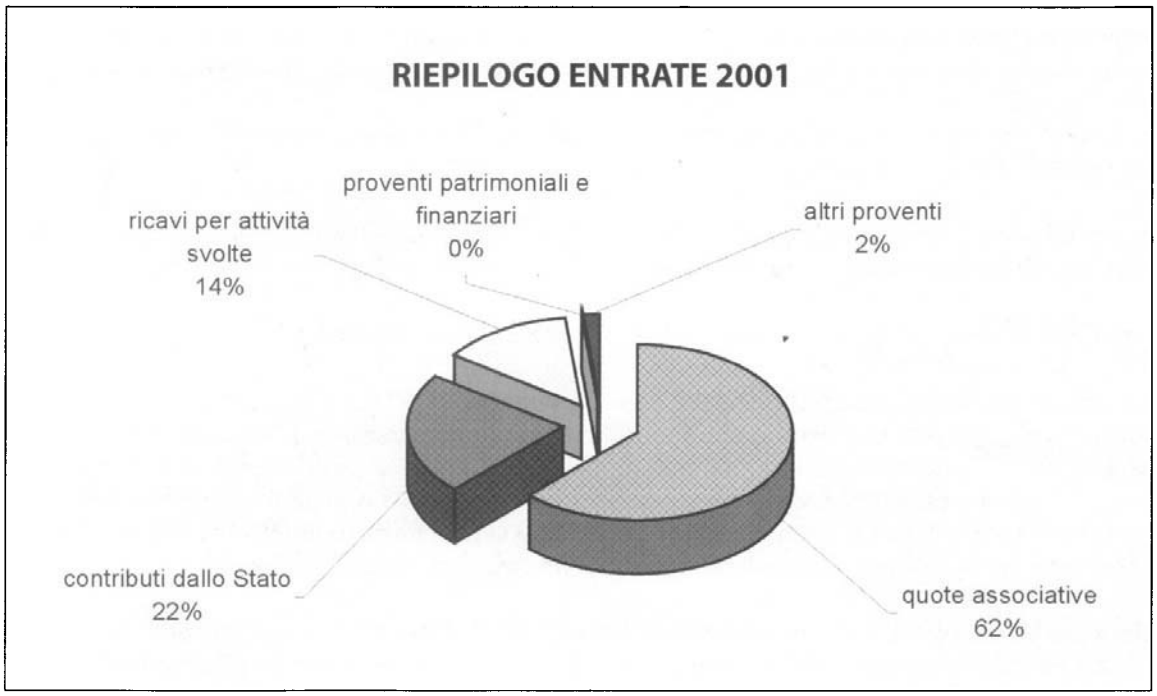
Il raffronto preventivo/consuntivo 2001 limitato alle entrate correnti, presenta le seguenti variazioni:

ENTRATE (in migliaia di lire)	Preventivo 2001	Consuntivo 2001
- quote associative	£. 8.677.040	£. 8.892.136
- contributi dallo Stato	£. 3.175.000	£. 3.191.750
- ricavi per attività svolte	£. 1.830.500	£. 1.929.738
- proventi patrimoniali	£. 42.000	£. 31.559
- altri proventi	£. 121.900	£. 222.201
	£. 13.846.440	£. 14.267.384

Il raffronto fra il consuntivo 2000 e il 2001, limitatamente alle partite correnti, può essere così riassunto:

ENTRATE (in migliaia di lire)	Consuntivo 2000	%	Consuntivo 2001	%
- quote associative	£. 8.859.068	56,1	£. 8.892.136	62,3
- contributi dallo Stato/Regioni	£. 4.794.250	30,4	£. 3.191.750	22,4
- ricavi per attività svolte	£. 1.945.820	12,3	£. 1.929.739	13,5
- proventi patrimoniali e finanziari	£. 50.327	00,3	£. 31.559	00,2
- altri proventi	£. 133.604	00,8	£. 222.200	01,6
	£. 15.783.069		£. 14.267.384	



RELAZIONI AL CONTO CONSUNTIVO 2001

Uscite

Nel 2001 le spese correnti sono rimaste pressoché invariate rispetto all'esercizio precedente.

