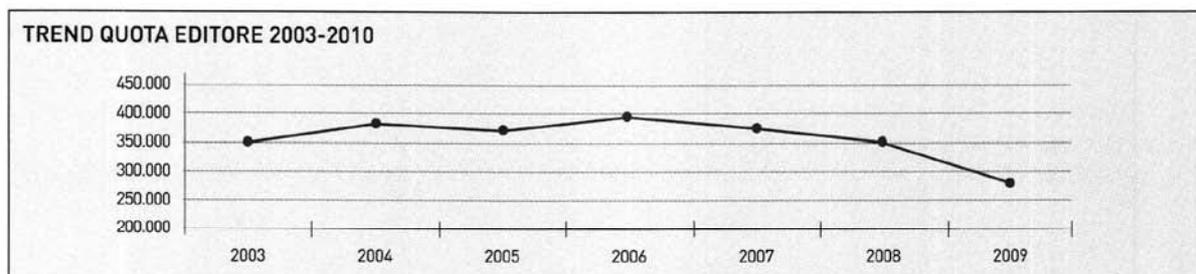


Ricavi per servizi diversi

Ammontano complessivamente a € 339.599,56 (nel 2008 € 583.398,10) e sono costituiti da ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 308.012,84 (nel 2008 € 533.405,30), dai ricavi per abbonamenti pari a € 17.586,72 (nel 2008 € 23.992,80) e dal recupero dei costi di veicolazione degli inserti pubblicitari pari a € 14.000,00 (nel 2008 € 26.000,00).

Si rileva una costante flessione dei ricavi pubblicitari collegabile alle perduranti criticità del mercato.

Il trend dei ricavi pubblicitari è stato riclassificato, per omogeneità di confronto, ed analizzato utilizzando i dati della sola parte di competenza dell'Ente (quota editore) nel grafico seguente:



Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

Ammontano complessivamente a € 243.405,98 (nel 2008 € 169.239,63) con un incremento di circa il 44%.

Nel corso dell'esercizio sono stati pubblicati i seguenti titoli: "Alpinismo: 250 ANNI di Storia e di Cronaca vol. 1" (vendute n. 812 copie), "Manuale di Arrampicata Volume 1 Arrampicata e allenamento. Capacità organiche di base" (vendute n. 528 copie), "Manuale di Arrampicata Volume 2 Arrampicata e allenamento. Preparazione fisica e psicologica" (vendute n. 531 copie), "Medicina e montagna" (vendute n. 61 copie), "ARTVA Apparecchi per la Ricerca di Travolti in Valanga" (vendute n. 308 copie) e "Agenda 2010" (vendute n. 4.757 copie).

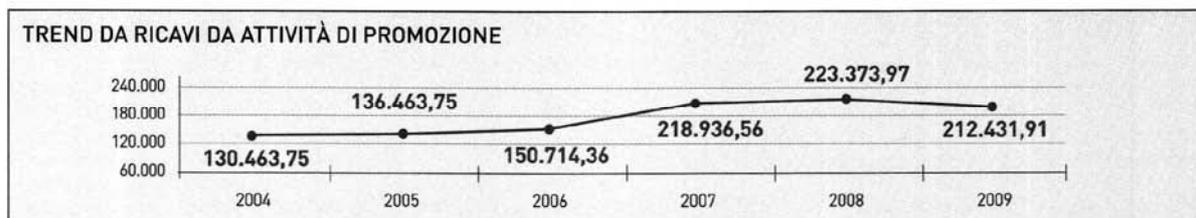
Per la Collana "Guida dei Monti d'Italia" in coedizione con il Touring Club Italiano è stato pubblicato il volume "Pale San Martino est" (vendute n. 1.663 copie).

Si segnala che, come per l'esercizio 2008, sono state svolte azioni di vendita promozionale di alcuni volumi giacenti a magazzino durante l'Assemblea dei Delegati (Lecco 23-24 maggio 2009) e dei volumi "Arrampicata: tecnica e sicurezza" e "Arrampicata: principi e metodi di allenamento" al Congresso Nazionale Istruttori di Alpinismo e Sci alpinismo e Arrampicata libera (Pordenone 14-15 novembre 2009).

