

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

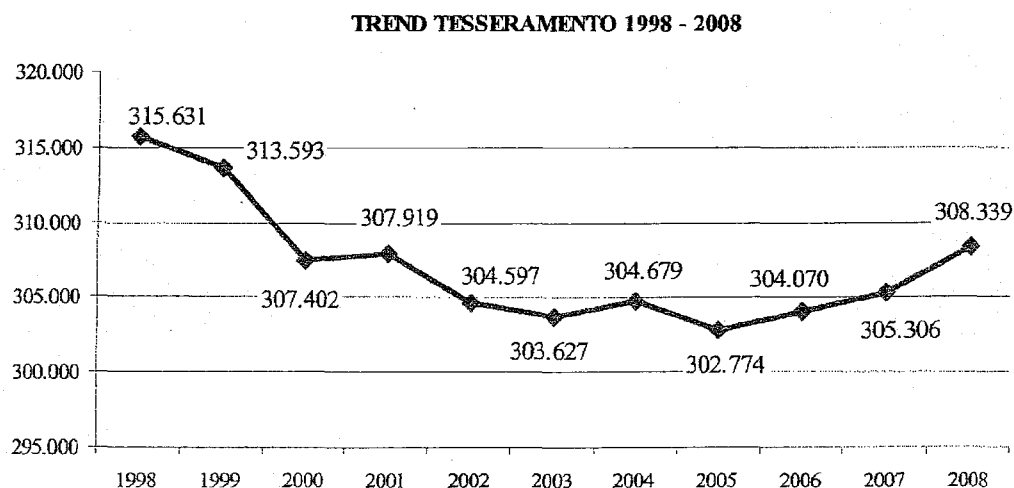
Le quote associative dell'esercizio 2008 hanno registrato un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 107.503,19 dovuto sia all'aumento delle quote deliberate dall'Assemblea dei Delegati del 19-20 maggio 2007 a Mestre che all'incremento di n. 3.034 soci nel 2008, passando da n. 305.284 associati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

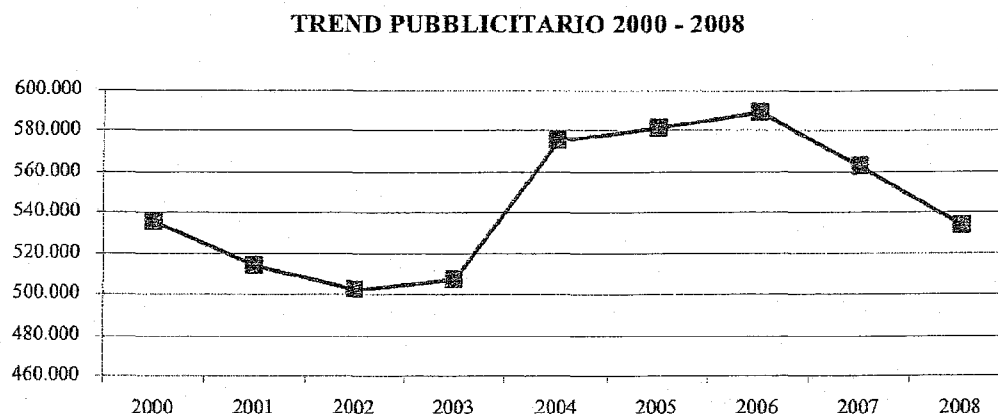
oltre a n. 7 soci benemeriti (n. 8 nel 2007) e n. 14 soci onorari (n. 14 nel 2007).

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

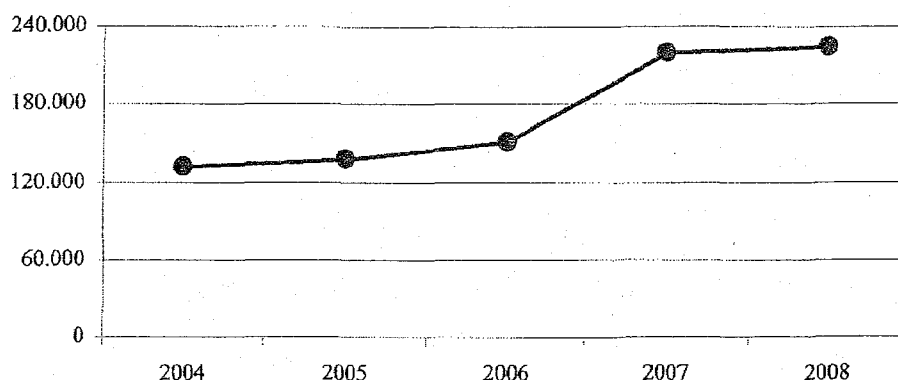
Ammontano complessivamente a € 169.239,63 (nel 2007 € 72.181,08) con un incremento del 134 %. L'anno è stato caratterizzato dall'uscita di numerosi titoli editi dal CAI quali: "Annuario CAAI 1908 – ristampa anastatica" (vendute n. 546 copie), "Annuario CAAI 2007" (n. 703 copie), "Dizionario Alpinistico" (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".

