## 2 - LE RISORSE: PROVENIENZA E DESTINAZIONE.

Per un esame approfondito dei contenuti e dei costi dell'attività del C.A.I., alla stregua dei dati disponibili e delle conseguenti possibili elaborazioni, appare utile procedere all'analisi delle risorse sia sotto il profilo dell'acquisizione che dell'impiego.

### *La provenienza*

Le fonti di finanziamento dell'Ente sono costituite per il 98,2% (98,2% anche nel 2001) dai contributi dei soci,[3] dai trasferimenti statali[4] e dagli introiti derivanti dalla vendita di beni e servizi.

Il prospetto che segue espone i dati di entrata alcuni dei quali progressivamente disaggregati e confrontati con quelli dell'esercizio precedente al fine di evidenziare incidenze e andamenti.

***Disaggregazione entrate correnti*** *(in euro)*

| Anno | Entrate correnti | Entrate associative | % | Trasferim. Statali e Regionali | % | Vendita beni e servizi | % | Redditi patrimoniali | % | Posta correttive | % | Altre entrate | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2001 | 7.368.488,78 | 4.592.405,04 | 62,3 | 1.648.401,31 | 22,4 | 996.626,56 | 13,5 | 16.299,09 | 0,2 | 36.150,73 | 0,5 | 78.606,06 | 1,1 |
| 2002 | 8.399.363,99 | 4.539.694,29 | 54,0 | 2.284.036,66 | 27,2 | 1.018.603,03 | 12,1 | 49.271,02 | 0,6 | 110.831,61 | 1,3 | 396.927,38 | 4,7 |

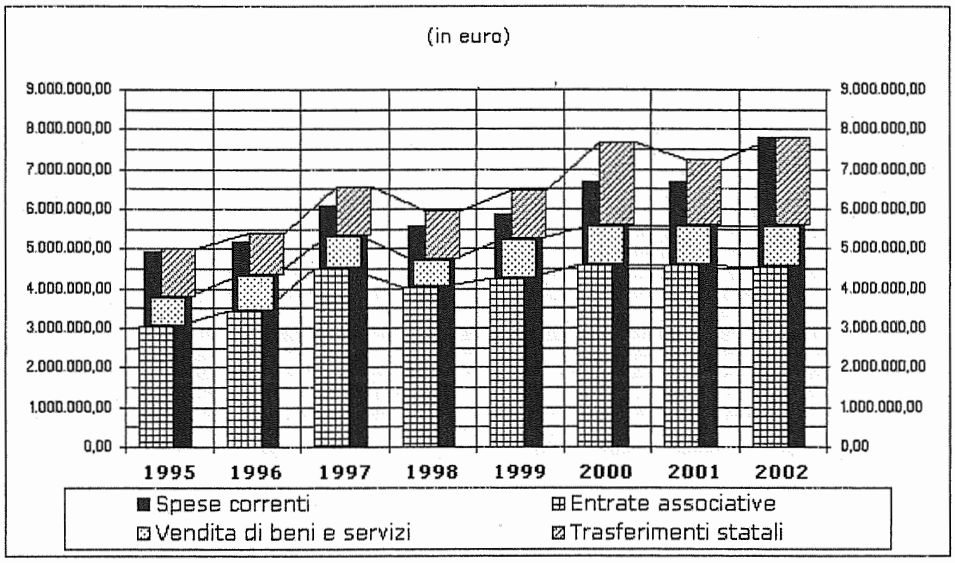
Il prospetto espone anzitutto gli andamenti delle diverse componenti delle entrate correnti sia in termini assoluti che percentuali sul totale, il quale, nel raffronto con l'esercizio precedente, evidenzia un incremento del 14% riconducibile, prevalentemente, alla variazione dei trasferimenti statali (+ 35,5%) e alla corresponsione di contributi dalle Regioni Veneto (€ 10.000,00) e Lombardia (€ 43.038,07).

Il grafico che segue mostra lo sviluppo delle tre principali fonti di finanziamento poste a raffronto con le spese correnti.

---

[3] La quota associativa annuale di competenza della Sede centrale ammonta a: € 18,85 per i soci ordinari (quota associativa + contributi per le assicurazioni e le pubblicazioni), a € 7,77 per i soci familiari (quota associativa + contributo per le assicurazioni), € 10,17 per i soci vitalizi (contributi per le assicurazioni e le pubblicazioni), € 5,68 per i soci giovani (quota associativa + contributo per le assicurazioni).