Le spese per gli organi dell'Ente registrano un decremento pari all' 8,21% rispetto al consuntivo 2000.

Per quanto riguarda gli oneri per il personale in servizio è da rilevare che si è avuta una riduzione della spesa rispetto a quanto stanziato in sede di previsione poichè le procedure di reclutamento, iniziate nella seconda metà dell'esercizio non sono ancora completate.
Inoltre, a seguito dell'avvio delle procedure di mobilità richieste da due dipendenti, l'organico si è ulteriormente ridotto a 11 unità.

Nel corso dell'esercizio è stata stipulata una nuova polizza assicurativa per la copertura degli infortuni per gli istruttori del Sodalizio, prevedendo un aumento dei massimali assicurati a partire dal secondo semestre 2001. I premi corrisposti alle Compagnie risultano incrementati complessivamente del 23,2%.

Le spese relative alle pubblicazioni periodiche si sono tenute in linea con l'esercizio precedente, grazie al mancato aumento delle tariffe di spedizione in abbonamento postale precauzionalmente considerate in sede di preventivo; la diminuzione della spesa rispetto al preventivo risulta quindi pari al 10% circa.

Le spese per i Progetti strategici, stanziate a partire dall'esercizio 2000 a seguito delle linee programmatiche deliberate dall'Assemblea del Delegati, hanno avuto un notevole incremento grazie ai progetti presentati e in via di completamento per l'Anno Internazionale delle Montagne 2002 e per l'Ufficio Stampa.
Vista la rilevante attività svolta dall'Osservatorio per l'Ambiente si è provveduto ad istituire un apposito stanziamento pari a £. 45.000.000.

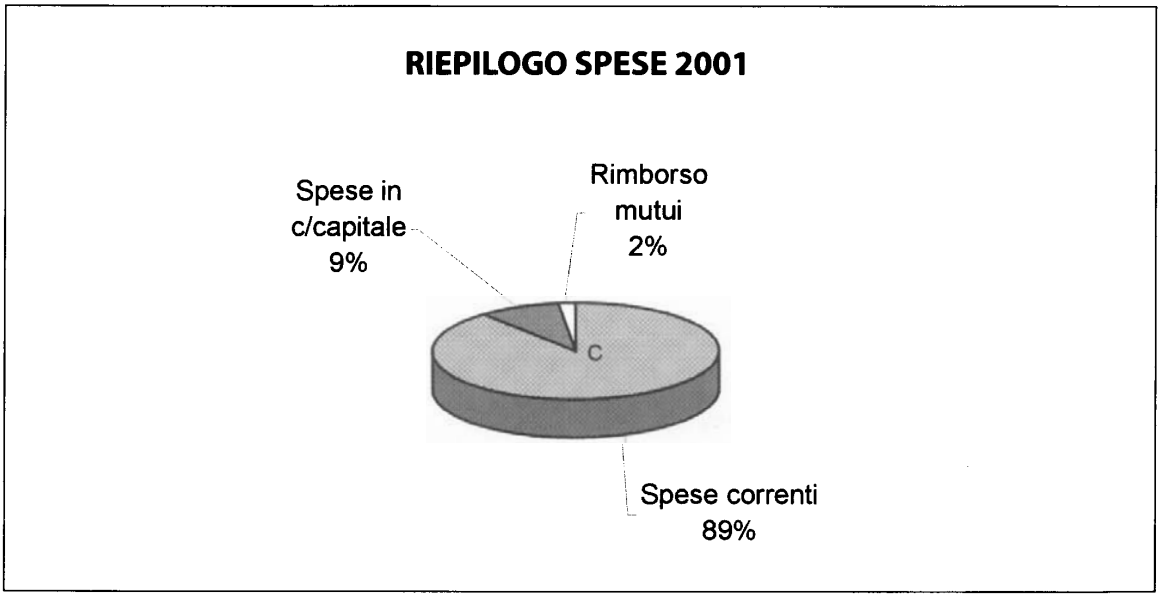
Il fondo di riserva è stato utilizzato in modo parziale (63,8%) principalmente per finanziare gli oneri previsti per l'indennità di anzianità del personale trasferito ad altri Enti.

