belluno, per interventi agli stessi interamente finanziati dal Ministero dell'Ambiente.

▪ *Debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)*

Tale voce al 31.12.2008 risulta azzerata; al 31.12.2007 ammontava a € 1.445,00 ed era costituita dalla cauzione, restituita nell'esercizio, versata dal fornitore incaricato della realizzazione di un sito web dell'Ente.

▪ *Debiti tributari (entro 12 mesi)*

Ammontano al 31.12.2008 a € 26.778,55 (al 31.12.2007 € 23.561,95) e risultano così costituiti:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Debito IRPEF lavoratori dipendenti | 13.949,14 | 15.637,02 |
| - Debito IRPEF lavoratori autonomi | 1.008,00 | 3.322,08 |
| - Debito IRPEF professionisti | 6.147,08 | 4.602,85 |
| - Debito IRPEF collaboratori | 712,00 | - |
| - Debito IVA residuo mese novembre 08 | 3,33 | - |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| - Debito IRAP | <u>4.959,00</u> | - |
| Totale | 26.778,55 | 23.561,95 |

▪ **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2008 a € 7.624,00 (al 31.12.2007 € 7.755,92) e risultano così costituiti:

| | <u>31/12/2008</u> | <u>31/12/2007</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Debito INPS | 7.624,00 | 7.709,00 |
| - Debito per quote sindacali | - | <u>46,92</u> |
| Totale | 7.624,00 | 7.755,92 |

▪ **Altri debiti (entro 12 mesi)**

Gli altri debiti entro 12 mesi ammontano al 31.12.2008 a € 1.997.523,27 (al 31.12.2007 € 1.727.739,22) e risultano così costituiti:

| | <u>31/12/2008</u> | <u>31/12/2007</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Note di credito da emettere | 38.007,72 | 22.403,49 |
| - Clienti d'anticipi | 9.521,27 | 15.779,59 |
| - Debiti diversi | 996.313,57 | 795.617,50 |
| - Note spese da rimborsare | 29.254,31 | 31.981,21 |
| - Debiti verso il personale | 240.593,79 | 79.740,43 |
| - Debiti per Fondo stabile pro rifugi | <u>683.832,61</u> | <u>782.217,00</u> |
| Totale | 1.997.523,27 | 1.727.739,22 |

In particolare:

- la voce "Debiti diversi" include principalmente:

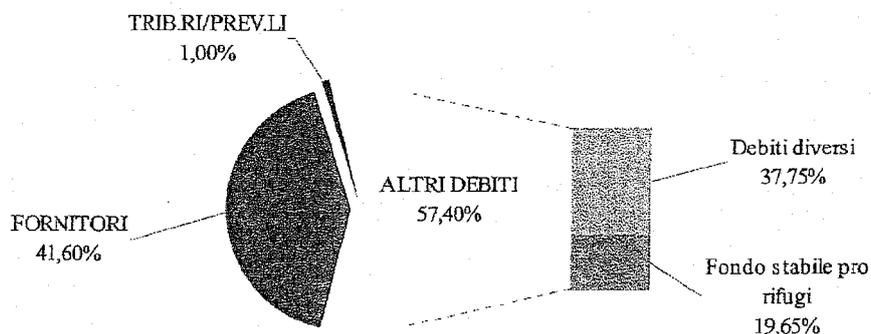
- il debito verso il CNSAS pari a € 437.612,00 (al 31.12.2007 € 543.618,16) quale saldo del contributo per le attività 2008 del medesimo;
- il contributo pari a € 85.000,00 (al 31.12.2007 € 85.000,00) per il Museo Nazionale della Montagna;
- i contributi verso i Gruppi Regionali del CAI per le attività dei medesimi per € 112.992,10 (al 31.12.2007 € 31.767,81);
- i contributi alle Sezioni per la manutenzione ordinaria dei Rifugi di loro proprietà per € 96.594,69 (al 31.12.2007 € 7.154,00);
- il "Fondo stabile pro rifugi" pari a € 683.832,61 (al 31.12.2007 € 782.217,00) rappresenta il debito verso le Sezioni per il funzionamento del Fondo medesimo istituito dall'assemblea dei

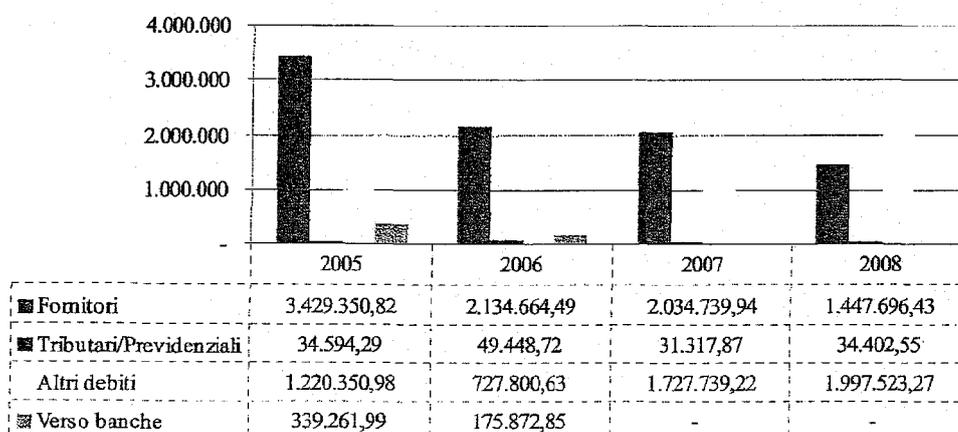
Delegati di Varese del 20 - 21 maggio 2006 avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà delle sezioni del Club Alpino Italiano, il sostegno rivolto in particolare alle sezioni fortemente impegnate per i rifugi, nonché il supporto ad interventi finalizzati all'adeguamento, alla messa a norma ed alla manutenzione straordinaria dei rifugi. Il Fondo registra la seguente movimentazione:

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo 01/01 | 782.217,00 | - |
| - Utilizzo dell'esercizio | (592.584,58) | - |
| - Quota accantonamento dell'esercizio | <u>494.200,19</u> | <u>782.217,00</u> |
| Saldo al 31/12 | 683.832,61 | 782.217,00 |

Il "Fondo stabile pro rifugi anno 2008" è stato regolato dal relativo Bando, approvato dal CDC del 22 febbraio 2008 che recepisce la definizione degli indirizzi per il funzionamento del medesimo fondo espressa dal CC in data 31 marzo 2007. Complessivamente questo secondo anno di esperienza, ha evidenziato (vedi Allegato n° 4) ancor di più l'elevata maturità progettuale messa in campo dalle Sezioni con la totalità delle domande presentate (16) ammesse alla graduatoria finale (12 direttamente e 4 sub-condizione).

DEBITI AL 31.12.2008



DEBITI 2005 - 2008

Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2008 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei e risconti passivi

Ammontano al 31.12.2008 ad € 5.598,66 (al 31.12.2007 € 11.476,00) e sono costituiti interamente da ratei passivi per quote di costi di competenza dell'esercizio.

Conti d'Ordine

I Conti d'Ordine ammontano al 31.12.2008 a € 3.525.248,33 (al 31.12.2007 € 1.406.799,21) e sono costituiti come segue:

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|---|----------------------------|------------------------|
| Garanzie prestate | = | 1.403.545,53 |
| Altri conti d'ordine: | | |
| - Titoli di Stato di proprietà di terzi | 3.253,68 | 3.253,68 |
| - Impianti Progetto CAI Energia 2000 | <u>3.521.994,65</u> | <u>-</u> |
| Totale | <u>3.525.248,33</u> | <u>3.253,68</u> |
| Totale conti d'ordine | 3.525.248,33 | 1.406.799,21 |

In particolare:

- la voce "garanzie prestate" al 31.12.2008 risulta azzerata; tale voce al 31.12.2007 era costituita interamente dalle fidejussioni rilasciate alla Regione Veneto pari a € 1.403.545,53 a fronte dell'erogazione anticipata di contributi per il Progetto CAI Energia 2000 conclusosi nel 2008;
- la voce "Titoli di Stato di Proprietà di terzi" pari a € 3.253,68 risulta invariata rispetto al precedente esercizio;

- la voce "Impianti Progetto CAI Energia 2000" pari ad € 3.521.994,65 è costituita dal valore dei lavori eseguiti (vedi Allegato n° 5) per la realizzazione degli impianti finanziati da Regione Veneto e Regione Piemonte e concessi in uso alle Sezioni proprietarie dei Rifugi presso cui sono stati installati:

| <i>Soggetto finanziatore</i> | <i>Rifugi interessati</i> | <i>Tipologia finanziamento</i> | <i>Importo</i> |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Regione Veneto | 10 | Fondi comunitari – Docup Ob.2 | € 2.706.634,03 |
| Regione Veneto | 6 | Legge Regionale n.25/2000 | € 373.086,33 |
| Regione Piemonte | 10 | Fondi comunitari – Legge Carbon Tax | € 442.274,29 |

L'iscrizione di tale voce a bilancio deriva dall'obbligo, conseguente ai finanziamenti comunitari ricevuti, di mantenere la destinazione d'uso di tali impianti per un periodo di 10 anni dalla data di approvazione del certificato di collaudo dei lavori. Non risulta, invece, iscritto a bilancio il valore dei lavori inerenti gli impianti ubicati nella Regione Valle d'Aosta poiché non ancora collaudati.