Si evidenzia, inoltre, che a partire dal corrente esercizio è stato sottoscritto un contratto di distribuzione e promozione in via esclusiva delle edizioni CAI per la vendita a librerie e grossisti in tutto il territorio nazionale e nel Canton Ticino che sta portando positivi risultati.

Ricavi da attività di promozione

Ammontano complessivamente a € 212.431,91 (nel 2008 € 223.373,97). Risultano comprensivi della vendita di gadgets e distintivi e tessere per € 180.251,93 (nel 2008 € 188.073,42), delle royalties per € 20.309,98 (nel 2008 € 18.025,55), del noleggio film della Cineteca Nazionale per € 1.070,00 (nel 2008 € 575,00), nonché di sponsorizzazioni per € 10.800,00 (nel 2008 € 16.700,00).





Ricavi da Rifugi

Sono composti dalla quota UIAA per la reciprocità rifugi per € 180.482,25 (nel 2008 € 180.372,11), dai proventi relativi alla gestione della Capanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti per € 5.500,00 (nel 2008 € 5.500,00) nonché dai ricavi dall'affitto della attrezzatura del Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche presso il Capannone di Taggì (PD) per € 1.180,00. Si segnala che non si sono registrati i previsti ricavi relativi al Centro Formazione per la montagna "Bruno Crepaz" al Pordoi a seguito della rescissione del contratto con il Gruppo Regionale Veneto da parte del gestore.

Altri ricavi

Comprendono principalmente le quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali operativi per € 40.010,00 (nel 2008 € 12.826,73) ed il recupero di spese postali per spedizioni alle Sezioni per € 13.936,17 (nel 2008 € 27.527,64).

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € 56.909,70 (nel 2008 € 15.266,18) 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 € 3.418.234,47 (nel 2008 € 2.906.908,23) e sono così costituiti:

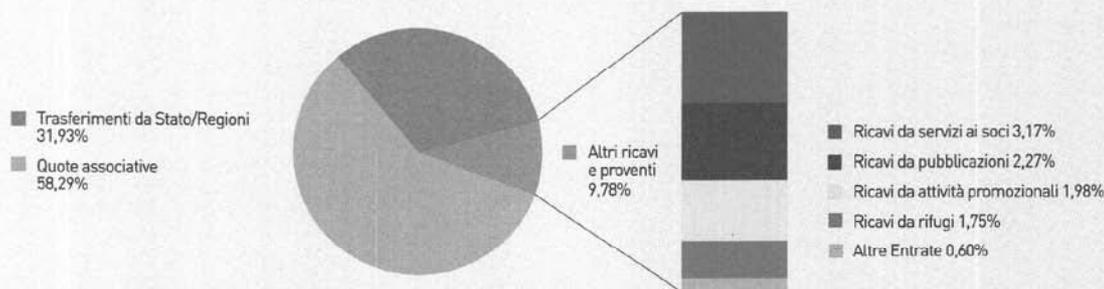
	2009	2008
- Presidenza Consiglio dei Ministri € 1.145.279,76 (nel 2008 € 1.041.254,47) finalizzati all'attività istituzionale dell'Ente e € 1.989.793,71 (nel 2008 € 1.562.612,00) per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	3.135.073,47	2.603.866,47
- Ministero dell'Ambiente finalizzato ad interventi nel Parco Nazionale del Gran Paradiso (Sez. Chivasso), Parco Nazionale dei Monti Sibillini (GR Marche) e nel Parco Nazionale del Gran Sasso (Sez. Amatrice); nel 2008 l'importo era finalizzato ad interventi al Rifugio Jervis (Sez. Ivrea), Rifugio 7° Alpini-Schiara (Sez. Belluno) e Rifugio Duca degli Abruzzi (Sez. Roma)	241.411,00	188.209,00
- Regione Piemonte finalizzato a progetti di catalogazione di materiale bibliografico della Biblioteca Nazionale	1.750,00	19.670,00
- Regione Veneto quota di finanziamento di competenza dell'anno per le attività del Centro di Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz"	19.000,00	19.000,00
- Regione Valle d'Aosta	-	55.162,76
- altri enti contributo da parte di Banca Popolare di Sondrio per € 20.000,00 (nel 2008 € 20.000,00) e da parte della Provincia di Brescia per progetti di aggiornamento dei docenti in materie ambientali dell'OTCO Alpinismo Giovanile per € 1.000,00.	21.000,00	21.000,00
Totale	3.418.234,47	2.906.908,23

Si segnala che il contributo ordinario erogato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri e finalizzato alle attività istituzionali dell'ente ha subito un incremento per l'anno corrente pari a € 104.025,29, così come disposto dalla Legge 24 luglio 2007, n. 119; i contributi finalizzati alle attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico pur avendo registrato un decremento nella parte ordinaria pari a € 72.818,29, hanno beneficiato di un incremento nella parte straordinaria concesso dalla medesima Presidenza del Consiglio dei Ministri pari a € 500.000,00.