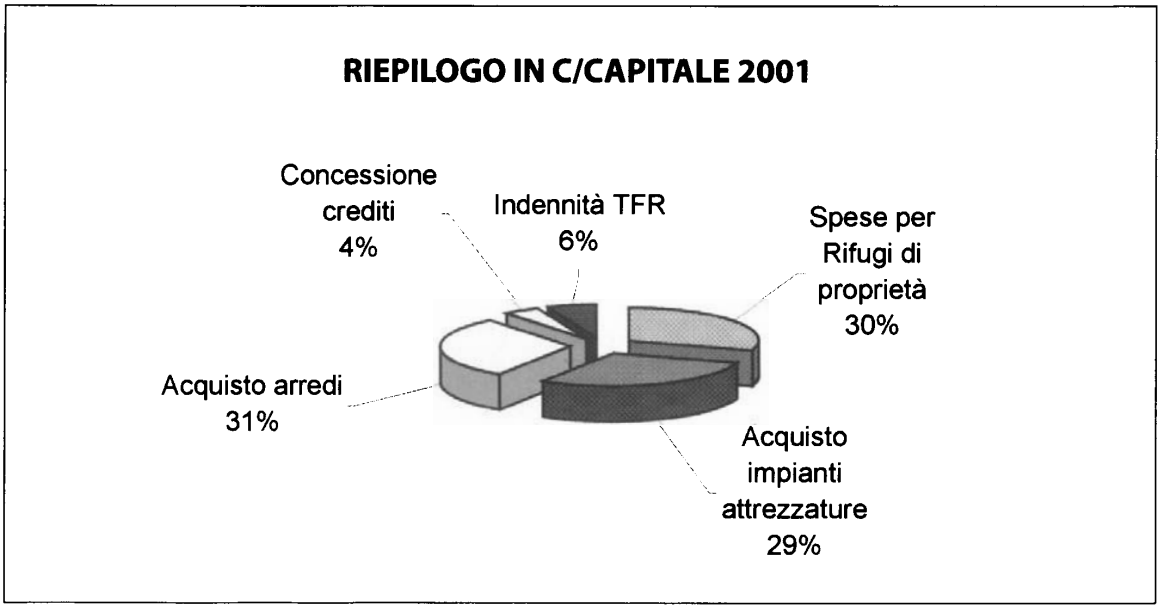
Per quanto concerne le spese in conto capitale si evidenzia quanto segue.

Si è avuto, rispetto all'esercizio 2000, un consistente aumento (+ £. 574.265.806) delle immobilizzazioni tecniche relativo all'acquisto degli arredi per gli uffici dell'organizzazione centrale, al rinnovamento della Sala consiliare con mobili ed attrezzature che consentono lo svolgimento di riunioni con il supporto di strumenti multimediali ed allo stanziamento necessario al proseguimento del nuovo Sistema Informativo di collegamento con le sezioni e per la realizzazione per portale Internet del CAI nonché delle spese relative al completamento dell'impiantistica della sede centrale.

Si rileva una diminuzione delle spese relative ai Rifugi di proprietà, visto il completamento delle opere al Centro Polifunzionale B. Crepaz al Pordoi; sono in via di realizzazione lavori di adeguamento alle norme sia per il Rifugio Q.Sella al Monviso che per la Capanna Regina Margherita.

Si propone una rappresentazione grafica delle spese, evidenziando in particolare le spese in conto capitale:



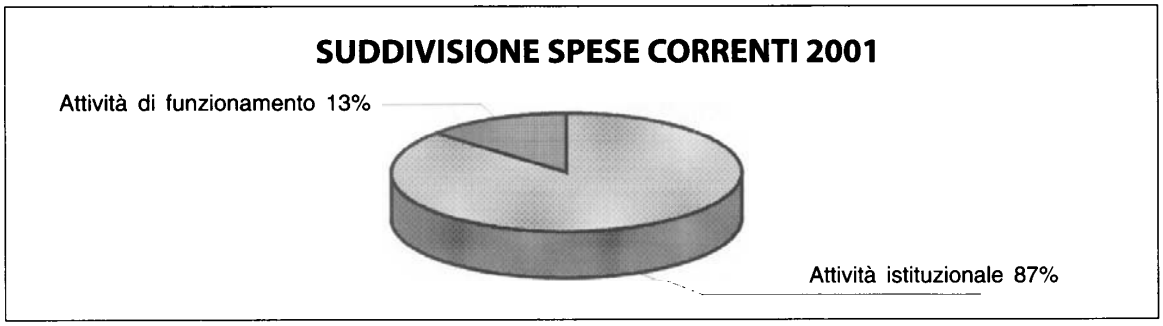


RELAZIONI AL CONTO CONSUNTIVO 2001

Il raffronto preventivo/consuntivo 2001 limitato alle uscite correnti, presenta le seguenti variazioni:

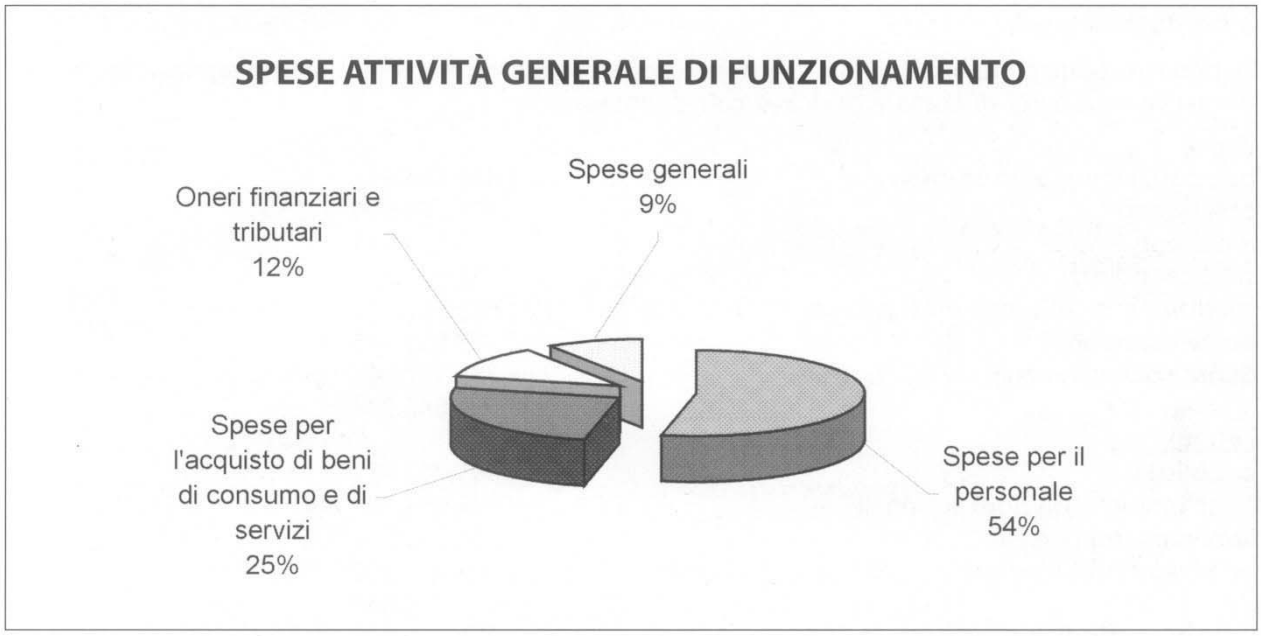
USCITE (in migliaia di lire)	Preventivo 2001	Consuntivo 2001
- oneri per il funzionamento dell'Associazione	£. 400.500	£. 363.780
- oneri personale dipendente	£. 1.043.392	£. 918.550
- acquisto beni e servizi	£. 9.191.800	£. 9.295.529
- trasferimenti passivi	£. 2.166.500	£. 2.179.275
- oneri finanziari e tributari	£. 205.147	£. 206.611
- altre spese	£. 139.756	£. 20.000
	£. 13.147.095	£. 12.983.745