CONTO ECONOMICO**Valore della Produzione*****Ricavi delle vendite e delle prestazioni***

Ammontano a € 6.648.418,60 (nel 2007 € 6.459.808,45) e risultano così dettagliati:

| | 2008 | 2007 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Quote associative | 5.433.467,57 | 5.331.601,64 |
| - Ricavi da Servizi ai Soci | 583.398,10 | 604.824,52 |
| - Ricavi da pubblicazioni | 169.239,63 | 72.181,08 |
| - Ricavi da attività di promozione | 223.373,97 | 218.936,56 |
| - Ricavi da Rifugi | 185.872,11 | 191.469,80 |
| - Altre entrate | <u>53.067,22</u> | <u>40.794,85</u> |
| Totale | 6.648.418,60 | 6.459.808,45 |

Quote Associative

Risultano così ripartite:

| | 2008 | 2007 |
|---|---------------------|---------------------|
| - quota organizzazione centrale | 2.363.949,68 | 2.304.149,92 |
| - quota pubblicazioni | 1.234.862,50 | 1.204.348,84 |
| - quota assicurazioni | 1.489.175,94 | 1.474.521,72 |
| - quota Fondo pro-rifugi | <u>313.829,08</u> | <u>311.293,53</u> |
| Quote associative dell'esercizio | 5.401.817,20 | 5.294.314,01 |
| - recupero quote anni precedenti | <u>31.650,37</u> | <u>37.287,63</u> |
| Totale | 5.433.467,57 | 5.331.601,64 |

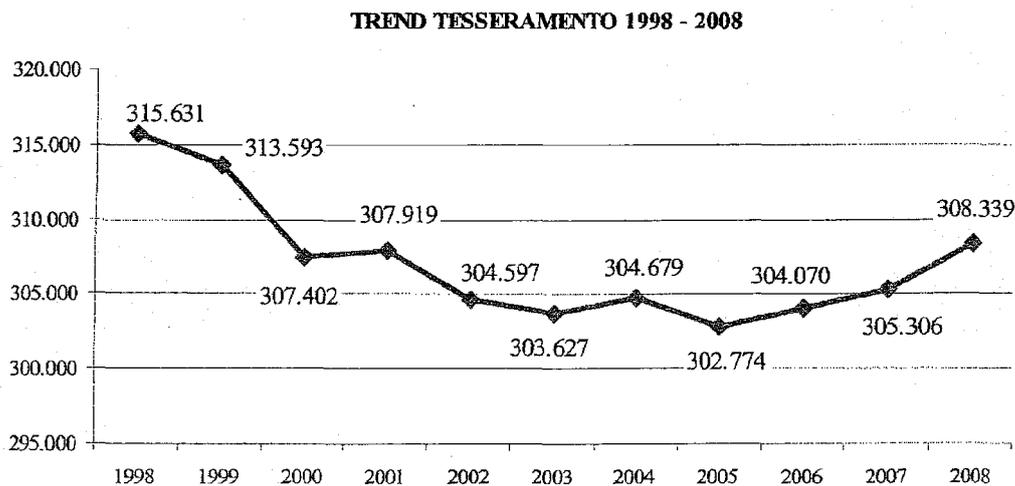
Le quote associative dell'esercizio 2008 hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 107.503,19 dovuto sia all'aumento delle quote deliberate dall'Assemblea dei Delegati del 19-20 maggio 2007 a Mestre che all'incremento di n. 3.034 soci nel 2008, passando da n. 305.284 associati al 31.12.2007 a n. 308.318 al 31.12.2008.

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari sono n. 195.603 (n. 194.489 nel 2007) con un incremento di n. 1.114 soci
- i soci famigliari sono n. 80.788 (n. 79.997 nel 2007) con un incremento di n. 791 soci
- i soci giovani sono n. 29.952 (n. 28.819 nel 2007) con un incremento di n. 1.133 soci
- i soci vitalizi sono n. 1.975 (n. 1.979 nel 2007) con un decremento di n. 4 soci

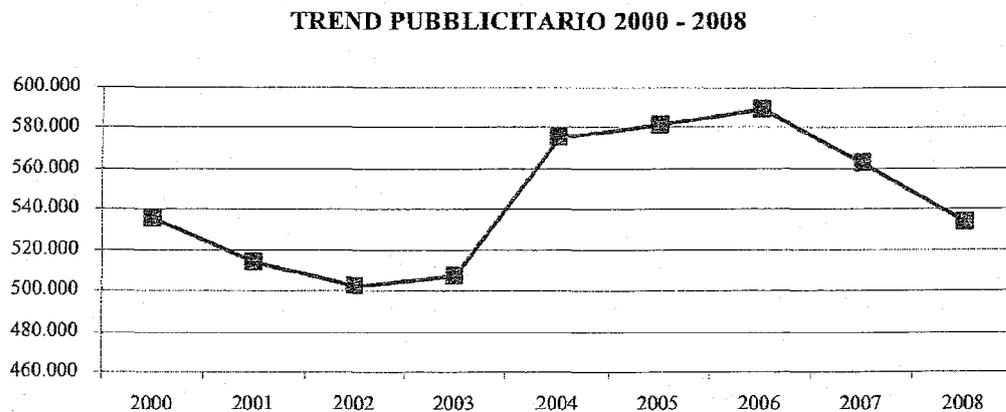
oltre a n. 7 soci benemeriti (n. 8 nel 2007) e n. 14 soci onorari (n. 14 nel 2007).

Nel grafico seguente viene illustrato l'andamento delle iscrizioni, comprensive di soci benemeriti ed onorari, al Sodalizio.



Ricavi per servizi ai soci

Ammontano complessivamente a € 583.398,10 (nel 2007 € 604.824,52) e sono costituiti da ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 533.405,30 (nel 2007 € 562.377,07) e dai ricavi per abbonamenti pari a € 49.992,80 (nel 2007 € 42.447,45). Il trend del fatturato pubblicitario è analizzato nel grafico seguente:



Si rileva una flessione collegabile alla ridefinizione dei budget pubblicitari aziendali in relazione alle criticità del mercato.

Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

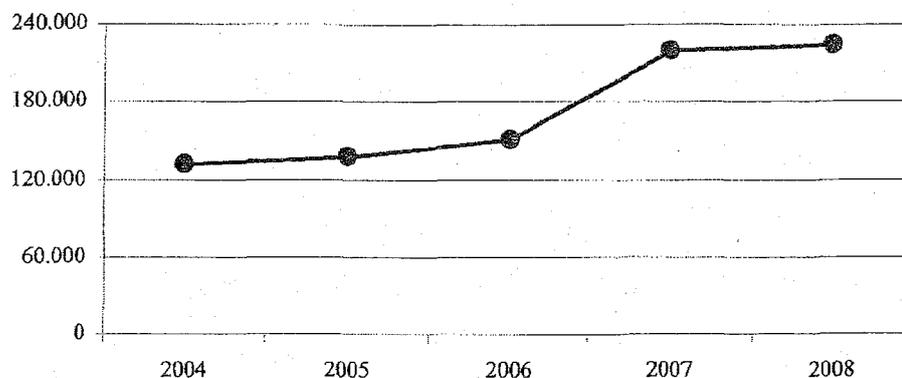
Ammontano complessivamente a € 169.239,63 (nel 2007 € 72.181,08) con un incremento del 134 %. L'anno è stato caratterizzato dall'uscita di numerosi titoli editi dal CAI quali: "Annuario CAAI 1908 – ristampa anastatica" (vendute n. 546 copie), "Annuario CAAI 2007" (n. 703 copie), "Dizionario Alpinistico" (n. 545 copie), "La vegetazione delle montagne" (n. 638 copie), "La metafisica dell'alpinismo" (n. 8 copie) e "Alpinismo su roccia" (n. 3.490 copie); non è stato invece pubblicato alcun titolo edizione della Collana "Guida dei Monti d'Italia" in coedizione con il Touring Club Italiano.

Si segnala, inoltre, che nel corso dell'anno sono state svolte azioni di vendita promozionale di volumi giacenti a magazzino, in occasione dell'Assemblea dei Delegati di Mantova e del 98° Congresso Nazionale di Predazzo, che hanno dato incoraggianti risultati sia per quanto riguarda le edizioni CAI che per i volumi della Collana "Guida dei Monti d'Italia".

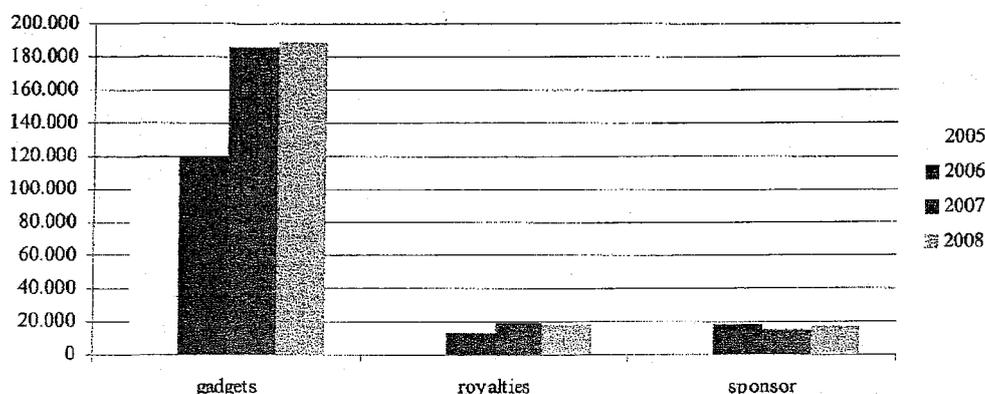
Ricavi da attività di promozione

Ammontano complessivamente a € 223.373,97 (nel 2007 € 218.936,56). Risultano comprensivi della vendita di gadgets – che si è mantenuta pressoché stabile - e tessere per € 188.073,42 (nel 2007 € 184.790,10), delle royalties per € 18.025,55 (nel 2007 € 18.437,46), del noleggio film della Cineteca Nazionale per € 575,00 (nel 2007 € 709,00), nonché di sponsorizzazioni e banner pubblicitari sul sito web dell'OTCO CNSASA e su MountainBlog per € 16.700,00 (nel 2007 € 15.000,00).