[4] Il contributo statale ordinario - concesso con L. 18 gennaio 1963 n. 91 e successivamente elevato con LL. n. 79 del 1971, n. 704 del 1974, n. 416 del 1980 e n. 77 del 1995 - che ammontava dal 1984 a 2.000 mil., con LL. 22 marzo 1995 n. 85, 28 dicembre 1995 n. 549 e 23 dicembre 1996 n. 662 é stato rideterminato rispettivamente in L 1.900 mil., 1.520 mil. e 1.900 mil..
Con L. 18 febbraio 1992 n. 162 é stato disposto un contributo aggiuntivo di 500 mil., di cui 200 mil. a favore del CNSAS - successivamente ridotto a 470,2 mil. con LL. 22 marzo 1995 n. 85, 23 dicembre 1996 n. 662 – elevato a 900 mil., di cui 300 mil a favore del CNSAS, con L. 21 marzo 2001 n. 74. Un ulteriore contributo annuo per le attività del CNSAS di 800 mil. è stato concesso con le annuali leggi finanziarie a decorrere dal 1999 ed aumentato, con la legge finanziaria 2002, a € 516.457,00.
Il Ministero della Difesa, a sua volta, ha corrisposto per la manutenzione rifugi un contributo di € 12.570,00.

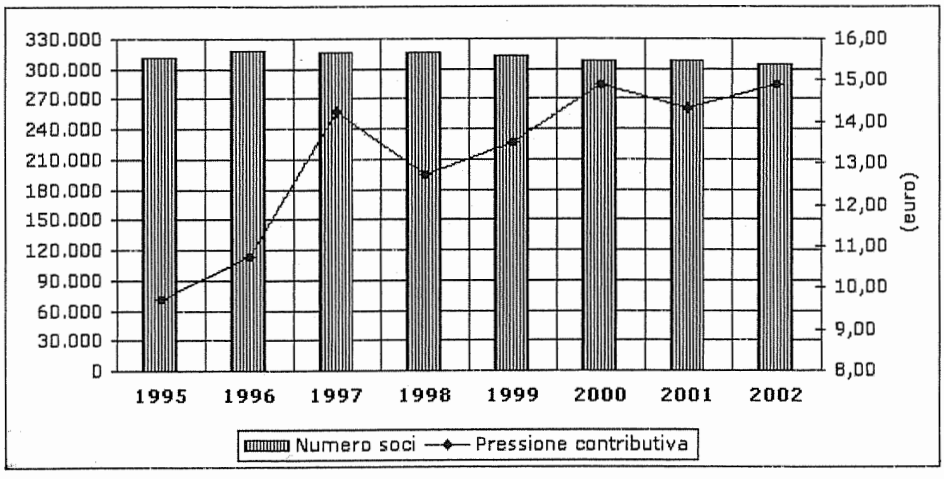



L'andamento seriale evidenzia, a decorrere dal 2000, il consistente aumento del contributo statale ed il trend positivo delle entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi, per le quali - dopo la flessione degli esercizi 1997/1998 – si registra un incremento del 42,7% nel 2002 rispetto al 1998.

Nel 2002 le entrate associative conoscono un lieve decremento conseguente alla flessione del numero degli associati che ha comportato l'aumento della pressione contributiva passata da 14,33 euro a 14,90 euro (+4,0%).

Il grafico che segue espone l'andamento degli associati — che dopo la lieve ripresa del 2001 si presenta di nuovo in flessione — e della pressione contributiva che risulta in aumento ininterrotto in particolare per l'aumento della quota associativa di competenza della Sede centrale (nel 1997 comprende, inoltre, un contributo straordinario per i rifugi).

Negli anni 2001 e 2002 tale quota è rimasta invariata e, quindi, la flessione risulta determinata dalle variazioni del numero degli associati.



***La destinazione***

Di particolare significato si appalesa l'analisi sull'utilizzazione delle risorse riferite alla spesa corrente, per le principali anche con riferimento ad un arco temporale più ampio di quello oggetto di referto, ai fini di una più approfondita valutazione degli andamenti tendenziali dell'attività istituzionale.