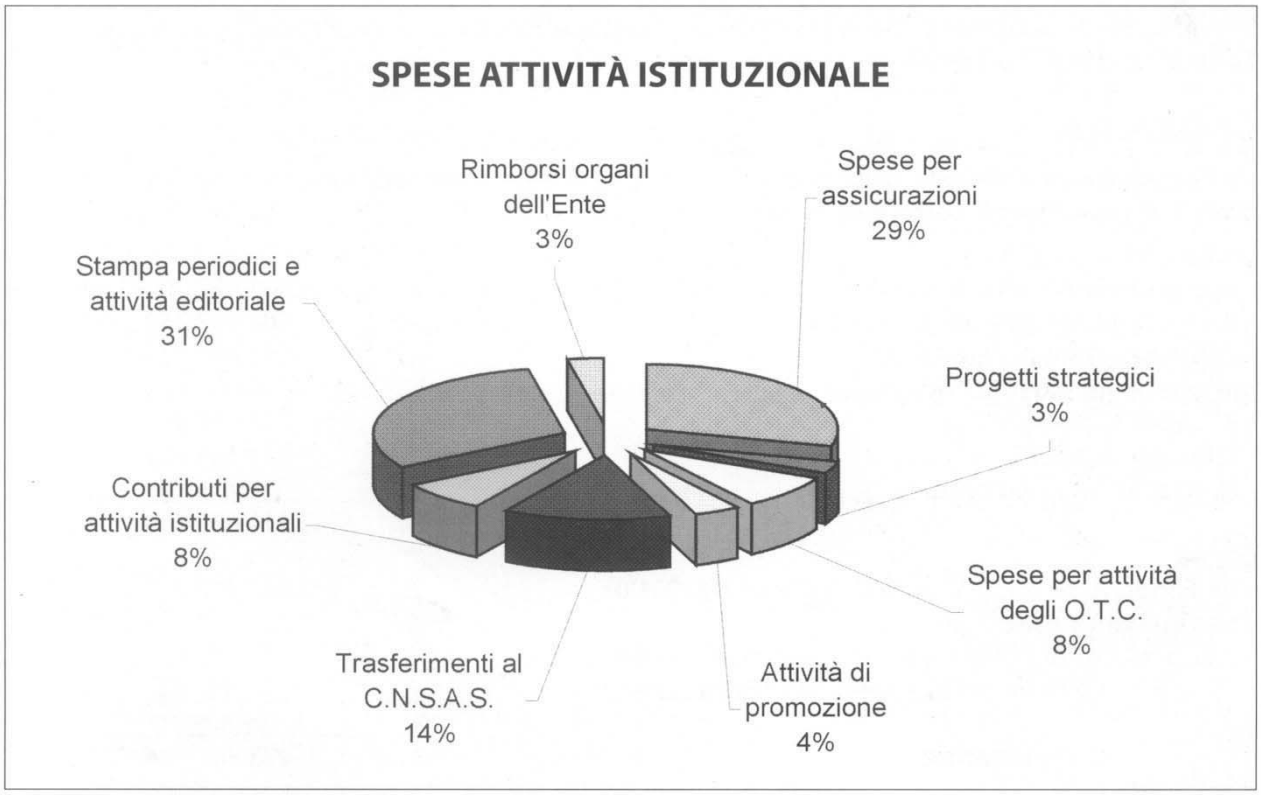
Si propone, con i seguenti grafici, una suddivisione delle spese tra attività generale di funzionamento e attività istituzionale.



Il raffronto tra il consuntivo 2000 e il 2001, limitatamente alle partite correnti:

USCITE (in migliaia di lire)	consuntivo 2000	%	consuntivo 2001	%
- oneri per il personale	£. 848.424	47,4	£. 918.550	52,9
- spese generali	£. 158.744	8,9	£. 158.886	9,1
- spese per beni consumo e servizi	£. 521.089	29,1	£. 453.695	26,1
- oneri finanziari e tributari	£. 260.300	14,6	£. 206.611	11,9
Totale attività generale di funzionamento	£. 1.788.557	13,8	£. 1.737.742	13,4
- rimborsi organi dell'ente	£. 396.311	3,6	£. 363.780	3,1
- stampa periodici e attività editoriale	£. 3.374.580	30,1	£. 3.470.941	30,8
- contributi per attività istituzionali	£. 786.475	7,0	£. 781.275	7,6
- spese per attività degli O.T.C.	£. 1.202.436	10,8	£. 955.138	8,4
- spese per assicurazioni	£. 2.663.540	23,8	£. 3.282.500	29,2
- attività di promozione	£. 215.830	1,9	£. 443.229	3,8
- progetti strategici	£. 157.118	1,4	£. 351.140	3,0
- trasferimenti al C.N.S.A.S.	£. 2.398.000	21,4	£. 1.598.000	14,1
Totale attività istituzionale	£. 11.194.290	86,2	£. 11.246.003	86,6
Totale spese correnti	£. 12.982.847		£. 12.983.744	


SPESE ATTIVITÀ GENERALE DI FUNZIONAMENTO
Spese generali 9%
Oneri finanziari e tributari 12%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi 25%
Spese per il personale 54%


SPESE ATTIVITÀ ISTITUZIONALE
Rimborsi organi dell'Ente 3%
Spese per assicurazioni 29%
Stampa periodici e attività editoriale 31%
Progetti strategici 3%
Contributi per attività istituzionali 8%
Spese per attività degli O.T.C. 8%
Trasferimenti al C.N.S.A.S. 14%
Attività di promozione 4%

RELAZIONI AL CONTO CONSUNTIVO 2001

STAMPA PERIODICA

La dimostrazione contabile della succitata gestione, può essere complessivamente rappresentata nelle diverse componenti di costo e di ricavo come segue:

Uscite		
composizione-grafica-stampa	£.	1.476.585.883
collaboratori	£.	193.624.500
redazione e varie	£.	55.664.044
stampa indirizzi	£.	58.942.970
spedizione in abbonamento postale	£.	693.517.700
postalizzazione	£.	120.853.146
quota concessionaria	£.	384.457.141
	£.	2.983.645.384
Entrate		
pubblicità	£.	995.253.855
inserzioni informazioni sezionali	£.	48.942.300
abbonamenti diversi	£.	54.369.714
da Fondo Pubblicazioni (n. 199.322 x £. 10.000)	£.	1.993.220.000
	£.	3.091.785.869
risultanza attiva	£.	108.140.485

Si evidenzia un decremento del 4,1% della vendita di pubblicità sui periodici dell'Ente, da parte della Concessionaria di Pubblicità al suo terzo anno di attività.

ASSICURAZIONI

La dimostrazione contabile della suddetta voce può essere complessivamente rappresentata nelle diverse componenti di costo e di ricavo come segue:

Uscite		
- soccorso alpino soci (n. 307.464 x £. 3.550)	£.	1.091.497.200
- R.C. soci (n. 307.464 per £. 990)	£.	304.389.360
- infortuni volontari CNSAS Terra	£.	538.469.542
- infortuni volontari CNSAS Volo	£.	50.000.000
- R.C. Volo CNSAS	£.	1.619.418
- infortuni istruttori	£.	1.049.181.500
- spedizioni Extra Europee	£.	74.918.836
	£.	3.110.075.856
Entrate		
- da Fondo Assicurazioni (n. 307.464 soci x £. 9.700)	£.	2.982.400.800
- trasferimento dallo Stato	£.	300.000.000
- recupero premi polizza infortuni volontari C.N.S.A.S.	£.	27.088.960
- recupero premi da polizza spedizioni Extra Europee	£.	25.890.000
	£.	3.335.379.760
risultanza attiva	£.	225.303.904

Anche per il 2001 si registra una risultanza attiva relativa alla disaggregazione dei costi e dei ricavi riguardanti sia la stampa periodica che la gestione delle assicurazioni.
Per una valutazione complessiva e comparativa è stata elaborata la tabella riassuntiva riguardante il rendiconto finanziario degli ultimi tre anni :