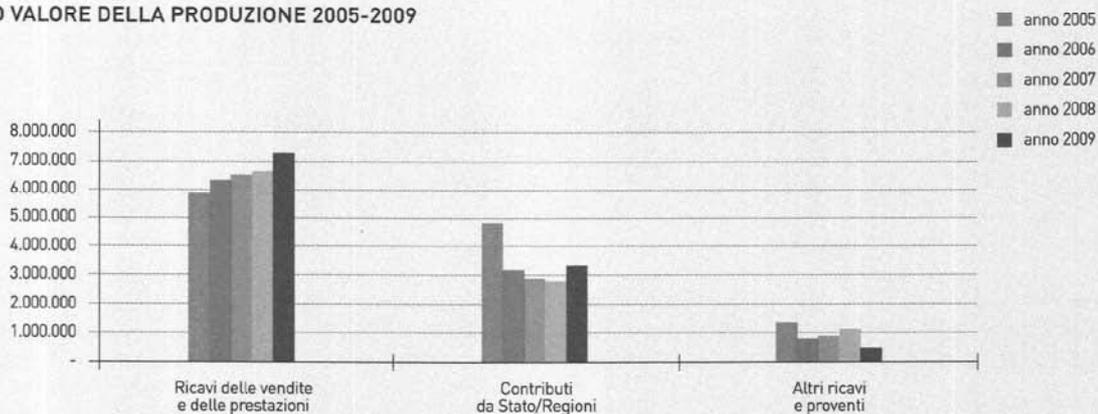
Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 456.556,98 (nel 2008 € 1.152.635,70) e sono così costituiti:

	2009	2008
- Proventi da assicurati relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali infortuni per n° 40.106 soci, infortuni e soccorso alpino dei non soci, spedizioni extra-europee e quota parte infortuni titolati	407.789,75	653.024,77
- Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi	10.742,30	10.742,30
- Altri proventi principalmente dovute a sopravvenienze attive per € 28.651,67 (nel 2008 € 94.666,80) relative allo stralcio di debiti non più dovuti	38.024,93	94.854,78
- Sopravvenienze attive da assicurazioni inerente nel 2008 alla partecipazione agli utili prevista dalla Polizza Infortuni Istruttori sottoscritta con la Compagnia Reale Mutua Assicurazioni, come sopra riferito alla voce "Crediti verso terzi"	-	394.013,85
Totale	456.556,98	1.152.635,70

VALORE DELLA PRODUZIONE 2009



TREND VALORE DELLA PRODUZIONE 2005-2009



Costi della Produzione

• **Costi per acquisto merci e materiale di consumo**

Ammontano a € 107.334,77 (nel 2008 € 144.888,08) e sono costituiti da distintivi e gadgets per € 88.334,52 (nel 2008 € 144.880,08) e dal volume della Collana Guida dei Monti d'Italia "Pale San Martino est" in coedizione con il Touring Club Italiano per € 19.000,25.

• **Costi per servizi**

Ammontano a € 8.978.666,34 (nel 2008 € 8.317.331,54) e risultano così dettagliati:

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	2009	2008
- Spese generali	673.783,48	628.340,32
- Spese collaborazioni /consulenze professionali	116.008,61	52.267,19
- Eventi istituzionali	-	24.918,71
- Stampa sociale	1.483.177,64	1.620.456,96
- Assicurazioni	1.963.197,62	1.837.237,27
- Piano editoriale	219.188,60	164.807,22
- UNICAI	27.188,53	15.054,18
- Attività OTCO e contributi OTPO	779.092,58	787.342,41
- Attività di comunicazione	140.683,28	116.879,76
- Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	2.043.810,00	1.622.612,00
- Contributi attività istituzionali	639.759,34	571.418,03
- Immobili e rifugi	784.829,82	755.702,53
- Altri costi per il personale	107.946,84	120.294,96
Totale	8.978.666,34	8.317.331,54

Spese generali

Si registra un incremento complessivo medio di circa il 7%. I rimborsi delle spese viaggio per le attività degli Organi istituzionali ammontano a € 188.052,21 (nel 2008 € 164.724,43) e presentano una crescita rispetto al 2008 dovuta sia al maggior numero di riunioni tenutesi sul territorio che all'aumento delle spese per viaggi e pernottamenti sostenute in relazione alle esigenze degli Organi stessi.