TREND RICAVIDA ATTIVITA' DI PROMOZIONE



COMPOSIZIONE RICAVI DA ATTIVITA' DI PROMOZIONE

Ricavi da Rifugi

Sono composti dalla quota UIAA per la reciprocità rifugi per € 180.372,11 (nel 2007 € 185.969,80) e dai proventi relativi alla gestione del Centro Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz" al Pordoi ed alla Capanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti per € 5.500,00 (come per il 2007).

Altre entrate

Comprendono principalmente le quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali operativi per € 12.826,73 (nel 2007 € 12.375,00) ed il recupero di spese postali e telefoniche per € 27.527,64 (nel 2007 € 21.013,01).

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € 15.266,18, (nel 2007 € (29.667,68)), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali di prodotti finiti esposte nell'attivo circolante.

Altri ricavi e proventi

I contributi in conto esercizio ammontano a € 2.906.908,23 (nel 2007 € 2.961.193,29) e sono così costituiti:

| | 2008 | 2007 |
|--|--------------|--------------|
| - Presidenza Consiglio dei Ministri € 1.041.254,47 (nel 2007 € 1.201.242,66) finalizzati all'attività istituzionale dell'Ente e € 1.562.612,00 (nel 2007 € 1.562.612,00) per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico | 2.603.866,47 | 2.763.854,66 |
| - Ministero dell'Ambiente | 188.209,00 | |

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

finalizzato ad interventi al Rifugio Jervis (Sez. Ivrea), Rifugio 7° Alpini-Schiara (Sez. Belluno) e Rifugio Duca degli Abruzzi (Sez. Roma)

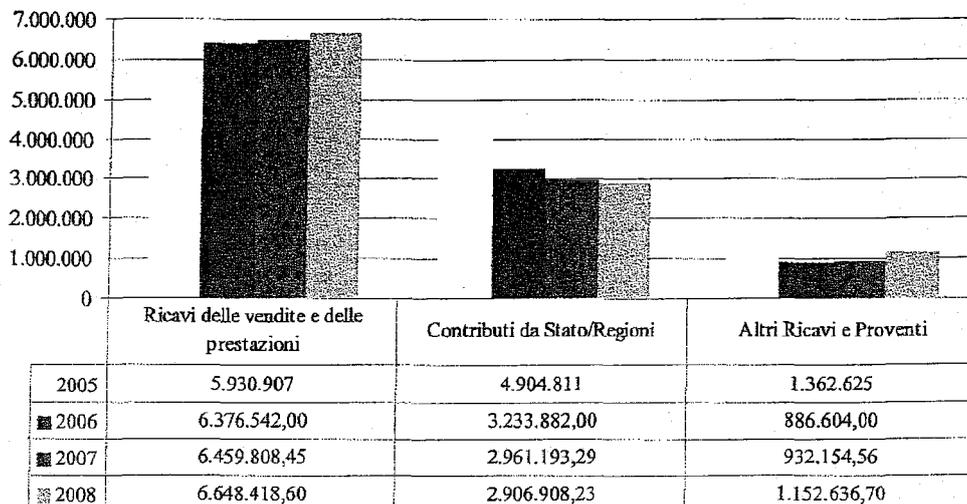
| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| - Regione Piemonte | 19.670,00 | - |
| <i>quota di finanziamento di competenza dell'anno per il Progetto CAI Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area</i> | | |
| - Regione Veneto | 19.000,00 | 136.172,08 |
| <i>quota di finanziamento di competenza dell'anno (nel 2007 € 20.000,00) per le attività del Centro di Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz"</i> | | |
| - Regione Valle d'Aosta | 55.162,76 | 20.770,00 |
| <i>quota di finanziamento di competenza dell'anno per il Progetto CAI Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area</i> | | |
| - altri enti | 21.000,00 | 40.396,55 |
| <i>contributo da parte di Banca Popolare di Sondrio per € 20.000,00 (nel 2007 € 20.000,00) e da parte della Fondazione Giussani Bernasconi € 1.000,00</i> | | |
| TOTALE | 2.906.908,23 | 2.961.193,29 |

Si segnala che il contributo erogato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri e finalizzato alle attività istituzionali dell'ente ha subito un decremento per l'anno corrente pari a € 120.000,00, così come disposto dalla Legge 24 luglio 2007, n. 119, mentre è rimasto invariato il contributo finalizzato alle attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico.

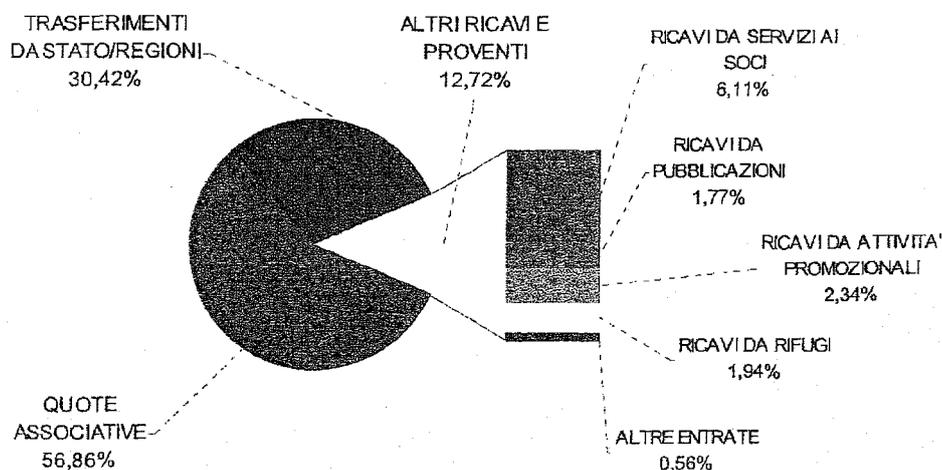
Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 1.152.635,70 (nel 2007 € 932.154,56) e sono così costituiti:

| | 2008 | 2007 |
|---|---------------------|-------------------|
| - Proventi da assicurati | 653.024,77 | 873.600,15 |
| <i>relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per la richiesta di copertura assicurativa infortuni per gite, corsi, etc.</i> | | |
| - Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi | 10.742,30 | 10.742,30 |
| - Altri proventi | 94.854,78 | 47.693,50 |
| <i>sopravvenienze attive per € 94.666,80 dovute principalmente allo stralcio di debiti relativi al Progetto CAI Energia 2000</i> | | |
| - Sopravvenienze attive da assicurazioni | 394.013,85 | - |
| <i>inerente la partecipazione agli utili prevista dalla Polizza Infortuni Istruttori sottoscritta con la Compagnia Reale Mutua Assicurazioni, come sopra riferito alla voce "Crediti verso terzi"</i> | | |
| - Proventi diversi | - | 118,61 |
| Totale | 1.152.635,70 | 932.154,56 |

VALORE DELLA PRODUZIONE 2005/2008



VALORE DELLA PRODUZIONE 2008



Risulta mutato il rapporto tra le principali fonti di finanziamento del Sodalizio - trasferimenti statali e regionali e quote versate dai soci unitamente ad altri ricavi derivanti da attività editoriale e promozionale - che conferma l'alto tasso di autonomia finanziaria, nell'anno 2008 pari al 73 %.

Costi della Produzione▪ **Costi per acquisto merci e materiale di consumo**

Ammontano a € 144.888,08 (nel 2007 € 108.689,70) ed è interamente costituito da distintivi e gadgets.

▪ **Costi per servizi**

Ammontano a € 8.317.331,54 (nel 2007 € 8.774.176,82) e risultano così dettagliati:

| | 2008 | 2007 |
|--|---------------------|---------------------|
| - Spese generali | 628.340,32 | (*) 599.219,21 |
| - Spese collaborazioni /consulenze professionali | 52.267,19 | (*) 97.980,50 |
| - Eventi istituzionali | 24.918,71 | - |
| - Stampa sociale | 1.620.456,96 | 1.623.676,18 |
| - Assicurazioni | 1.837.237,27 | (*) 2.425.267,00 |
| - Piano editoriale | 164.807,22 | 45.512,22 |
| - UNICAI | 15.054,18 | (*) 13.485,18 |
| - Attività OTCO e contributi OTPO | 787.342,41 | (*) 637.935,02 |
| - Attività di comunicazione | 116.879,76 | 107.454,71 |
| - Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico | 1.622.612,00 | (*) 1.623.393,47 |
| - Contributi attività istituzionali | 571.418,03 | 516.899,02 |
| - Immobili e rifugi | 755.702,53 | (*) 976.383,10 |
| - Altri costi per il personale | 120.294,96 | (*) 106.971,21 |
| Totale | 8.317.331,54 | 8.774.176,82 |

(*) Dato riclassificato per omogeneità di confronto

Spese generali

Si registra un incremento complessivo di circa il 4,8 %. I rimborsi delle spese viaggio per le attività degli Organi istituzionali ammontano a € 164.724,43 e presentano una crescita rispetto al 2007 (€ 126.883,98) dovuta alla maggiore presenza sul territorio degli Organi stessi.

