BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO CONSUNTIVO

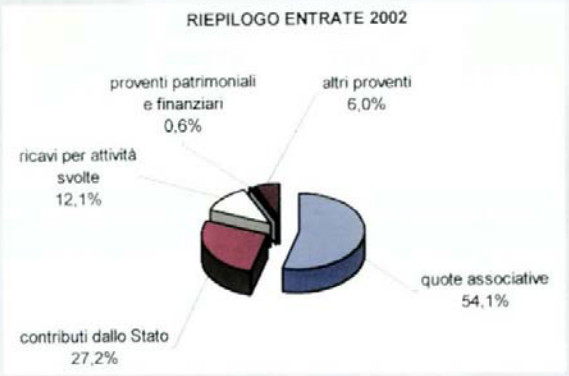
Rendiconto Finanziario

Il rendiconto finanziario comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa, ripartitamente per competenza e per residui.

Entrate

Il totale delle entrate correnti è pari a € 8.399.363,99, con un incremento del 14% circa rispetto al 2001.
Nel 2002 le entrate associative hanno registrato una leggera diminuzione, passando da € 4.592.406,04 del 2001 a € 4.539.694,29 (variazione pari al 1,14 %): che corrisponde ad un minor numero di soci da n. 307.464 associati al 31 dicembre 2001 a n. 304.420 al 31 dicembre 2002.

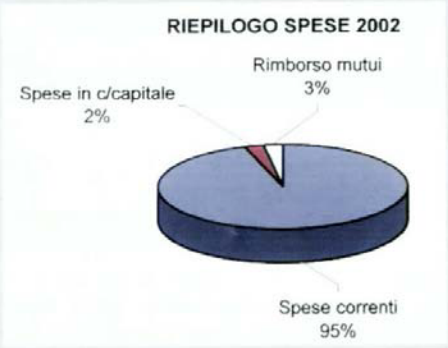
Le entrate da trasferimenti correnti hanno riportato un incremento, in maggior parte dovuto all'aumento del contributo finalizzato al C.N.S.A.S. ed al contributo del Ministero dell'Ambiente finalizzato ai progetti presentati dall'Osservatorio Tecnico per l'Ambiente.
Sono stati inoltre concessi una serie di contributi da parte di Regione Veneto, Regione Lombardia e Fondazione CARIPLO, e contributi finalizzati a progetti mirati da parte dell'I.N.R.M. e del Comitato Italiano 2002 AIM in occasione dell'anno 2002 proclamato dall'ONU "Anno internazionale delle Montagne".



Il grafico presenta la ripartizione percentuale delle entrate correnti, nel quale si evidenzia il forte tasso, pari al 72,8 %, di autonomia finanziaria del Sodalizio.

Uscite

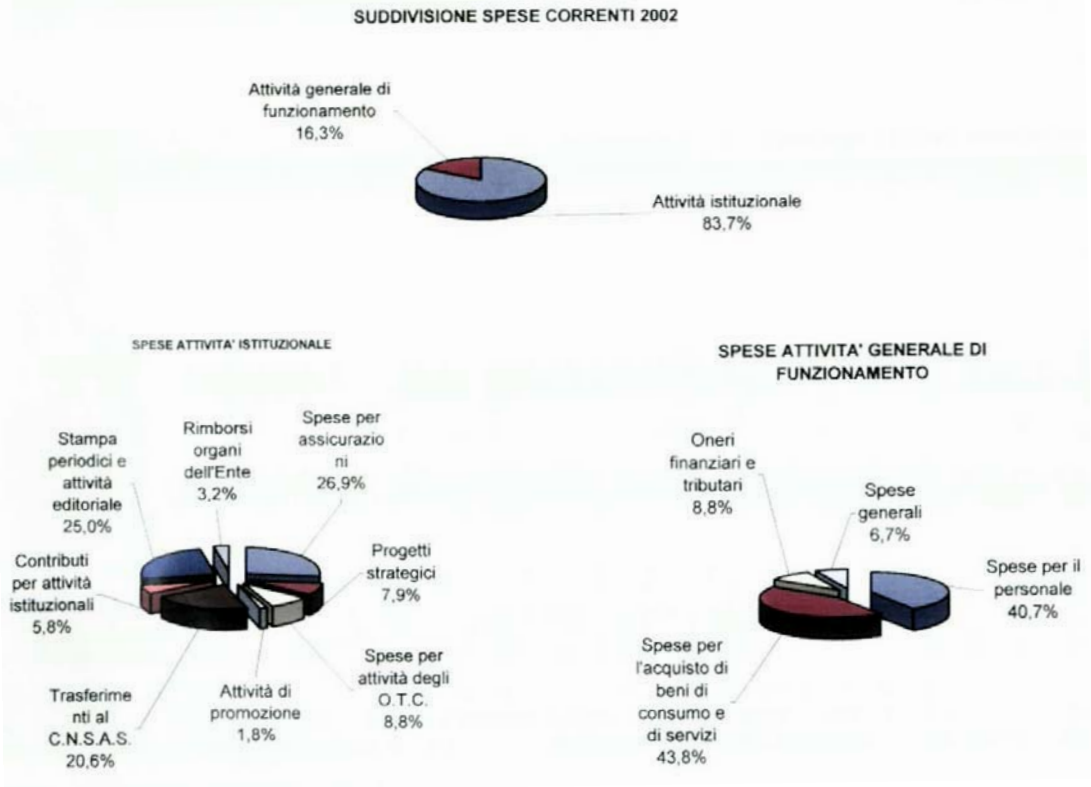
Il totale delle spese correnti impegnate nell'esercizio ammonta ad € 7.785.483,99.
Sono comprese nella voce gli interventi per il miglioramento dei servizi rivolti ai soci (assicurazioni e stampa sociale), il potenziamento della struttura organizzativa anche a seguito del processo di riorganizzazione e di informatizzazione, la realizzazione, a fronte di specifici finanziamenti, di progetti mirati per la celebrazione del 2002 Anno internazionale delle Montagne, organizzati e promossi sia dall'organizzazione centrale sia dalle strutture periferiche del Sodalizio.