E' da rilevare come in tema di spese di funzionamento viene in rilievo la questione relativa all'applicabilità al C.A.I. di quanto previsto dall'art. 2, c.4, del D.M. 29 novembre 2002 (c.d.decreto taglia-spese) emanato a seguito del D.L. 194/2002, convertito nella L. 246/2002.

La questione ha costituito oggetto di esame da parte del Collegio dei revisori nella seduta del 4 aprile 2003 (verbale n. 314), nella quale veniva approvato, all'unanimità, il conto consuntivo 2002.

In tale occasione il Collegio, a maggioranza, con l'avviso contrario del rappresentante del Ministero dell'Economia e delle Finanze, esprimeva l'avviso di non applicabilità all'ente delle ricordate disposizioni.

Con nota 18 settembre 2003 il Ministero dell'Economia sottoponeva la questione al Dicastero vigilante che, in data 3 novembre 2003, riteneva di approvare il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002.

Sulla questione dell'applicabilità della normativa in esame ad altro ente caratterizzato da similare prevalente autonomia contributiva - Unioncamere - è in corso uno specifico approfondimento tra i Ministeri dell'economia e delle attività produttive, che è amministrazione vigilante sia del predetto Unioncamere che del CAI.

I dati seguenti, pertanto, illustrano la predetta spesa nell'ultimo biennio che, laddove ritenuta significativa, é stata ulteriormente disaggregata per esaminarne specifiche incidenze.

***Disaggregazione spese correnti*** *(in euro)*

| Anno | Spese correnti | Organi | % | Personale | % | Acquisto beni e servizi | % | Trasferim. passivi | % | Oneri finanz. e tributari | % | Altre spese | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2001** | 6.705.544,38 | 187.876,55 | 2,8 | 474.391,32 | 7,1 | 4.800.740,16 | 71,6 | 1.125.501,35 | 16,8 | 106.705,86 | 1,6 | 10.329,14 | 0,2 |
| **2002** | 7.785.483,99 | 210.655,33 | 2,7 | 516.726,24 | 6,6 | 5.281.235,16 | 67,8 | 1.659.235,41 | 21,3 | 111.683,48 | 1,4 | 5.948,37 | 0,1 |

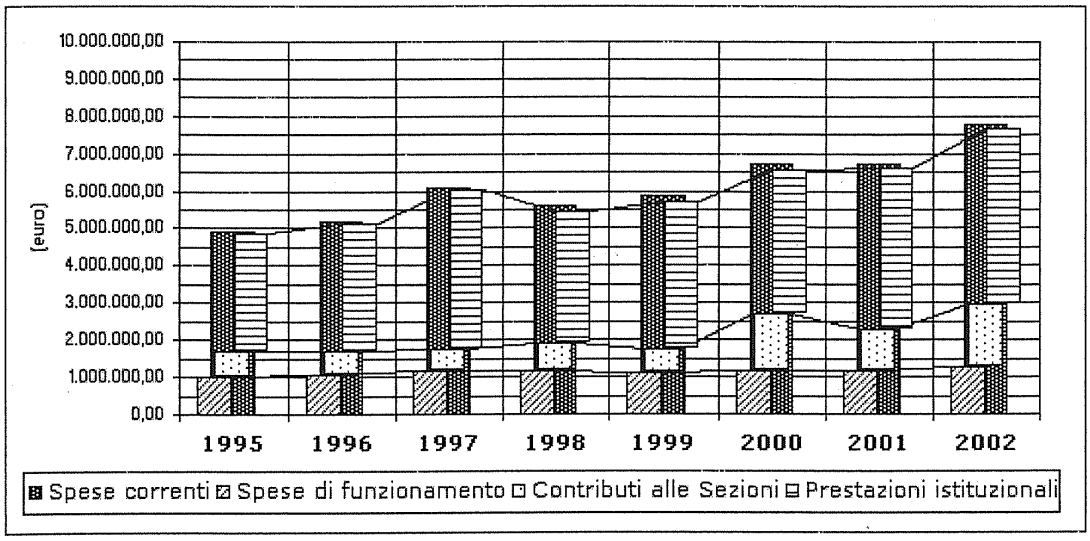
La disaggregazione delle spese correnti — che presentano un incremento del 16,1% rispetto all'anno precedente — evidenzia l'incremento delle spese destinate all'acquisto di beni e servizi (10,0%), per il personale (8,9%) e dei trasferimenti passivi (47,4%).