Si segnala una diminuzione di circa il 14,5% dei costi di gestione della piattaforma informatica per il tesseramento e assicurazioni, mentre ammontano a € 37.614,56 (nel 2007 € 17.207,84) le spese di gestione del portale a causa dei necessari interventi di implementazione e sviluppo apportati.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Ammontano a € 52.267,19 (€ 97.980,50 nel 2007): si precisa che trattasi di prestazioni professionali svolte da esperti di provata competenza ed attinenti a professionalità non reperibili in ambito interno all'Ente. Tali incarichi sono stati conferiti in osservanza di quanto previsto dall'art.7, comma 6, del

D.Lgs. 30.03.2001, n.165 nonché dall'art.1, comma 11, della Legge 30.12.2004, n.311.

Stampa sociale

Comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale di cui nella tabella seguente vengono disaggregati i costi:

| | 2008 | 2007 |
|--|---------------------|---------------------|
| carta, stampa fascettario, bancalatura, celofanatura e postalizzazione | 817.141,14 | 845.408,28 |
| collaboratori/articolisti | 151.729,14 | 137.226,60 |
| spedizione in abbonamento postale | 452.009,00 | 447.011,00 |
| diritti concessionaria pubblicità | 179.881,50 | 188.598,85 |
| redazione e varie | 8.424,38 | 5.431,45 |
| bando di gara | 11.271,80 | - |
| Totale | 1.620.456,96 | 1.623.676,18 |

Tali costi risultano coperti per € 1.234.862,50 (nel 2007 € 1.204.348,84) dalla quota parte proveniente dalle quote associative e per la restante parte integralmente coperti dagli introiti pubblicitari e dalla vendita di abbonamenti.

Assicurazione

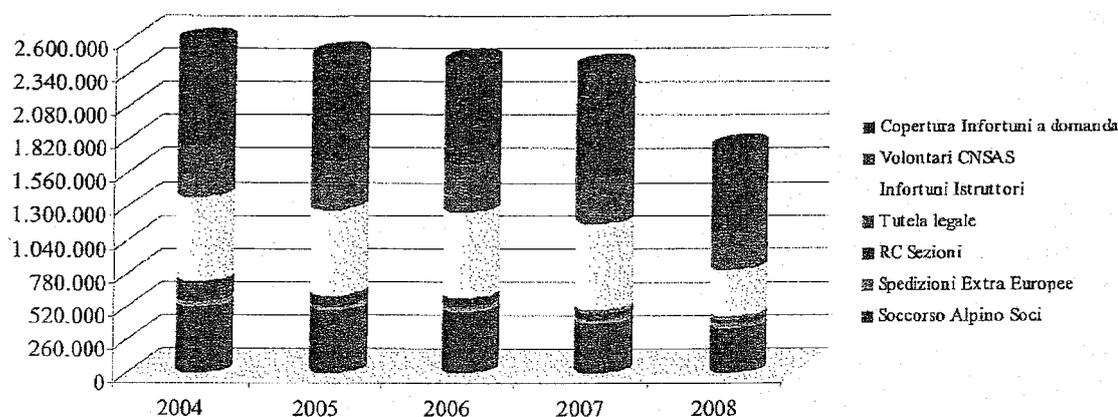
Si è ritenuto di dare evidenza, nella tabella sottostante, della totalità dei costi sostenuti per la copertura dei rischi assicurativi inerenti le attività svolte dal Sodalizio.

| | 2008 | 2007 |
|------------------------------------|------------|------------|
| - Polizza Soccorso alpino soci | 342.485,39 | 381.423,40 |
| - Polizza RC Sezioni | 34.841,51 | 43.657,61 |
| - Polizza Spedizioni Extra europee | 37.325,00 | 33.785,00 |
| - Polizza Tutela legale Sezioni | 24.000,00 | 30.000,00 |
| - Polizza Infortuni istruttori | 357.156,43 | 670.095,34 |
| - Polizza Volontari CNSAS | 315.914,35 | 359.393,47 |
| - Polizza Infortuni a domanda | 639.543,77 | 862.163,03 |
| - Supporto specialistico | 41.127,10 | 31.824,10 |
| - Formazione nuove polizze | 13.295,04 | - |
| - Bandi di gara | 17.040,09 | - |
| - Polizze proprietà Sede legale | 6.541,65 | 8.425,15 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| - Polizza Tutela legale Organi istituzionali | 6.900,94 | 950,00 |
| - Polizza Incendio Rifugi Sede legale | 1.066,00 | 3.550,00 |
| Totale | 1.837.237,27 | 2.425.267,10 |

Nel grafico seguente vengono evidenziati i costi dai quali si evincono i risparmi ottenuti nelle specifiche polizze a seguito di trattative di rinnovo contrattuale.

TREND COSTI ASSICURATIVI



Alla fine del 2007 è stata indetta una gara al fine di rivedere tutte le coperture assicurative per l'anno 2008.

Il risultato della procedura ha permesso ancora una volta di ottenere notevoli risparmi su tutte le polizze, ma in particolare per quella infortuni soci. La diminuzione del premio giornaliero a persona di questa copertura è stato di oltre il 40 %.

Nel corso dell'anno si è iniziato, così come deliberato dall'Assemblea dei Delegati di Mantova 2008 uno studio sulla possibilità di assicurare automaticamente tutti i soci in attività sociale con l'iscrizione al Sodalizio che ha dato vita alla stipula di questo tipo di copertura a partire dal 1° gennaio 2009.

Costi per pubblicazioni

Comprendono i costi di realizzazione e stampa dei volumi "Annuario CAAI 1908 – ristampa anastatica", "Annuario CAAI 2008", "Dizionario Alpinistico", "La vegetazione delle montagne", "Metafisica dell'alpinismo", "Alpinismo su roccia" e "Sentieri e segnaletica n. 1" nonché i costi di gestione del magazzino esterno.

Costi per le attività OTCO

I costi per le attività OTCO – afferenti ai costi per servizi - pari a € 796.564,12 (nel 2007 pari a € 627.750,52 dopo riclassificazione per omogeneità di confronto), sono relative all'attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi, per cui si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate sul "Rapporto sull'Attività dell'anno 2008".

Tra le voci più significative si segnalano: contributi agli Organi Tecnici Periferici Operativi per l'attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 115.897,46 (nel 2007 pari a € 98.268,24); partecipazione a congressi internazionali per € 1.883,15 (nel 2007 pari a € 8.315,82); attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dalla Commissione Materiale e Tecniche per € 34.444,08 (nel 2007 pari a € 25.776,67); acquisto, restauro e rilegatura opere per la Biblioteca Nazionale per € 16.499,51 (nel 2007 pari a € 5.374,41); progetto di misurazione di tipo glaciologico ed ambientale sul Massiccio del Rwenzori (Uganda) per € 9.494,42 (nel 2007 € 10.339,49) ad opera del Comitato Scientifico.

I rimborsi spese di viaggio per l'attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 36.125,32 (nel 2007 € 57.062,39) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l'attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 76.320,23.

Tali costi includono altresì i contributi destinati, secondo i criteri definiti dall'OTCO Rifugi, alle Sezioni proprietarie di rifugi e finalizzati alla manutenzione ordinaria degli stessi nella misura di € 269.000,00 (nel 2007 pari a € 174.823,38).

UNICAI

L'Unità formativa di base delle strutture didattiche del CAI costituitasi nel 2006, ha sostenuto costi per € 15.054,18 (nel 2007 € 13.485,38), di cui € 3.000,00 per la stampa del "Libretto comune del Titolato CAP", € 850,00 per i quaderni "Gli OTCO del Club Alpino Italiano" e € 3.380,00 per gli "Atti del Convegno UNICAI".

Costi per l'attività di comunicazione

Comprendono, principalmente, i costi per la realizzazione del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2007" per € 31.269,12 (€ 29.940,00 per il Rapporto sull'Attività dell'anno 2006), per l'organizzazione dell'Ufficio Stampa per € 40.690,72 (€ 39.990,21 nel 2007), per allestimenti espositivi e manifestazioni culturali per € 17.093,86 (€ 25.646,98 nel 2007).

Nel corso del 2008 vi è stata una riorganizzazione dell'Ufficio Stampa del Sodalizio nella prospettiva

di una necessaria integrazione con tutte le risorse umane e strumentali attualmente dedicate alla comunicazione. E' stato, inoltre, introdotto un nuovo strumento "CAI Press" per produrre e veicolare comunicati stampa ai media con l'obiettivo di facilitare e supportare i Gruppi Regionali e le Sezioni nell'attività di comunicazione.

Spese per le attività del C.N.S.A.S.