I costi di manutenzione dei locali della sede di Milano pari a € 80.909,43 registrano un incremento (nel 2008 € 68.898,52) dovuto principalmente ad interventi di ottimizzazione e migliorie di alcuni locali della Sede centrale anche in ottemperanza alla normativa in vigore in materia di prevenzione e protezione della sicurezza sui luoghi di lavoro.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Ammontano a € 116.008,61 (€ 52.267,19 nel 2008): 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.

Si segnala che l'incremento di tale voce è da attribuirsi principalmente ai costi di affidamento dell'incarico professionale di supporto all'infrastruttura ed ai servizi informatici dell'Ente resosi necessario a seguito delle dimissioni – avvenute nel novembre 2008 – del funzionario interno incaricato.

Stampa sociale

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

	2009	2008
carta, stampa fascettario, banalatura, celofanatura e postalizzazione	841.256,26	817.141,14
collaboratori/articolisti	153.214,68	151.729,14
spedizione in abbonamento postale	460.000,00	452.009,00
diritti concessionaria pubblicità	24.881,70	179.881,50
redazione e varie	3.825,00	8.424,38
bando di gara	-	11.271,80
Totale	1.483.177,64	1.620.456,96

Tali costi risultano coperti per € 1.279.015,08 (nel 2008 € 1.234.862,50) dalla quota parte proveniente dalle quote associative e per la restante parte sono integralmente coperti dagli introiti pubblicitari e dalla vendita di abbonamenti.

Si segnala, in particolare, l'incremento dei costi di produzione (carta, stampa, banalatura, etc.) della stampa sociale dovuto all'aumento del numero dei soci.

Si precisa, inoltre, che l'ammontare dei diritti riconosciuti alla Società Concessionaria della pubblicità è relativo al contratto scaduto il 31 gennaio 2009 e rinnovato con altre modalità.

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.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	2009	2008
- Polizza Soccorso alpino soci	229.541,22	342.485,39
- Polizza RC Sezioni	61.234,85	34.841,51
- Polizza Spedizioni Extra europee	22.412,60	37.325,00
- Polizza Tutela legale Sezioni	25.202,00	24.000,00
- Polizza Infortuni istruttori	674.370,79	568.941,00*
- Polizza Infortuni Soci	549.716,19	-
- Polizza Volontari CNSAS	235.592,27	315.914,35
- Polizza Infortuni a domanda	112.755,00	427.759,20*
- Supporto specialistico	30.076,00	41.127,10
- Formazione nuove polizze	2.396,81	13.295,04
- Bandi di gara	-	17.040,09
- Polizze Sede legale	5.899,89	6.152,59*
- Polizza Tutela legale Organi istituzionali	3.150,00	3.150,00
- Polizza immobili di proprietà	10.850,00	5.206,00*
Totale	1.963.197,62	1.837.237,27

* dato riclassificato per omogeneità di confronto

Il 30/12/2009 con raccomandata A.R. la Compagnia Fondiaria-SAI ha inviato all'Ente comunicazione di formale recesso per eccesso di sinistrosità a partire dalle ore 24 del 30 aprile 2010 per le polizze Infortuni Soci, Infortuni Istruttori, Spedizioni Extra Europee, Volontari Soccorso Alpino Terra e Volo.