L'analisi dell'onere per acquisto di beni e servizi — che costituisce la principale voce di spesa — mostra variazioni significative rispetto al precedente esercizio per le voci relative ai

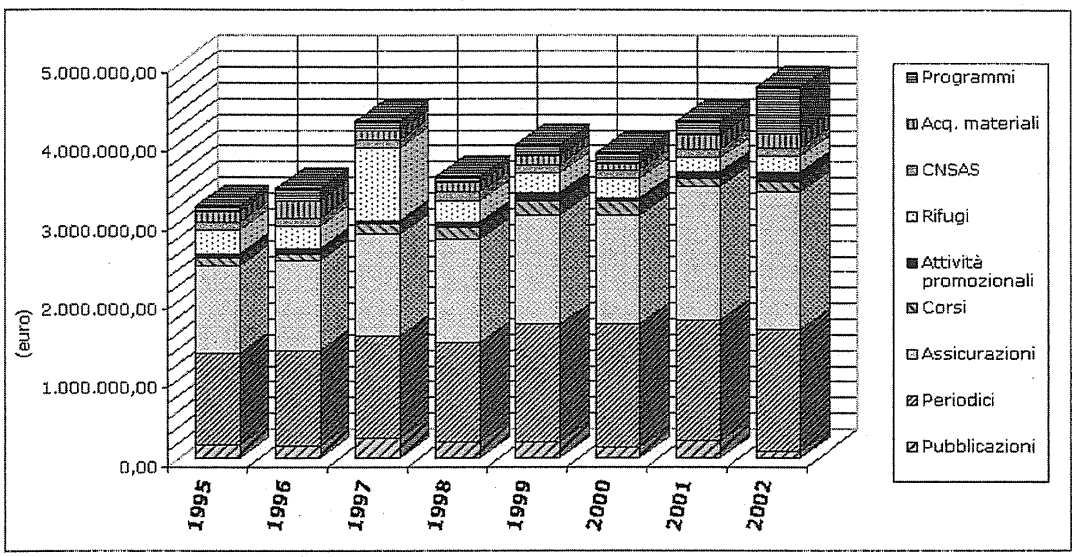
programmi (+158,6%), ai corsi (+26,0%), alle assicurazioni (+3,3), ed all'attività editoriale e ai periodici (-6,7%).

| Anno | Acquisto beni e servizi | Spese gestione | Pubblicazioni e periodici | Assicurazioni | Corsi e programmi | Rifugi | CNSAS | Acquisto materiali | Propaganda alpinismo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2001 | **4.800.740,16** | 509.184,07 | 1.759.210,95 | 1.695.269,77 | 288.769,00 | 175.595,35 | 103.291,38 | 183.419,67 | 85.999,98 |
| | *Incidenza % sul totale* | ***10,6*** | ***36,6*** | ***35,3*** | ***6,0*** | ***3,7*** | ***2,2*** | ***3,8*** | ***1,8*** |
| 2002 | **5.281.235,16** | 550.684,41 | 1.641.105,44 | 1.751.393,03 | 724.738,36 | 201.418,08 | 103.291,38 | 190.291,45 | 118.313,01 |
| | *Incidenza % sul totale* | ***10,4*** | ***31,1*** | ***33,2*** | ***13,7*** | ***3,8*** | ***2,0*** | ***3,6*** | ***2,2*** |

L'ulteriore approfondimento dei dati consente, inoltre, di registrare, nel grafico seguente, la sostanziale invarianza delle spese di funzionamento sino al 2001 (nell'esercizio 2002 si evidenzia un aumento del 9,1%) e l'aumento complessivo della spesa dedicata all'attività istituzionale, la cui disaggregazione evidenzia sino al 1999 il continuo incremento di quelle gestite direttamente dall'Ente (nel 1997 figurava il contributo straordinario per i rifugi); nel 2002 - dopo la flessione registrata nel 2000 – si registra un incremento del 10,7% rispetto all'anno precedente e del 22,1% rispetto al 2000.