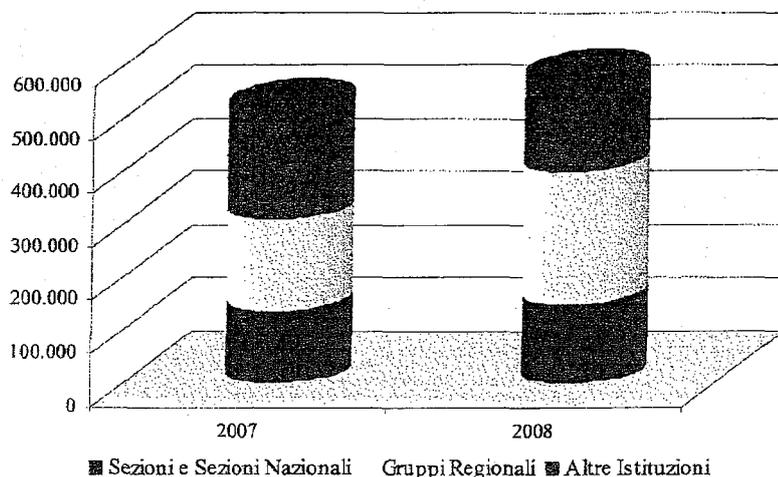
E' stato complessivamente erogato un contributo pari a € 1.622.612,00 (nel 2007 € 1.623.393,47) finalizzato all'attività istituzionale del CNSAS così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n.162 e 21 gennaio 2001, n.74 nonché dalle successive modificazioni ed integrazioni.

Contributi attività istituzionali

| | 2008 | 2007 |
|---|-------------------|-------------------|
| - attività dei Gruppi regionali | 204.500,00 | 127.282,00 |
| - attività A.G.A.I. | 36.200,00 | 36.152,00 |
| - attività C.A.A.I. | 20.700,00 | 20.700,00 |
| - attività istit.li a favore di Sezioni ed altri Enti | 46.360,00 | 56.465,34 |
| - attività Sezione SAT-Trento | 69.589,50 | 67.331,44 |
| - GR Veneto x Centro Formazione Montagna "Bruno Crepaz" | 19.000,00 | 33.899,71 |
| - Festival di Trento | 77.468,53 | 77.468,53 |
| - Istituto di Fotografia Alpina V. Sella | 2.600,00 | 2.600,00 |
| - Museo Nazionale della Montagna/CISDAE | 85.000,00 | 85.000,00 |
| - ASSOMIDOP | <u>10.000,00</u> | <u>10.000,00</u> |
| Totale | 571.418,03 | 516.899,02 |

Si segnala che i contributi finalizzati alle attività dei Gruppi Regionali hanno subito un incremento strutturale di oltre il 25%, definito già in sede di budget previsionale economico 2008, inoltre con atto n. 116 del 12 dicembre 2008 sono stati assegnati ulteriori contributi, per complessivi € 44.500,00, finalizzati a dotare le sezioni, ancora sprovviste, di attrezzature hardware e software e collegamento alla rete Internet per l'adozione del tesseramento informatico.

**CONTRIBUTI SEZIONI - GRUPPI REGIONALI -
ALTRI ISTITUZIONI**



Immobili e rifugi

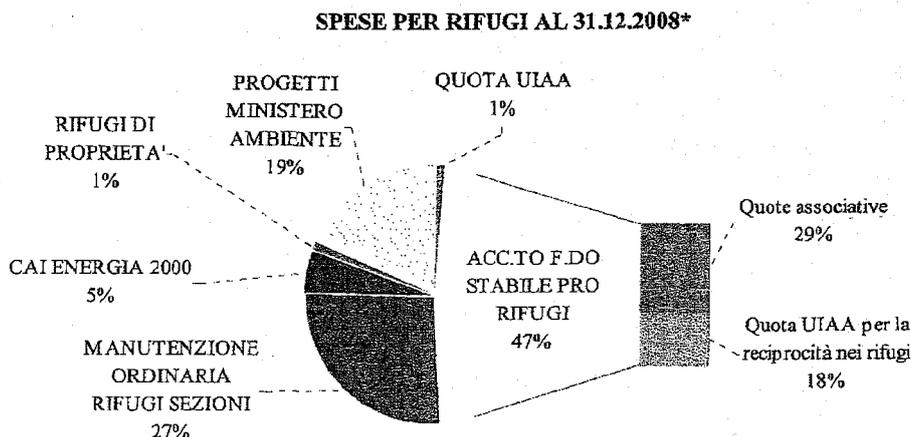
Riguardano principalmente:

- i costi di manutenzione per la struttura di proprietà a Villafranca Padovana per € 889,000 (nel 2007 € 461,17) e per la Capanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti per € 9.278,78 (nel 2007 € 4.236,00);
- la quota annuale di adesione all'UIAA per € 9.700,32 (nel 2007 € 10.767,49);
- i costi per la realizzazione degli interventi relativi al Progetto CAI Energia 2000 (vedi Allegato n° 5), finanziati dalle Regioni Veneto, Piemonte e Valle d'Aosta, finalizzati ad alcuni rifugi di proprietà di Sezioni delle rispettive aree territoriali nella misura di € 53.425,24 (nel 2007 € 170.519,54), inerenti principalmente a: direzione lavori per € 21.655,00; impianti per € 20.871,00; sostituzione e trasporto batterie per € 8.301,00;
- i progetti interamente finanziati dal Ministero dell'Ambiente finalizzati ad interventi al Rifugio Jervis (Sez. Ivrea), Rifugio 7° Alpini-Schiara (Sez. Belluno) e Rifugio Duca degli Abruzzi (Sez. Roma) per complessivi € 188.209,00.

Inoltre è stato attivato il "Fondo stabile pro rifugi" (vedi Allegato n° 4), istituito dall'Assemblea dei Delegati 2006, individuandone i beneficiari (vedi alla voce Debiti verso Sezioni) attraverso specifico Bando, rivolto a tutte le sezioni del CAI.

L'accantonamento del Fondo per il 2008 risulta pari a € 494.200,19 (nel 2007 € 782.217,00) ed è stato finanziato come segue:

| | | |
|--|------------|------------|
| • Quote associative | 313.829,08 | 311.293,53 |
| • Risorse proprie Club Alpino Italiano | - | 284.953,67 |
| • Quota UIAA per la reciprocità nei rifugi | 180.371,11 | 185.969,80 |



*Nel grafico è stato considerato il dato relativo alla manutenzione ordinaria dei rifugi di proprietà delle sezioni, pari a 269.000,00 €, che risulta incluso nei costi per le attività OTCO.

Altri costi per il personale

Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per la realizzazione del Piano Formativo 2008 pari a € 6.100,95 (€ 16.548,10 nel 2007); il servizio sostitutivo di mensa pari a € 32.696,91 (€ 26.851,28 nel 2007); l'utilizzo di contratti di lavoro flessibile risultano pari a € 59.618,31 (€ 40.467,21 nel 2007); il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 14.838,73 (€ 18.376,11 nel 2007).

▪ Costi per il godimento beni di terzi

Sono di seguito analizzati:

| | 2008 | 2007 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| - Affitti e locazioni passive | 554,00 | - |
| - Leasing operativo | 3.969,48 | 7.938,96 |
| - Diritti, licenze, brevetti | 1.705,88 | 4.941,18 |
| - Noleggi attrezzature di terzi | <u>10.508,00</u> | <u>3.360,00</u> |
| | 16.737,36 | 16.240,14 |

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all'acquisizione di diritti non commerciali dei film "The wall" per € 1.000,00 e "Gli anni dei lunghi inverni" per € 705,88. Mentre il

noleggio di attrezzature di terzi riguarda essenzialmente il noleggio del server per € 4.140,00, di attrezzatura informatica per € 2.964,00 e di attrezzature per fiere e congressi pari a € 3.404,00.

▪ **Costi per il personale**

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

| | 2008 | 2007 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| - retribuzioni | 792.799,52 | 646.381,60 |
| - oneri sociali | 165.937,74 | 170.300,60 |
| - quota TFR | <u>44.085,32</u> | <u>32.871,30</u> |
| | 1.002.822,58 | 849.553,50 |

I costi inerenti retribuzioni ed oneri sociali per il personale hanno subito un incremento di € 142.055,06 (pari a circa il 17 %). Nel corso dell'anno si è ritenuto, valutato l'andamento positivo del bilancio dell'Ente raggiunto grazie anche al personale dipendente che si è prodigato per il raggiungimento di questo risultato pur operando con una dotazione organica sotto dimensionata, di incrementare il Fondo di Ente per i trattamenti accessori finalizzandolo all'erogazione di compensi diretti ad incentivare la produttività e gli obiettivi assegnati a riconoscimento dell'impegno profuso dal personale stesso.

Risulta, invece, incrementata la quota TFR dell'anno 2008 a seguito dell'applicazione del nuovo CCNL.

I costi del personale incidono nella misura dell'9,4 % (8,6 % nel 2007) sul costo della produzione.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si rimanda a quanto già descritto alla voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" e a quanto dettagliato nell'Allegato n° 3.

Non sono stati corrisposti compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

▪ **Variazione delle rimanenze di merci**

Ammonta a € (17.018,90) (nel 2007 € 1.297,67), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali delle merci esposte nell'attivo circolante.

▪ **Accantonamenti per rischi**

Si è proceduto all'accantonamento per la costituzione di un Fondo per rischi assicurativi a seguito di deliberazione del CDC con atto n° 117 del 12 dicembre 2008 per € 150.000,00 e con atto n° 20 del 20 febbraio 2009 per € 394.013,85, come più sopra precisato.