Spese correnti

Si propone un confronto fra le spese correnti del consuntivo 2001 e 2002 **tra attività generale di funzionamento ed attività istituzionale.**

Uscite	**consuntivo 2001**	**%**	**consuntivo 2002**	**%**
- oneri per il personale	€ 474.391,32	52,9	€ 516.726,24	40,7
- spese generali	€ 82.057,78	9,1	€ 85.188,45	6,7
- spese per beni consumo e servizi	€ 234.314,12	26,1	€ 555.192,54	43,8
- oneri finanziari e tributari	€ 106.705,85	11,9	€ 111.683,48	8,8
Totale attività generale di funzionamento	**€ 897.469,07**	**13,4**	**€ 1.268.790,71**	**16,3**
- rimborsi organi dell'ente	€ 187.876,54	3,1	€ 210.655,33	3,2
- stampa periodici e attività editoriale	€ 1.792.591,28	30,8	€ 1.631.234,84	25,0
- contributi per attività istituzionali	€ 403.494,61	7,6	€ 378.043,92	5,8
- spese per attività degli O.T.C.	€ 493.287,75	8,4	€ 570.320,91	8,8
- spese per assicurazioni	€ 1.695.269,77	29,2	€ 1.751.393,03	26,9
- attività di promozione	€ 228.908,70	3,8	€ 118.313,01	1,8
- progetti strategici	€ 181.348,55	3,0	€ 514.977,85	7,9
- trasferimenti al C.N.S.A.S.	€ 825.298,12	14,1	€ 1.341.754,39	20,6
Totale attività istituzionale	€ 5.808.075,32	86,6	€ 6.516.693,28	83,7
Totale spese correnti	**€ 6.705.544,39**		**€ 7.785.483,99**	**100,0**

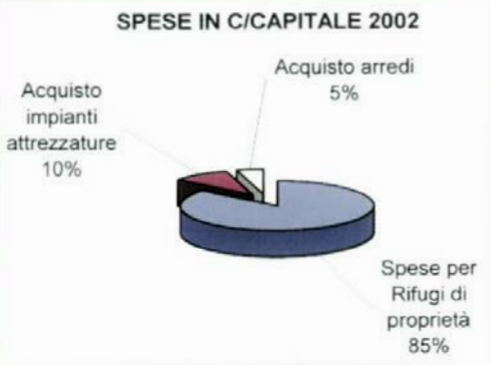


Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale evidenziano un contenimento rispetto al preventivo delle spese relative alle immobilizzazioni tecniche, che sono state principalmente rivolte all'attività di sperimentazione dell'OTC Materiali e Tecniche ed allo stanziamento necessario al completamento degli arredi della Cineteca del Sodalizio.