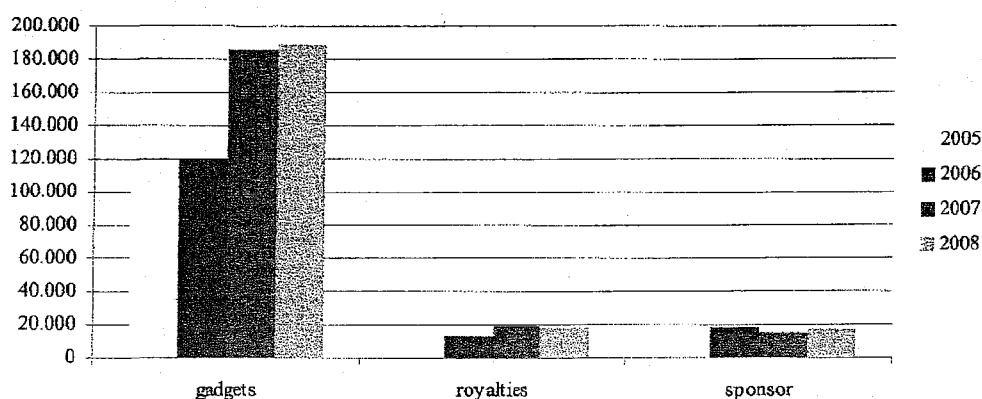
Ricavi da attività di promozione

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 RICAVI DA 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).

Variatione 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)

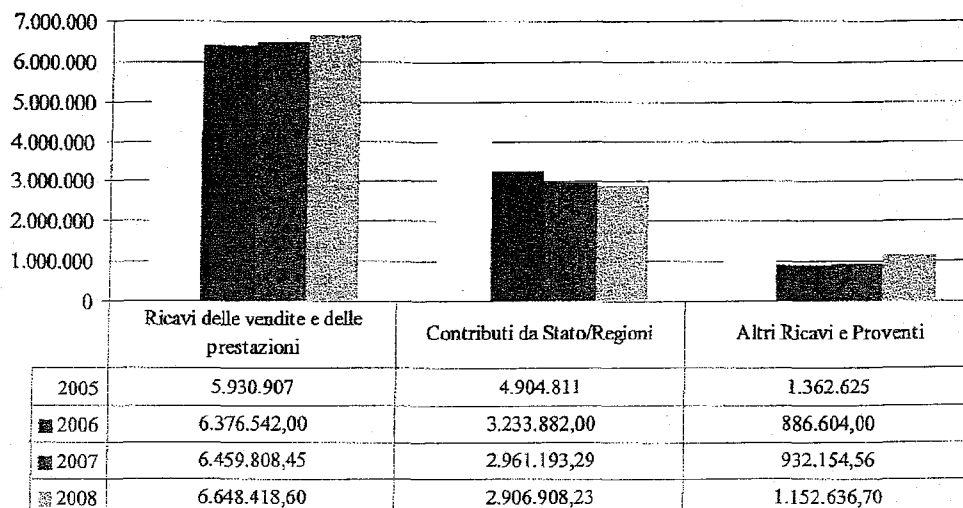
- Regione Piemonte	19.670,00	-
<i>quota di finanziamento di competenza dell'anno per il Progetto CAI Energia 2000 in alcuni rifugi di proprietà di Sezioni dell'area</i>		
- Regione Veneto	19.000,00	136.172,08
<i>quota di finanziamento di competenza dell'anno (nel 2007 € 20.000,00) per le attività del 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.

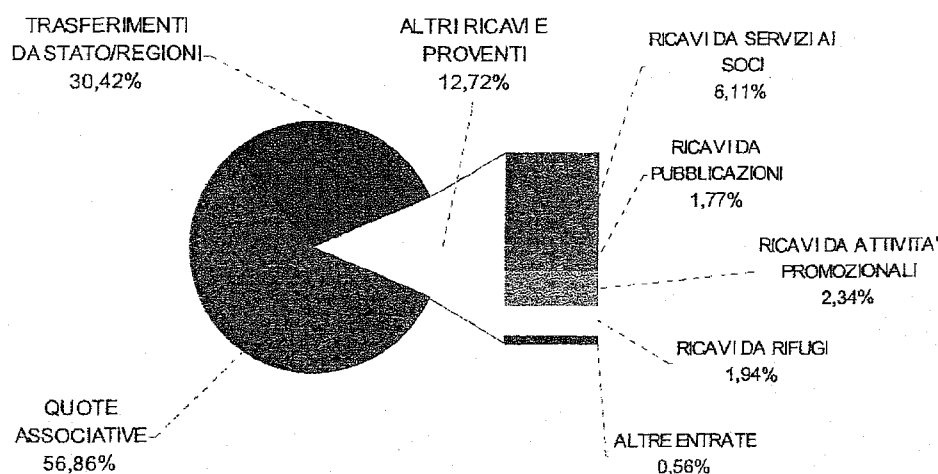
Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 1.152.635,70 (nel 2007 € 932.154,56) e sono così costituiti:

	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.