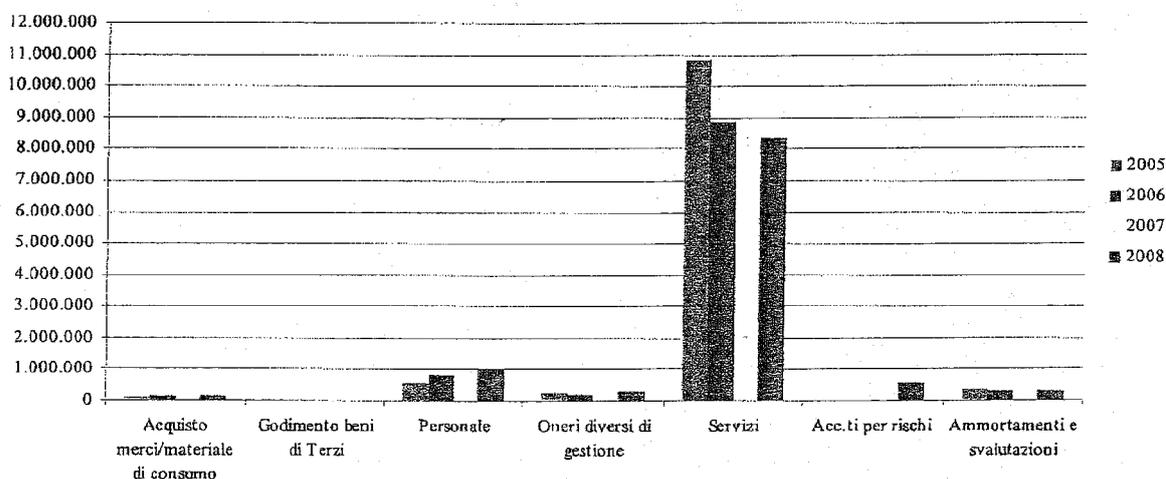
▪ **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 324.963,97 (nel 2007 € 109.286,94) e risultano così

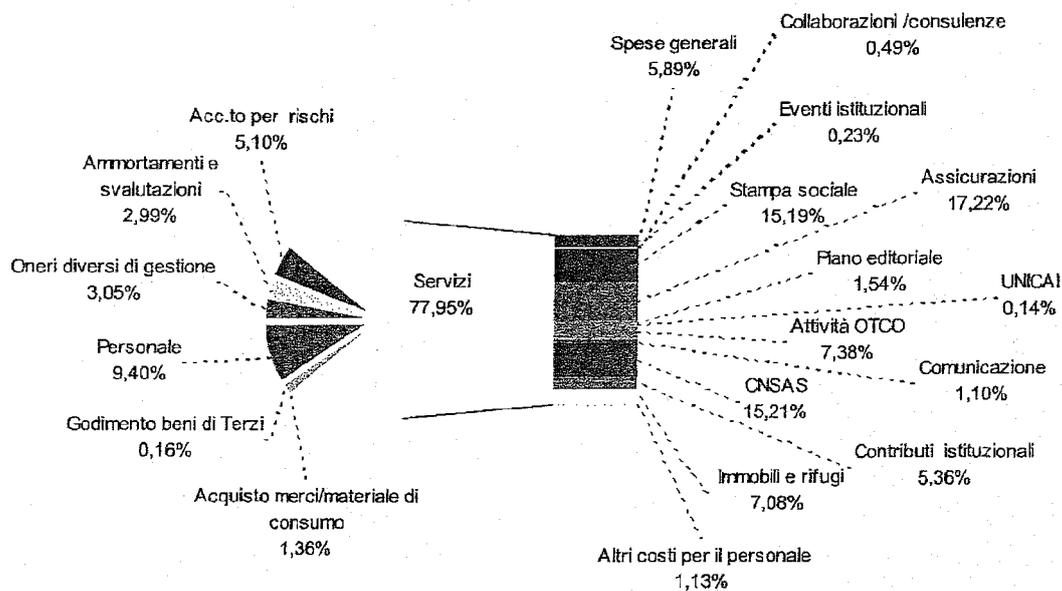
suddivisi:

| | 2008 | 2007 |
|---|-------------------|-------------------|
| - imposte, tasse e tributi vari | 27.714,28 | 16.640,98 |
| - cancelleria, stampati, materiale di consumo | 56.948,67 | 57.963,22 |
| - minusvalenze | 518,00 | - |
| - omaggi | 19.378,68 | 4.354,95 |
| - sopravvenienze passive | 220.404,34 | 30.327,79 |
| <i>dovute per € 190.895,99 allo stralcio di crediti relativi al Progetto CAI Energia 2000</i> | | |
| | 324.963,97 | 109.286,94 |

COSTI DELLA PRODUZIONE 2005-2008



COSTI DELLA PRODUZIONE AL 31.12.2008



▪ **Proventi e Oneri Finanziari**

I **proventi finanziari** ammontano a € 11.031,85 (nel 2007 € 9.464,86) e sono così dettagliati:

| | 2008 | 2007 |
|---|------------------|-----------------|
| - Interessi attivi su prestiti al personale | 217,92 | 201,90 |
| - Interessi attivi c/c bancario | 9.958,46 | 8.557,43 |
| - Interessi attivi c/c postale | <u>855,47</u> | <u>705,53</u> |
| | 11.031,85 | 9.464,86 |

Gli **oneri finanziari** ammontano a € 23.005,60 (nel 2007 € 20.489,77) e sono così dettagliati:

| | 2008 | 2007 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| - interessi passivi su mutui | - | 9.953,78 |
| - interessi passivi su altri debiti | 9.438,71 | - |
| - spese bancarie | 1.755,44 | 432,51 |
| - oneri finanziari | <u>11.810,91</u> | <u>10.103,48</u> |
| | 23.005,06 | 20.489,77 |

Si segnala che la voce “interessi passivi su altri debiti” è da ricondursi agli interessi dovuti alla Regione Veneto a fronte della riscossione di contributi in misura superiore alle spese effettivamente sostenute per la realizzazione del Progetto CAI Energia 2000.

Si ricorda che l'Ente ha estinto il mutuo contratto con l'Istituto per il Credito Sportivo, per l'acquisto dell'immobile destinato a sede del Sodalizio, alla fine dell'esercizio 2007.

Informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- Non sono stati capitalizzati “Costi di impianto e di ampliamento” e “Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità”, quali immobilizzazioni immateriali.
- Non vi sono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.
- L'Ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.
- Non vi sono debiti e crediti di durata residua superiore ai cinque anni, ad eccezione di quanto evidenziato in nota integrativa alla voce “crediti verso clienti – oltre 12 mesi”; inoltre non vi sono

debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.

- Non vi sono operazioni e saldi denominati in valuta estera in essere al 31 dicembre 2008.
- Non vi sono crediti e debiti derivanti da contratti con retrocessione.
- Non vi sono proventi da partecipazioni.
- Non risultano attribuiti a singoli Soci particolari diritti riguardanti l'amministrazione dell'Ente o la distribuzione di utili.
- L'Ente non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non può contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

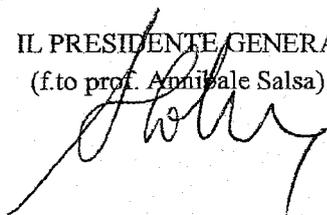
PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Consiglieri, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2008 nei documenti che lo compongono così come presentatoVi.

Vi proponiamo inoltre di destinare l'avanzo dell'esercizio pari a € 10.278,71 così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto ammontano a € 5.650.678,38.

Milano, 28 marzo 2009

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to prof. Annibale Salsa)



IL DIRETTORE
(f.to dot.ssa Paola Peila)



XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CLUB ALPINO ITALIANO Bilancio al 31/12/2008

Allegato n°1

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati

| Descrizione | Costo storico | | Ammortamenti accumulati | | | Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2008 | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|------------------|--|-----------------------------|-------------------------|------------------|
| | Saldo 01/01/2008 | Incrementi | Decrementi | Saldo 31/12/2008 | Saldo 01/01/2008 | | Ammortamenti dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | Saldo 31/12/2008 |
| Software e programmi | 56.436,08 | 6.466,80 | | 62.902,88 | 32.046,25 | 10.737,36 | | 42.783,61 | 20.119,27 |
| Oneri pluriennali portale WEB | 17.340,00 | 48.180,00 | | 65.520,00 | 3.468,00 | 13.104,00 | | 16.572,00 | 48.948,00 |
| Spese di impianto (costi notarili) | 2.800,00 | | | 2.800,00 | 1.120,00 | 560,00 | | 1.680,00 | 1.120,00 |
| Marchio | | 2.523,99 | | 2.523,99 | | 140,33 | | 140,33 | 2.383,66 |
| Immobilizzazioni immateriali in corso | 7.812,00 | | 7.812,00 | | | | | | |
| Totale | 84.388,08 | 57.170,79 | 7.812,00 | 133.746,87 | 38.634,25 | 24.541,69 | - | 61.175,94 | 72.570,93 |

| Descrizione | Saldo | | Ammortamenti accumulati | | | Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2007 | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------|--|-----------------------------|-------------------------|------------------|
| | Saldo 01/01/2007 | Incrementi | Decrementi | Saldo 31/12/2007 | Saldo 01/01/2007 | | Ammortamenti dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | Saldo 31/12/2007 |
| Software e programmi | 45.009,32 | 11.426,76 | | 56.436,08 | 21.134,03 | 10.912,22 | | 32.046,25 | 24.388,83 |
| Oneri pluriennali portale WEB | - | 17.340,00 | | 17.340,00 | | 3.468,00 | | 3.468,00 | 13.872,00 |
| Spese di impianto (costi notarili) | 2.800,00 | | | 2.800,00 | 560,00 | 560,00 | | 1.120,00 | 1.680,00 |
| Immobilizzazioni immateriali in corso | | | 7.812,00 | | | | | | 7.812,00 |
| Totale | 47.809,32 | 36.578,76 | - | 84.388,08 | 21.694,03 | 14.940,22 | - | 36.634,25 | 47.753,83 |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CLUB ALPINO ITALIANO

Bilancio al 31/12/2008

Allegato n°2.