Consistenti immobilizzazioni tecniche (arredi uffici organizzazione centrale, rinnovamento sala consiliare e realizzazione nuovo sistema informativo e portale) erano già stati compresi negli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2001.

Si rileva invece un incremento, sempre rispetto all'esercizio 2001, delle spese relative ai Rifugi di proprietà (pari al 44 % circa), dovuti alla realizzazione di lavori di adeguamento alle norme per il Rifugio Q.Sella al Monviso, per la Capanna Regina Margherita e per il Centro di Formazione per la Montagna B. Crepaz al Pordoi che è stato completato e inaugurato a settembre del 2002.



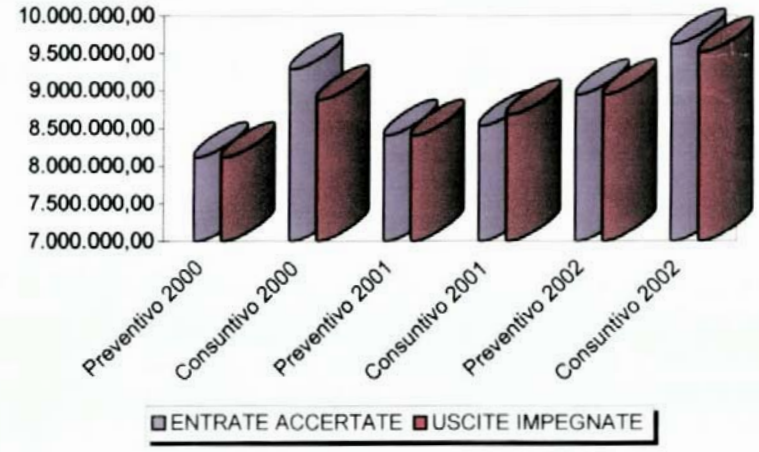
Si ritiene, inoltre, interessante esporre graficamente i costi sostenuti per i rifugi di proprietà dell'Ente e delle Sezioni.





Per una valutazione complessiva e comparativa è stata elaborata **la tabella riassuntiva riguardante il rendiconto finanziario degli ultimi tre anni:**

ENTRATE	**2000**	**2001**	**2002**
- entrate correnti	8.151.275,00	7.368.488,78	8.399.363,99
- entrate in conto capitale	68.604,68	40.659,67	26.447,73
- partite di giro	1.061.562,70	1.123.834,86	1.183.930,68
Totale entrate	**9.281.442,38**	**8.532.983,31**	**9.609.742,40**
USCITE			
- spese correnti	6.705.029,26	6.705.544,38	7.785.483,99
- spese in conto capitale	965.203,86	693.836,73	375.096,18
- estinzioni mutui/anticipazioni	142.395,24	151.551,85	161.334,60
- partite di giro	1.061.562,70	1.123.834,86	1.183.930,68
Totale spese	**8.874.191,06**	**8.674.767,82**	**9.505.845,45**
avanzo/disavanzo finanziario	+ 407.251,32	-141.784,51	+ 103.896,95
Totale a pareggio	**9.281.442,38**	**8.532.983,31**	**9.609.742,40**



Nel grafico viene evidenziata la formazione dell'avanzo/disavanzo finanziario negli anni 2000, 2001 nonché nell'anno 2002.

Indicatori esercizio finanziario 2002

- Velocità di riscossione

ENTRATE RISCOSSE / ENTRATE PREVENTIVATE = 9.195.438,17 / 12.166.576,84 = 75,58 %

- Velocità di pagamento

SPESE PAGATE / SOMME IMPEGNATE = 8.849.246,99 / 12.716.376,50 = 68,92 %

Gli indici sopra esposti evidenziano una minor capacità previsionale dell'Ente per quanto concerne la riscossione delle entrate (-0,68%) ed una maggior velocità nel pagamento degli impegni assunti (+0,67 % rispetto al 2001).