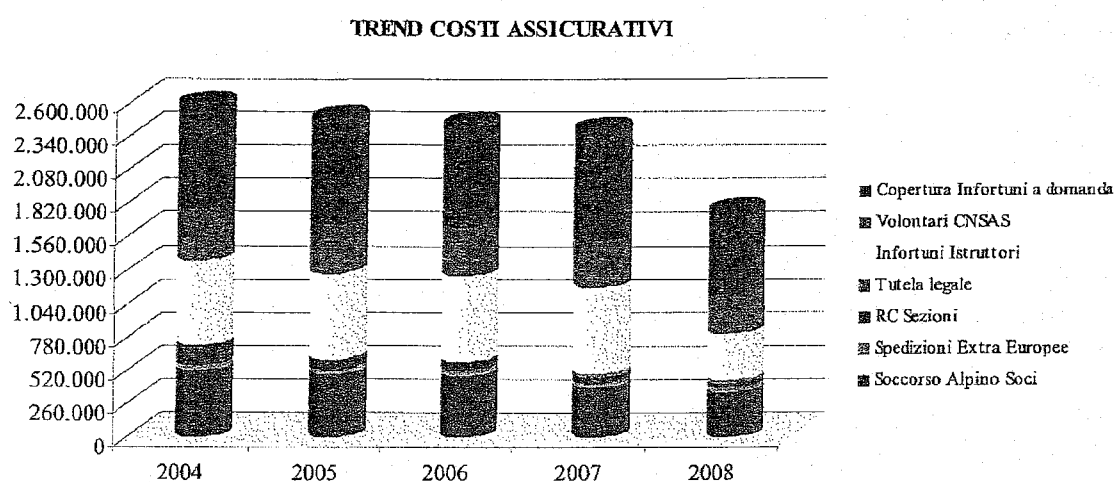
Assicurazione

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.



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 CAI", € 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.

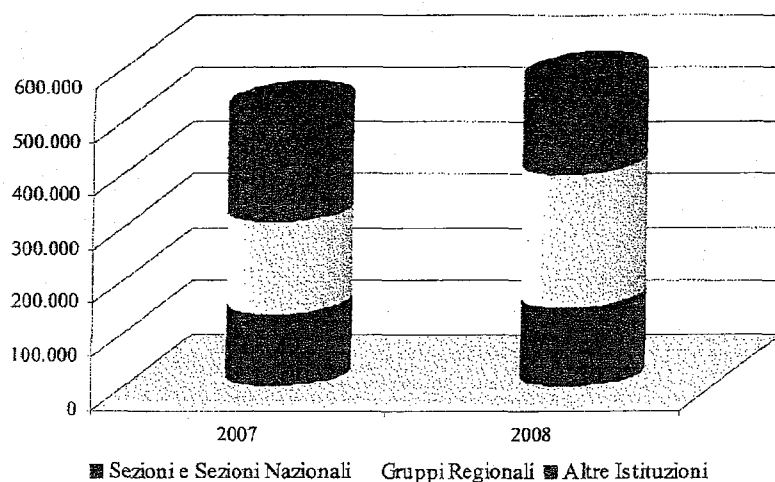
E' stato complessivamente erogato un contributo pari a € 1.622.612,00 (nel 2007 € 1.623.393,47) finalizzato all'attività istituzionale del CNSAS così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n.162 e 21 gennaio 2001, n.74 nonché dalle successive modificazioni ed integrazioni.

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:

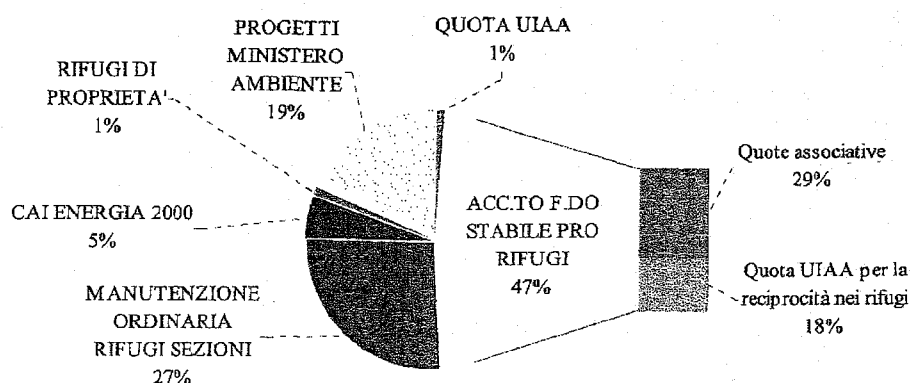
- i costi di manutenzione per la struttura di proprietà a Villafranca Padovana per € 889,000 (nel 2007 € 461,17) e per la Capanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti per € 9.278,78 (nel 2007 € 4.236,00);
- la quota annuale di adesione all'UIAA per € 9.700,32 (nel 2007 € 10.767,49);
- i costi per la 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

SPESE PER RIFUGI AL 31.12.2008*



*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.