Nella tabella si riportano i dati relativi agli accadimenti al 30/12/2009 per le polizze disdettate:

	N° sinistri	Sinistri liquidati	Sinistri riservati	Totale sinistri
Infortuni soci	354	€ 136.717,15	€ 1.267.610,00	€ 1.404.327,15
Infortuni istruttori	80	€ 295.441,81	€ 1.179.310,00	€ 1.474.751,81
Spedizione extraeuropee	9	€ 29.633,00	€ 24.000,00	€ 53.633,00
CNSAS Terra	119	€ 163.344,37	€ 2.437.188,38	€ 2.600.532,75
CNSAS Volo	3	€ -	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00

L'Ente si è attivato tempestivamente per garantire la prosecuzione dei servizi assicurativi a partire dal 1° maggio 2010 senza soluzione di continuità. Il reperimento delle risorse è stato possibile grazie all'attivazione del Fondo rischi assicurativi, prudenzialmente a suo tempo costituito e implementato.

Costi per pubblicazioni

Comprendono i costi di realizzazione e stampa dei seguenti titoli: "Alpinismo: 250 ANNI di Storia e di Cronaca vol.1", "Manuale di Arrampicata Volume 1 Arrampicata e allenamento. Capacità organiche di base", "Manuale di Arrampicata Volume 2 Arrampicata e allenamento. Preparazione fisica e psicologica", "Medicina e montagna", "ARTVA Apparecchi per la Ricerca di Travolti in Valanga" e "Agenda 2010" nonché i costi di gestione del magazzino esterno.

UNICAI

L'Unità formativa di base delle strutture didattiche del CAI costituitasi nel 2006, ha sostenuto costi per € 27.188,53 (nel 2008 € 15.054,18), di cui € 5.640,00 per la stampa dei Libretti dei titolati CAI, € 14.746,03 per spese di funzionamento (nel 2008 € 12.083,21) e € 6.802,50 per lo svolgimento di corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell'Istruzione tenuti in Valle Camonica ed al Gargano.

Costi per le attività OTCO

I costi per le attività OTCO – afferenti ai costi per servizi – pari a € 779.092,10 (nel 2008 pari a € 787.342,41), sono relativi all'attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi, per cui si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate sul "Rapporto sull'Attività dell'anno 2009".

Tra le voci più significative si segnalano: contributi agli Organi Tecnici Periferici Operativi per l'attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 116.184,41 (nel 2008 pari a € 115.897,46); partecipazione a congressi internazionali per € 2.518,53 (nel 2008 pari a € 1.883,15); attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dalla Commissione Materiale e Tecniche per € 29.774,40 (nel 2008 pari a € 34.444,08); acquisto, restauro e rilegatura opere per la Biblioteca Nazionale per € 16.974,88 (nel 2008 pari a € 16.499,51); progetto di misurazione di tipo glaciologico ed ambientale sul Massiccio del Rwenzori (Uganda) per € 5.644,13 (nel 2008 € 9.494,42) ad opera del Comitato Scientifico.

I rimborsi spese di viaggio, vitto ed alloggio per l'attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 94.835,23 (nel 2008 € 72.109,26) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l'attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 57.872,55

(nel 2008 € 76.320,23).

Tale voce include 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 € 184.000,00 (nel 2008 pari a € 269.000,00).

Costi per l'attività di comunicazione

Comprendono, principalmente, i costi per la realizzazione del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2008" per € 26.400,00 (€ 31.269,12 per il Rapporto sull'Attività dell'anno 2007), per l'organizzazione dell'Ufficio Stampa per € 46.826,42 (€ 40.690,72 nel 2008), per la Rassegna stampa e CAI Press per € 19.032,00, per i progetti di comunicazione istituzionale della sede e delle strutture periferiche per € 20.251,02, per allestimenti espositivi e manifestazioni culturali per € 15.591,78 (€ 17.093,86 nel 2008), per l'avvio del progetto di "Riordino dell'Archivio storico" della Sede centrale per € 1.744,56 nonché i costi di funzionamento della Commissione per il 150° anniversario di fondazione del Sodalizio.

Per quanto riguarda la registrazione del marchio CAI prosegue il monitoraggio del suo utilizzo da parte di terzi.

Spese per le attività del C.N.S.A.S.