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

- Autonomia contributiva: è diminuita rispetto al 2001 passando dal 62,32% al 54,05% del 2002

TIT.I (Entrate) / TIT.I + TIT.II + TIT.III (Entrate) x 100 = 4.539.694,29 / 8.399.363,99 x 100 = 54,05 %

- Autonomia finanziaria: è diminuita rispetto al 2001 passando dal 77,63% al 72,80% del 2002

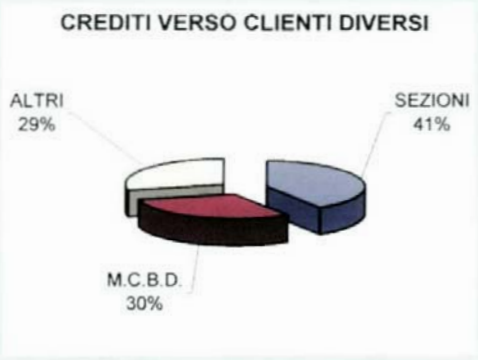
TIT.I + TIT.III (Entrate) / TIT.I + TIT.II + TIT.III (Entrate) x 100 = 6.115.327,33 / 8.399.363,99 x 100 = 72,80 %

Residui attivi e passivi

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad effettuare una ricognizione dei residui attivi e passivi, anche in funzione del passaggio all'adozione di un bilancio di tipo civilistico, attraverso l'adozione di criteri tesi verificare l'effettiva esigibilità dei crediti e la concreta possibilità di realizzazione delle iniziative e/o dei progetti approvati.

Lo smaltimento dei residui attivi, relativi agli esercizi precedenti, è stato pari al 48,8%, pur registrando nel corso dell'esercizio la formazione di nuovi residui da imputare principalmente alle modalità con le quali le Sezioni provvedono al pagamento di quote associative, materiali e pubblicazioni.

Si propone una rappresentazione grafica della principale composizione dei residui attivi.





Situazione Amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2002 pari a € 1.718.345,97 così determinato:

- Consistenza di cassa al 01.01.01	2.268.145,63	+
- Riscossioni	9.195.438,17	+
- Pagamenti	**8.849.246,99**	**–**
- Consistenza di cassa al 31.12.01	2.614.336,81	+
- Residui attivi	2.971.138,67	+
- Residui passivi	**3.867.129,51**	**–**
- Avanzo di amministrazione	1.718.345,97	+

Situazione Patrimoniale

La situazione patrimoniale evidenzia l'effettiva consistenza del patrimonio dell'Ente nelle sue componenti attive e passive.
La situazione patrimoniale si chiude con la rilevazione dell'avanzo economico dell'esercizio pari a € 740.952,86.

Indicatori patrimoniali

- Quoziente di disponibilità :

ATTIVITA' CORRENTI = 2.614.336,81 + 2.917.557,05 + 271.941,93 – 1.022.883,34 = 4.780.952,45 = 1,18 %
PASSIVITA' CORRENTI 4.059.268,73 4.059.268,73

- Quoziente di liquidità secca :

ATTIVITA' CORRENTI - SCORTE = 4.780.952,45 – 271.941,93 = 4.509.010,52
PASSIVITA' CORRENTI 4.059.268,73 4.059.268,73

Il rapporto corrente di liquidità, che indica il grado di copertura dei debiti a breve mediante le attività, risulta superiore all'unità, così come il rapporto di liquidità secca, che indica il grado di copertura immediata dei debiti. Entrambi, quindi sono da considerare positivamente.

Dal prospetto sotto riportato risulta che le attività dell'Ente sono costituite principalmente da immobilizzazioni e residui attivi.

Disponibilità liquide	2.614.336,81	= 20,25 %
Totale attività	12.912.374,50	
Residui attivi	2.917.557,05	= 22,59 %
Totale attività	12.912.374,50	
Crediti finanziari	53.581,62	= 0,41 %
Totale attività	12.912.374,50	
Investimenti mobiliari ed immobiliari	7.054.957,09	= 54,64 %
Totale attività	12.912.374,50	
Rimanenze	271.941,93	= 2,11 %
Totale attività	12.912.374,50	

Conto Economico

Il conto economico redatto in forma scalare, riguardante le entrate correnti, le spese correnti, gli ammortamenti e le svalutazioni, i proventi e gli oneri straordinari e le rettifiche di valore.

Sinteticamente si possono così riassumere :

- entrate correnti	8.399.363,99 +
- spese correnti	7.785.483,99 -
Avanzo finanziario	**613.880,00 +**
- ammortamenti e svalutazioni	173.499,36 -
- proventi straordinari	352.211,64 +
- oneri straordinari	93.357,36 -
- rettifiche di valore	41.717,94 +
Avanzo economico	**740.952,86 +**

Il risultato del conto economico, pari a € 740.952,86 evidenzia l'incremento patrimoniale che l'Ente ha subito per effetto del risultato derivante dalla gestione finanziaria e dalle variazioni che hanno registrato i componenti del patrimonio per motivi indipendenti dalla medesima gestione.