Relativamente ai contributi erogati alle Sezioni si evidenzia una variazione annua di +/- 50-100 euro sino al 1999; nel 2002 la variazione positiva, rispetto al 2001 é stata del 47,4% (2000: +140,0%; 2001: -27,0%).




L'incremento della spesa destinata alle prestazioni istituzionali (€ 438.993,62) riscontrato nel 2002 riconduce a diversi settori di intervento dei quali si evidenziano le variazioni per le assicurazioni (+56.123,26 euro) per le attività promozionale (+32.313,03 euro), per i corsi (+27.921,04 euro); in diminuzione risultano, invece, le spese per le pubblicazioni (-127.843,67 euro).

L'esposizione seguente concerne la destinazione delle risorse per il personale evidenziandone il dato disaggregato di costo.

**Spese per il personale** (in euro)

| | **2001** | **2002** |
|---|---|---|
| Stipendi personale amministrativo | 222.708,09 | 212.155,64 |
| Stipendio dirigente | 31.071,60 | 39.164,58 |
| Retribuzione posizione dirigente | 21.341,03 | 42.348,75 |
| Assegni familiari e altri assegni | 2.127,29 | 4.337,21 |
| Straordinario | 5.275,09 | 5.628,11 |
| Fondo incentivante livelli | 57.767,25 | 42.354,56 |
| Indennità di missione | 7.746,85 | 7.746,85 |
| Oneri previdenziali ed assistenziali | 83.344,61 | 79.425,13 |
| Oneri personale interinale | 16.268,39 | 27.407,95 |
| Contratti a tempo determinato | | 34.465,12 |
| ***Totale A*** | **447.650,20** | **495.033,90** |
| Mensa * | 18.127,64 | 15.538,00 |
| Corsi | 6.999,02 | 4.863,18 |
| Sussidi | 1.613,93 | 1.291,16 |
| Accantonamento TFR | 27.600,88 | 16.930,59 |
| ***Totale B*** | **54.341,47** | **38.622,93** |
| **Totale A + B** | **501.991,67** | **533.656,83** |

* Nel rendiconto finanziario é compresa nella voce stipendi; l'importo è al netto del recupero del 20% sul ticket mensa a carico dei dipendenti.

Il costo complessivo del personale (tot. A) espone un aumento complessivo del 10,6%, derivante dagli aumenti corrisposti al Direttore generale (+55%) in applicazione dell'accordo integrativo, ai maggiori oneri sostenuti per il personale interinale e per i contratti a tempo determinato stipulati a seguito di selezione pubblica.

Per completezza si indicano gli oneri sostenuti per incarichi professionali — relativi a consulenze in materia fiscale, giuridica e tecnica per sistema informativo, Cineteca e CNSAS — ammontanti a circa 70.000 euro.

**3 - L'ATTIVITA'.**

Nel periodo in esame l'attività del C.A.I., sulla base degli elementi forniti, ha confermato la capacità dell'Ente, direttamente e attraverso le sue articolazioni, di raggiungere i propri fini istituzionali e di aggregare il consenso verso la montagna, dimostrato anche mediante una prestazione massiccia di opera di volontariato senza la quale non sarebbe stato possibile ottenere risultati apprezzabili che, in una organizzazione a base non volontaria, avrebbero richiesto un notevole impiego di risorse finanziarie attesa la rilevanza dei fini istituzionali e dei servizi resi di pubblica utilità.

L'Ente, pertanto, si conferma valido punto di riferimento per tutti coloro che, comunque, sono interessati all'alpinismo in ogni sua manifestazione ed alla difesa dell'ambiente naturale.

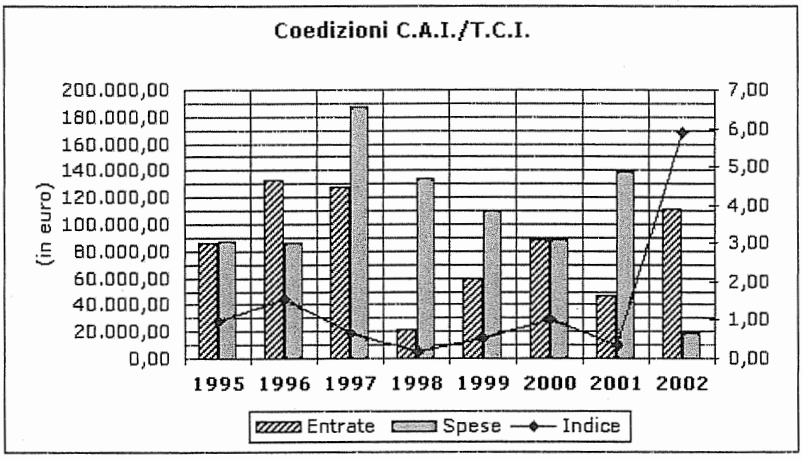
Appare utile, inoltre, riportare in nota dati di sintesi, che si reputano particolarmente significativi, concernenti il Club Alpino Italiano alla data del 31 dicembre 2002. [5]