Prospetto di movimentazione delle Immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati

| Descrizione | Costo storico | | Ammortamenti accumulati | | | | Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2008 | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|--|-------------------------|
| | Saldo 01/01/2008 | Incrementi | Decrementi | Saldo 31/12/2008 | Saldo 01/01/2008 | Incremento dell'esercizio | | Utilizzo dell'esercizio |
| Terreni e fabbricati: | | | | | | | | |
| - Sede legale | 2.940.725,07 | 7.166,40 | | 2.947.891,47 | 908.341,53 | 88.436,74 | 996.778,27 | 1.951.113,20 |
| - Rifugio Sella | 622.034,82 | | | 622.034,82 | 159.963,99 | 16.575,44 | 176.539,43 | 445.495,39 |
| - Rifugio Regina Margherita | 461.513,42 | | | 461.513,42 | 296.784,36 | 6.139,67 | 301.924,03 | 159.589,39 |
| - Centro Scuole Pordoi | 1.683.342,40 | | | 1.683.342,40 | 680.713,25 | 38.843,86 | 719.557,11 | 963.785,29 |
| - Villafranca - Padova | 278.400,00 | 14.082,50 | | 292.482,50 | 12.528,00 | 8.774,47 | 21.302,47 | 271.180,03 |
| | 5.986.015,71 | 21.248,90 | - | 6.007.264,61 | 2.057.331,13 | 158.770,18 | - | 3.791.163,30 |
| Attrezzature Industriali e commerciali: | | | | | | | | |
| - Biblioteca Nazionale | 1.321.346,80 | | | 1.321.346,80 | 1.321.346,80 | | 1.321.346,80 | - |
| - Cineleca Centrale | 77.208,51 | | | 77.208,51 | 77.208,51 | | 77.208,51 | - |
| | 1.398.555,31 | - | - | 1.398.555,31 | 1.398.555,31 | - | 1.398.555,31 | - |
| Altri beni: | | | | | | | | |
| - Mobili e arredi | 436.224,99 | 4.582,70 | | 440.807,69 | 316.321,03 | 54.310,36 | 369.631,39 | 71.176,30 |
| - Macchine uff. electron. e computer | 389.680,13 | 34.397,94 | 17.813,93 | 406.264,14 | 353.817,15 | 20.369,36 | 357.890,58 | 48.373,56 |
| - Sistemi telefonici e telef. | 1.210,20 | | | 1.210,20 | 1.210,20 | | 1.210,20 | - |
| - Autoveicoli | 9.848,54 | | | 9.848,54 | 9.848,54 | | 9.848,54 | - |
| - Attrezzatura varia | 683.622,08 | 44.507,98 | 1.363,45 | 726.766,61 | 513.773,11 | 53.814,94 | 566.224,60 | 160.542,01 |
| - Beni strumentali | 6.226,35 | | | 6.226,35 | 6.226,35 | | 6.226,35 | - |
| | 1.526.812,29 | 83.488,62 | 19.177,38 | 1.591.123,53 | 1.200.196,38 | 128.494,66 | 17.659,38 | 280.091,87 |
| TOTALE | 8.911.383,31 | 104.737,52 | 19.177,38 | 8.996.943,45 | 4.656.082,82 | 287.264,84 | 17.659,38 | 4.071.255,17 |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue Allegato n°2

| Descrizione | Saldo 01/01/2007 | | Incrementi | | Decrementi | | Saldo 31/12/2007 | | Saldo 01/01/2007 | Incremento dell'esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | Saldo 31/12/2007 | Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2007 |
|--|---------------------|--|-------------------|--|------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Terreni e fabbricati: | | | | | | | | | | | | | | |
| - Sede legale | 2.940.725,07 | | 48.707,88 | | | | 2.940.725,07 | | 820.119,78 | | 88.221,75 | | 908.341,53 | 2.032.383,54 |
| - Rifugio Sella | 573.326,94 | | | | | 622.034,82 | | 144.119,17 | 144.119,17 | | 15.844,82 | | 159.963,99 | 462.070,83 |
| - Rifugio Regha Margherita | 461.513,42 | | | | | 461.513,42 | | 289.644,69 | 289.644,69 | | 6.139,67 | | 295.784,36 | 165.729,06 |
| - Centro Scuole Pordoi | 1.683.342,40 | | | | | 1.683.342,40 | | 641.869,39 | 641.869,39 | | 38.843,86 | | 680.713,25 | 1.002.629,15 |
| - Villafranca - Padova | 278.400,00 | | | | | 278.400,00 | | 4.176,00 | 4.176,00 | | 8.352,00 | | 12.528,00 | 265.872,00 |
| | 5.937.307,83 | | 48.707,88 | | | 5.986.015,71 | | 1.899.929,03 | 1.899.929,03 | | 157.402,10 | | 2.057.331,13 | 3.928.684,58 |
| Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | | | | | | | | |
| - Biblioteca Nazionale | 1.255.020,00 | | 66.326,80 | | | 1.321.346,80 | | 1.255.020,00 | 1.255.020,00 | 66.326,80 | | | 1.321.346,80 | - |
| - Cineteca Centrale | 77.208,51 | | | | | 77.208,51 | | 77.208,51 | 77.208,51 | | | | 77.208,51 | - |
| | 1.332.228,51 | | 66.326,80 | | | 1.398.555,31 | | 1.332.228,51 | 1.332.228,51 | 66.326,80 | | | 1.398.555,31 | - |
| Altri beni: | | | | | | | | | | | | | | |
| - Mobili e arredi | 433.017,99 | | 3.207,00 | | | 436.224,99 | | 259.170,54 | 259.170,54 | | 57.150,49 | | 316.321,03 | 120.903,96 |
| - Macchine uff. elettron. e computer | 377.405,13 | | 12.275,00 | | | 389.680,13 | | 323.683,72 | 323.683,72 | | 30.133,43 | | 353.817,15 | 35.862,98 |
| - Sistemi telefonici e telet. | 1.079,40 | | 130,80 | | | 1.210,20 | | 1.079,40 | 1.079,40 | | 130,80 | | 1.210,20 | - |
| - Autoveicoli | 9.848,54 | | | | | 9.848,54 | | 9.848,54 | 9.848,54 | | | | 9.848,54 | - |
| - Attrezzatura varia | 617.659,42 | | 65.962,66 | | | 683.622,08 | | 474.129,42 | 474.129,42 | | 39.643,69 | | 513.773,11 | 169.848,97 |
| - Beni strumentali | 3.608,43 | | 2.517,92 | | | 6.126,35 | | 3.608,43 | 3.608,43 | | 2.617,92 | | 6.226,35 | - |
| | 1.442.618,91 | | 84.193,38 | | | 1.526.812,29 | | 1.070.520,05 | 1.070.520,05 | 66.326,80 | 129.676,33 | | 1.200.196,38 | 326.615,91 |
| TOTALE | 8.712.155,25 | | 199.228,06 | | | 8.911.383,31 | | 4.302.677,59 | 4.302.677,59 | 66.326,80 | 287.078,43 | | 4.656.082,82 | 4.255.300,49 |

Allegato n° 3

CLUB ALPINO ITALIANO

PERSONALE ORGANIZZAZIONE CENTRALE

| Livello | Dotazione organica * | In servizio al 31/12/07 | | Cessati nell'anno | | Assunti nell'anno | | In servizio | |
|-----------|----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | tempo indeterminato | tempo determinato | tempo indeterminato | tempo determinato | tempo indeterminato | tempo determinato | tempo indeterminato | tempo determinato |
| DIRIGENTE | 1 | - | 1 | - | - | - | - | - | - |
| AREA C | 11 | 9 | | 2 | | 3 | | | 10 |
| AREA B | 10 | 11 | | 3 | 1 | 3 | | | 10 |
| AREA A | - | | | | | | | | 0 |
| TOTALE | 22 | 20 | 1 | 5 | 1 | 6 | 0 | | 20 |

* Dotazione organica rideterminata provvisoriamente in misura pari ai posti coperti alla data del 30/09/2008 in base al disposto dell'art. 74 della Legge 6 agosto 2008, n