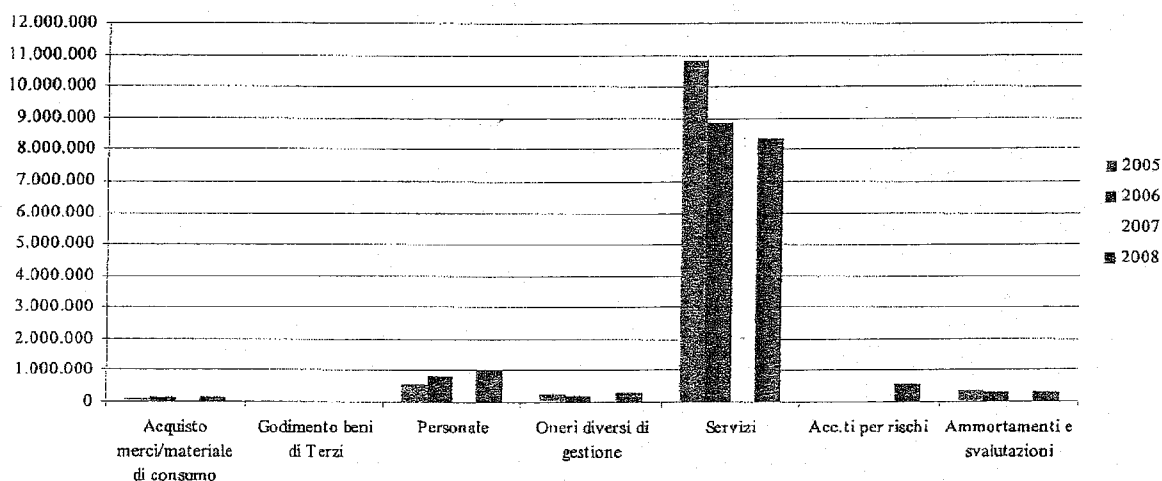
▪ **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 324.963,97 (nel 2007 € 109.286,94) e risultano così

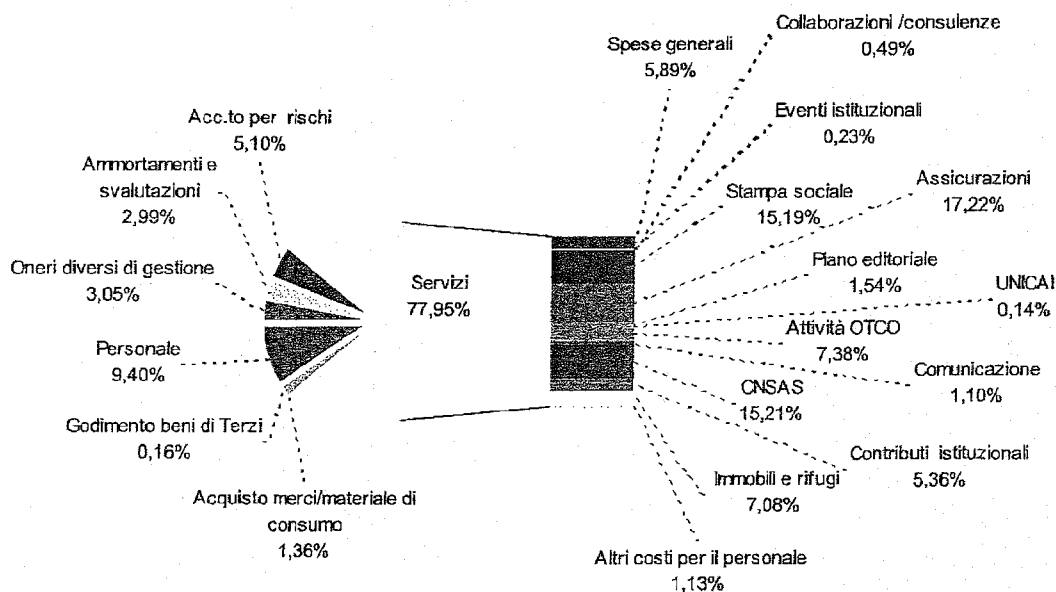
suddivisi:

	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