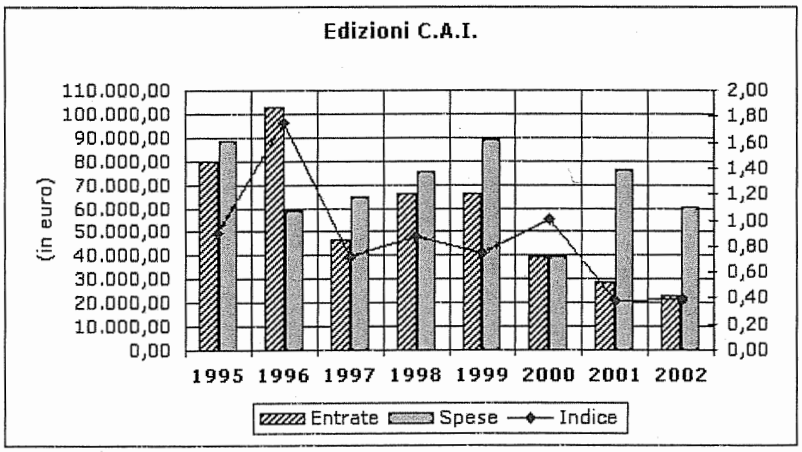
Nell'ambito delle attività dell'Ente ritiene la Corte di dover anzitutto svolgere specifiche considerazioni, per la rilevanza sulla gestione, in ordine al settore delle pubblicazioni.

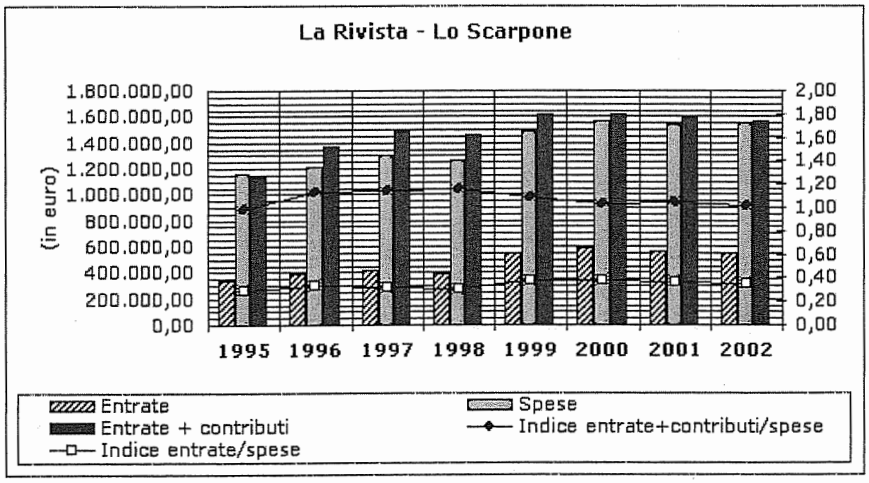
I grafici che seguono evidenziano l'andamento delle entrate e delle spese, nonché dei relativi indici a partire dal 1995 per favorire un'adeguata comparazione dei dati.