Allegato n° 4

CLUB ALPINO ITALIANO

| FONDO STABILE PRO RIFUGI 2008 - GRADUATORIA DEFINITIVA | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|--|-----------------------|---|---|------------|--|---|----------|
| N. d'ordine | N. domanda | REGIONE | data di ricezione/ spedizione termine 10/09/2008 | Nome Rifugio | Descrizione sintetica delle opere | Indice di Merito M=(punti categorici a+b+c+d+e+f) / (cat. Rifugio + Spese tot.) | INDICE M | CONTRIBUTO (fino al 50% o, accorpata min 5000 max 45000) | TOTALE PROGRESSIVO DEI CONTRIBUTI RICHIESTI | |
| 1 | 8 | Emilia Romagna | 09/09/2008 | Città di Carpi | Recinzione opere di pregio | 2100 | 33 C | € 14.020 | € 8,08 | € 7.010 |
| 2 | 2 (Domanda n. 1 anno 2007) | Lombardia | 21/05/2008 | Casere Benigni | Ampliamento per adeguamento igienico sanitario e cucina | 2222 | 34 C | € 210.470 | 7,94 € | 42.235 € |
| 3 | 3 | Piemonte | 24/07/2008 | GEAT Val Gravio | Realizzazione nuovi servizi, letola e sostituzione serramenti | 1390 | 24 C | € 48.734 | 7,02 € | 24.387 € |
| 4 | 8 SAT | Trentino - Alto Adige | 26/09/2008 | Cevedale "G. Larcher" | Adeguamenti per apertura invernale | 2807 | 90 C | € 994.266 | 7,60 € | 45.000 € |
| 5 | 14 Coazze | Piemonte | 10/09/2008 | Dalma | Sostituzione serramenti e scale | 1986 | 44 C | € 24.520 | 7,04 € | 12.310 € |
| 6 | 1 Bueto Asazio (Domanda n. 41 anno 2007) | Lombardia | 21/05/2008 | Merlo Luisa | Costruzione di deposito | 2150 | N.D. C | € 73.265 | 6,69 € | 38.240 € |
| 7 | 13 Sulmona | Abruzzo | 09/09/2008 | C.M. Felino | manutenzione stanzonerie | 2780 | 10 Bivacco | € 18.400 | 6,00 € | 8.200 € |
| 8 | 4 Varallo (Domanda n. 14 anno 2007) | Piemonte | 05/09/2008 | Anna Crespi Calcinai | Risanamento PT (dormitorio, cucina, depositi) | 1939 | 6 C | € 12.612 | 5,90 € | 8.308 € |
| 9 | 7 Pineraschia (Domanda n. 38 anno 2007) | Toscana | 02/09/2008 | A. Puni | Postiglio esterno e realizzazione servizio igienico | 1016 | 12 C | € 30.283 | 5,76 € | 10.142 € |
| 10 | 12 S.E.M. | Lombardia | 09/09/2008 | Omio | Uscia di sicurezza ed infonaci | 2127 | 43 C | € 28.016 | 5,62 € | 14.008 € |
| 11 | 9 Udine (Domanda n. 36 anno 2007) | Friuli V. G. | 10/09/2007 | G. Di Brazza | Realizzazione impianto fotovoltaico | 1660 | 18 C | € 20.300 | 5,66 € | 10.150 € |
| 12 | 5 Sanremo (Domanda n. 35 anno 2007) | Liguria | 26/09/2008 | Sanremo | Ristrutturazione interna | 2054 | 30 C | € 22.160 | 5,54 € | 11.075 € |
| 13 | 10 Milano | Lombardia | 09/09/2008 | Bignami | servizi igienici e rifasamento rete idrica | 2385 | 60 C | € 80.200 | 9,66 € | 40.100 € |
| 14 | 11 Lecco | Lombardia | 09/09/2008 | Lecco | ricicimento cucine e servizi | 1780 | 25 C | € 128.624 | 8,40 € | 45.000 € |
| 15 | 15 Biella (Domanda n. 43 anno 2007) | Piemonte | 15/09/2008 | Alfredo Rivelli | Impianto fotovoltaico | 2150 | 59 D | € 30.756 | 7,30 € | 15.378 € |
| 16 | 16 Valassera | Piemonte | 19/09/2008 | Monte Barone | Adeguamento igienico sanitario | 1610 | 20 C | € 82.772 | 8,18 € | 18.688 € |

N. d'ordine: da 1 a 12: Sezioni ammesse al contributo da 13 a 16: Sezioni ammesse al contributo sub-condizione

Allegato n° 5

CLUB ALPINO ITALIANO

| Regione Veneto - Docup Ob. 2 - Fondi Comunitari | | | |
|---|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| Totale lavori | Totale spese tecniche e di gara | Importo complessivo | Contributo Regione |
| Rifugio | 17.723,18 | 76.879,74 | 64.717,00 |
| Bianchet | 59.156,56 | | 12.162,74 |
| Botterif | 237.753,92 | 278.333,60 | 22.770,74 |
| Boz | 376.804,05 | 415.788,59 | 4.957,16 |
| Carducci | 275.257,52 | 316.751,59 | 17.295,87 |
| Chigliato | 299.116,93 | 334.416,57 | 12.526,95 |
| Dal Piaz | 66.097,49 | 9.853,67 | 3.243,92 |
| Papa | 415.772,17 | 51.220,93 | 9.643,61 |
| Sonino | 296.546,76 | 39.850,48 | 10.195,80 |
| Venezia | 323.980,49 | 34.370,89 | 5.288,89 |
| Volpi | 356.248,14 | 38.335,24 | 2.711,02 |
| TOTALI | 2.706.634,03 | 3.053.346,25 | 100.796,70 |

| Regione Veneto - Finanziamento Legge Regionale n. 25/2000 | | | |
|---|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| Totale lavori | Totale spese tecniche e di gara | Importo complessivo | Contributo Regione |
| Rifugio | 118.645,46 | 491.731,79 | 490.936,19 |
| Barana | 37.434,35 | 19.335,63 | 56.769,98 |
| Bella | 69.880,68 | 19.335,65 | 89.216,33 |
| San Marco | 44.309,23 | 19.335,64 | 63.644,87 |
| Sommariva | 80.477,07 | 20.131,25 | 99.812,72 |
| Vandelli | 67.127,51 | 19.335,64 | 86.463,15 |
| VII Alpin | 73.857,49 | 21.171,65 | 95.029,14 |
| TOTALI | 373.086,33 | 118.645,46 | 795,60 |

| Regione Piemonte - Finanziamento Comunitario - Legge Carbon tax | | | |
|---|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| Totale lavori | Totale spese tecniche e di gara | Importo complessivo | Contributo Regione |
| Rifugio | 12.823,71 | 77.643,67 | 51.503,85 |
| Amprino | 64.819,96 | 22.257,64 | 3.882,18 |
| Caiderin | 13.653,27 | 6.841,09 | 0,00 |
| Caresima | 55.030,87 | 20.494,36 | 0,00 |
| D.L. Bianco | 61.310,04 | 67.854,56 | 19.632,40 |
| Gestaldi | 26.169,02 | 74.133,75 | 21.316,34 |
| Gugliermine | 10.847,62 | 38.992,73 | 11.892,17 |
| Migliorero | 72.341,25 | 23.671,33 | 7.783,25 |
| Morelli | 60.960,67 | 85.164,96 | 66.632,00 |
| Remondino | 66.141,81 | 73.784,39 | 24.274,71 |
| Resegotti | 10.999,78 | 78.965,52 | 21.222,66 |
| TOTALI | 442.274,29 | 23.823,49 | 7.824,05 |

| Regione Valle d'Aosta - Finanziamento Comunitario - Legge Carbon tax | | | |
|--|--------------------------|---------------------|--------------------|
| Lavori | Spese tecniche e di gara | Importo complessivo | Contributo Regione |
| Rifugio | 11.604,57 | 68.305,46 | 19.936,28 |
| Aosta | 58.700,89 | 68.164,90 | 44.820,38 |
| Cuneo | 56.560,33 | 11.604,57 | 19.936,28 |
| Dalmazzi | 20.064,43 | 31.668,99 | 19.936,28 |
| Gniffetti | 69.640,60 | 81.445,18 | 19.936,28 |
| Gonella | 0,00 | 6.316,32 | -13.935,78 |
| Nacamuli | 50.928,89 | 11.604,56 | 19.936,28 |
| Perucca | 37.678,45 | 62.533,45 | 39.470,50 |
| Bobba | 10.568,43 | 47.673,55 | 19.936,28 |
| Gervasutti | 10.722,43 | 22.290,99 | 19.936,28 |
| Sella | 11.427,55 | 22.326,99 | 1.240,16 |
| TOTALI | 324.610,00 | 433.757,94 | 199.362,80 |

| Spese a carico Sezioni CAI | | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Spese a carico CAI Sede | Spese a carico Sezioni CAI | Spese a carico CAI Sede | Spese a carico Sezioni CAI |
| 12.162,74 | 3.416,27 | 44.953,91 | 3.408,25 |
| 22.770,74 | 3.408,25 | 10.149,26 | 1.583,45 |
| 4.957,16 | 1.583,45 | 57.436,64 | 4.072,26 |
| 17.295,87 | 4.072,26 | -13.935,78 | 315,82 |
| 12.526,95 | 315,82 | 39.470,50 | 3.126,67 |
| 3.243,92 | 3.126,67 | 25.353,59 | 2.383,68 |
| 9.643,61 | 2.383,68 | 1.240,16 | 1.114,55 |
| 10.195,80 | 1.114,55 | 1.274,36 | 1.116,35 |
| 5.288,89 | 1.116,35 | 1.944,22 | 1.151,61 |
| 2.711,02 | 1.151,61 | 212.707,24 | 21.687,90 |
| 100.796,70 | 21.687,90 | | |