ENTRATE (in milioni di lire)	*1999*	*2000*	*2001*
- entrate correnti	13.123	15.784	14.267
- entrate in conto capitale	118	133	77
- partite di giro	2.245	2.055	2.176
Totale entrate	15.486	17.972	16.520
SPESE (in milioni di lire)			
- spese correnti	11.359	12.982	12.984
- spese in conto capitale	1.062	1.869	1.344
- estinzioni mutui/anticipazioni	259	276	293
- partite di giro	2.245	2.055	2.176
Totale spese	14.925	17.182	16.797
avanzo/disavanzo finanziario	- 561	790	- 277
Totale a pareggio	15.486	17.972	16.520

Residui attivi e passivi

Nel corso dell'esercizio 2001 è stata effettuata un'azione di monitoraggio dei residui attivi e passivi che ha portato ad uno smaltimento dei residui attivi, relativi all'esercizio 2000 e precedenti, superiore del 3,4 % rispetto a quello dell'anno precedente; mentre per quanto concerne i residui passivi, dei medesimi esercizi, lo smaltimento è stato superiore del 13,6 % sempre rispetto all'anno precedente.

Il totale dei residui che si formano annualmente, per l'anno 2001, ha subito variazioni come può rilevarsi dai dati seguenti sia con riferimento all'importo che all'incidenza percentuale sulle entrate e spese:

	residui attivi	totale entrate	%
1999	3.984	15.486	25,72
2000	5.253	17.971	29,23
2001	5.024	16.520	30,41

A fronte di una riduzione dei residui attivi permane nella posta relativa agli anni precedenti l'importo di £.1.147.875.278 relativo al credito vantato nei confronti della ex Concessionaria di Pubblicità.

	residui passivi	totale uscite	%
1999	5.278	14.925	35,36
2000	8.246	17.183	47,99
2001	6.888	16.797	41,00

RELAZIONI AL CONTO CONSUNTIVO 2001

Si registra un notevole decremento dei residui passivi derivante da un maggiore controllo, tempestività nei pagamenti e snellimento delle procedure di liquidazione.

Per i residui passivi ancora da pagare le partite riguardano principalmente oneri assicurativi, opere immobiliari e immobilizzazioni tecniche.

Indicatori esercizio finanziario 2001

- Velocità di riscossione

$$\frac{\text{ENTRATE RISCOSSE}}{\text{ENTRATE PREVENTIVATE}} = \frac{16.634,5}{21.812,8} = 76,26\ \%$$

- Velocità di pagamento

$$\frac{\text{SPESE PAGATE}}{\text{SOMME IMPEGNATE}} = \frac{17.900,0}{25.969,9} = 68,92\ \%$$

Gli indici sopra esposti evidenziano una migliore capacità previsionale dell'Ente per quanto concerne la riscossione delle entrate ed una maggior velocità nel pagamento degli impegni assunti (+10,06% rispetto al 2000).

Vengono di seguito evidenziati i seguenti indici che rappresentano l'autonomia finanziaria dell'Ente:

- Autonomia contributiva: si è incrementata rispetto al 2000 passando dal 56,13% al 62,32% del 2001

$$\frac{\text{TIT.I (Entrate)}}{\text{TIT.I + TIT.II + TIT.III (Entrate)}} \times 100 = \frac{8.892.136.100}{14.267.383.769} \times 100 = 62,32\%$$

- Autonomia finanziaria: si è incrementata rispetto al 2000 passando dal 69,6% al 77,63% del 2001

$$\frac{\text{TIT.I + TIT.III (Entrate)}}{\text{TIT.I + TIT.II + TIT.III (Entrate)}} \times 100 = \frac{11.075.633.769}{14.267.383.769} \times 100 = 77,63\ \%$$

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa (allegato I) presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2001 pari a £. 2.528.906.809, così determinato:

- Consistenza di cassa al 01.01.01	£.	5.657.313.058 +
- Riscossioni	£.	16.634.463.504 +
- Pagamenti	£.	17.900.034.229 –
- Consistenza di cassa al 31.12.01	£.	4.391.742.333 +
- Residui attivi	£.	5.024.751.240 +
- Residui passivi	£.	6.887.586.764 –
- Avanzo di amministrazione	£.	2.528.906.809 +