---

[5] **Dati del Club Alpino Italiano al 31 dicembre 2002**
304.633 soci (inclusi n. 17 soci benemeriti, n. 8 soci di sezioni all'estero e n. 11 soci onorari); 480 sezioni; 318 sottosezioni; 764 strutture suddivise in 434 rifugi, 223 bivacchi fissi, 26 punti di appoggio, 66 capanne sociali, 15 ricoveri di emergenza per un totale di 23.500 posti letto; 326 istruttori nazionali di alpinismo; 836 istruttori di alpinismo; 283 istruttori nazionali di sci alpinismo; 717 istruttori di sci alpinismo; 106 istruttori di arrampicata libera; 38 istruttori nazionali di speleologia; 173 istruttori di speleologia; 29 istruttori nazionali di sci di fondo escursionistico; 175 istruttori di sci di fondo escursionistico; 99 accompagnatori nazionali di alpinismo giovanile; 657 accompagnatori di alpinismo giovanile; 709 accompagnatori di escursionismo; 40 esperti nazionali naturalistici del Comitato scientifico centrale; 117 operatori naturalistici del Comitato scientifico centrale; 178 osservatori glaciologici del Comitato scientifico centrale; 44 esperti nazionali tutela ambiente montano; 79 operatori tutela ambiente montano; 80 esperti nazionali valanghe; 49 tecnici del distacco artificiale; 16 tecnici della neve; 49 osservatori neve e valanghe; 28 delegazioni del soccorso alpino con 229 stazioni alpine, 15 delegazioni speleologiche con 32 stazioni speleologiche, 20 servizi regionali e 7.149 volontari di cui 278 medici, 28 istruttori tecnici nazionali, 23 istruttori nazionali Unità cinofile da valanga (UCV), 9 istruttori nazionali Unità cinofile ricerca in superficie (UCRS).
***Cineteca CAI***: 420 titoli di film in pellicola di cui 200 restaurati su nastro digitabeta, fruibili in VHS; 110 titoli di film su nastro beta sp fruibili in VHS.
***Biblioteca Nazionale*** *(Torino)*
21.635 opere, 950 pubblicazioni periodiche (oltre 16.000 annate),1.800 carte topografiche in consultazione e 5.000 nel fondo storico. Un Fondo fotografico di 15.000 immagini e una Raccolta di manoscritti in attesa di catalogazione.
***Museo nazionale della montagna "Duca degli Abruzzi"*** *(Torino):*
*Aree espositive*: 35 sale espositive collezioni permanenti, mostre temporanee, rassegne video. *Area incontri*: Sala degli stemmi, convegni e ristorante (Centro incontri CAI-Torino). *Area documentazione: - Centro Documentazione*: archivio alpinistico, manoscritti, fototeca (100.000 pezzi), manifesti e documentazione cinema di montagna (4.750 pezzi), erbari 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):* Cartoteca (3.200 carte), documentazione spedizioni (circa 3.200 cartelle), informazioni e documentazione per l'organizzazione di spedizioni alpinistiche. biblioteca (3.600 volumi e numeri di riviste), documentazione spedizioni (3.200 cartelle); *Forte di Exilles:* due aree museali, percorsi liberi guidati, sale mostre e convegni; *Edizioni:* collana cahiers (136 titoli), collana cahiers reprints (3 titoli), collana guide (7 titoli e guida al Forte di Exilles), guida del museo in italiano, inglese, francese, tedesco e spagnolo, collana Montagna Grande Schermo (3 titoli) e collana collezioni (5 titoli), videocassette e CD-Rom, cartoline e varie.


Coedizioni C.A.I./T.C.I.
(in euro)
200.000,00
180.000,00
160.000,00
140.000,00
120.000,00
100.000,00
80.000,00
60.000,00
40.000,00
20.000,00
0,00
7,00
6,00
5,00
4,00
3,00
2,00
1,00
0,00
1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002
Entrate
Spese
Indice


Edizioni C.A.I.
(in euro)
110.000,00
100.000,00
90.000,00
80.000,00
70.000,00
60.000,00
50.000,00
40.000,00
30.000,00
20.000,00
10.000,00
0,00
2,00
1,80
1,60
1,40
1,20
1,00
0,80
0,60
0,40
0,20
0,00
1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002
Entrate
Spese
Indice


La Rivista - Lo Scarpone
(in euro)
1.800.000,00
1.600.000,00
1.400.000,00
1.200.000,00
1.000.000,00
800.000,00
600.000,00
400.000,00
200.000,00
0,00
2,00
1,80
1,60
1,40
1,20
1,00
0,80
0,60
0,40
0,20
0,00
1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002
Entrate
Entrate + contributi
Indice entrate/spese
Spese
Indice entrate+contributi/spese