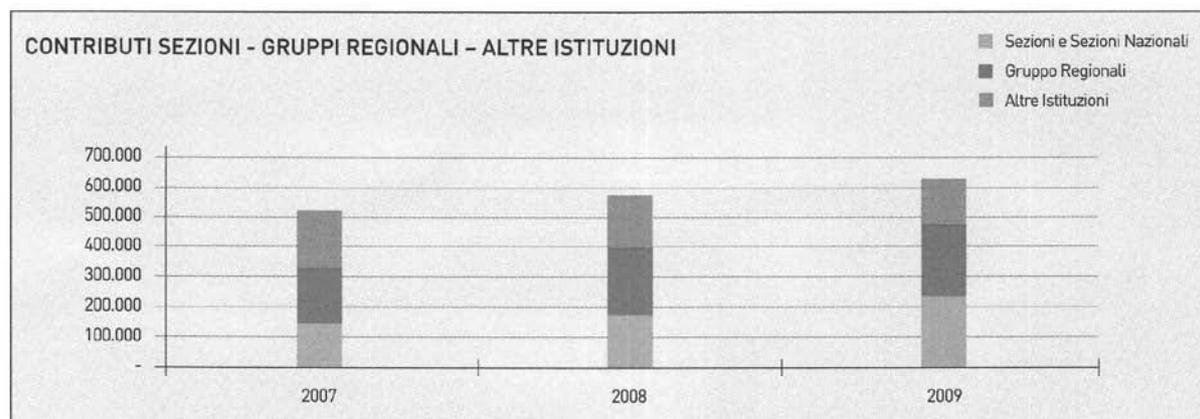
È stato complessivamente assegnato un contributo pari a € 2.043.810,00 (nel 2008 € 1.622.612,00) finalizzato all'attività istituzionale del CNSAS così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n. 162 e 21 gennaio 2001, n. 74 nonché dalle successive modificazioni ed integrazioni.

Contributi attività istituzionali

	2009	2008
- attività dei Gruppi regionali	240.205,94	204.500,00
- attività A.C.A.I.	47.200,00	36.200,00
- attività C.A.A.I.	25.900,00	20.700,00
- attività istit.li a favore di Sezioni ed altri Enti	59.305,19	46.360,00
- attività Sezione SAT-Trento	73.079,68	69.589,50
- GR Veneto x Centro Formazione Montagna "Bruno Crepaz"	19.000,00	19.000,00
- 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	10.000,00	10.000,00
Totale	639.759,34	571.418,03

Si segnala che i contributi finalizzati alle attività dei Gruppi Regionali e Provinciali hanno subito un ulteriore incremento strutturale di circa il 25 % (€ 160.000,00 nel 2008 oltre ad € 44.500,00 finalizzato all'acquisto di strumenti hw/sw per l'adozione del tesseramento informatico), definito già in sede di budget previsionale economico 2009. Si registra altresì il contributo straordinario concesso al Gruppo Regionale Abruzzo pari a € 40.000,00 quale sostegno al ripristino della normale attività istituzionale delle Sezioni di L'Aquila, Castelli, Isola del Gran Sasso, Popoli e Sulmona colpite dall'evento sismico del 6 aprile 2009.

Si segnala inoltre la concessione di un contributo straordinario all'AGAI pari a € 11.000,00 finalizzato alla realizzazione della brochure "Percorsi di Primavera" e "Percorsi d'inverno" veicolata attraverso la stampa sociale.



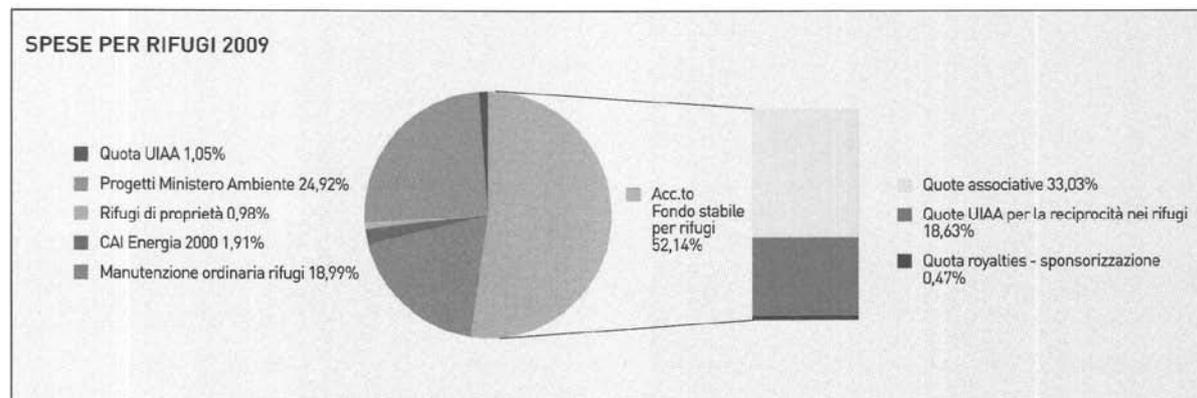
Immobili e rifugi

Riguardano:

- i costi di manutenzione per la struttura di proprietà a Villafranca Padovana per € 3.657,21 (nel 2008 € 889,00), per la Cappanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti per € 1.020,00 (nel 2008 € 9.278,78), per il Rifugio Q. Sella al Monviso per € 3.700,04 e per il Centro di Formazione per la Montagna "B. Crepaz" per € 1.162,80;
- la quota annuale di adesione all'UIAA per € 10.205,72 (nel 2008 € 9.700,32);
- 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 € 18.552,29 (nel 2008 € 53.425,24), inerenti principalmente a: direzione lavori per € 2.958,61 (nel 2008 € 21.655,00), sostituzione e trasporto batterie per € 13.017,60 (nel 2008 € 8.301,00) ed altre manutenzioni per € 2.301,00;
- i progetti interamente finanziati dal Ministero dell'Ambiente, per complessivi € 241.411,00, finalizzati ad interventi di recupero e riqualificazione ambientale del Rifugio G. Muzio nel Parco Nazionale del Gran Paradiso (Sez. Chivasso), di realizzazione di un laboratorio ambientale ad uso scientifico-didattico per lo studio interdisciplinare del paesaggio naturale nel Parco Nazionale dei Monti Sibillini (GR Marche) e per il rilevamento e l'analisi multidisciplinare dei "segni dell'uomo" sui Monti della Laga nel Parco Nazionale del Gran Sasso (Sez. Amatrice);
- l'accantonamento al Fondo stabile pro-rifugi pari a € 505.120,76 (nel 2008 € 494.200,19) finanziato come segue:

	2009	2008
- Quote associative	320.039,24	313.829,08
- Quota UIAA per la reciprocità nei rifugi	180.482,25	180.371,11
- Quota royalties/sponsorizzazione	4.599,27	-
Totale	505.120,76	494.200,19

Il "Fondo stabile pro rifugi" istituito dall'Assemblea dei Delegati 2006, è stato utilizzato (vedi Allegato n° 4 e n° 5) individuandone i beneficiari (vedi alla voce Debiti verso sezioni) attraverso specifici Bandi, rivolti a tutte le Sezioni del Sodalizio.

**Altri costi per il personale**

Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per la realizzazione del Piano Formativo 2009 pari a € 5.400,61 (nel 2008 € 6.100,95), il servizio sostitutivo di mensa pari a € 21.599,35 (nel 2008 € 32.696,91), l'utilizzo di contratti di lavoro flessibile risultano pari a € 64.079,80 (nel 2008 € 59.618,31), il rimborso di spese viaggio per trasferite pari a € 9.758,13 (nel 2008 € 14.838,73) nonché per l'acquisto dei Dispositivi di protezione individuale – ai sensi della normativa vigente in materia di prevenzione e protezione della sicurezza sui luoghi di lavoro – per il personale addetto ai sopralluoghi nei rifugi.

- Costi per il godimento beni di terzi

Sono di seguito analizzati:

	2009	2008
- Affitti e locazioni passive	-	554,00
- Leasing operativo	-	3.969,48
- Diritti, licenze, brevetti	8.137,98	1.705,88
- Noleggi attrezzature di terzi	12.300,00	10.508,00
	20.437,98	16.737,36

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all'acquisizione dei diritti non commerciali dei film "Aria" per € 1.764,71, "Jim Bridwell" per € 1.500,00, "SS26" per € 1.764,70, "Oltre la parete" per € 1.411,76 e "Lighnight Strike" per € 1.527,00. Il noleggio di attrezzature di terzi riguarda il noleggio del server per il servizio di hosting del sito dell'Ente per € 3.360,00 (nel 2008 € 4.140,00), di attrezzatura informatica per € 1.860,00 (nel 2008 € 2.964,00) e di attrezzature per fiere e congressi pari a € 7.080,00 (nel 2008 € 3.404,00).

- **Costi per il personale**

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

	2009	2008
- Retribuzioni	619.466,02	792.799,52
- Oneri sociali	201.236,71	165.937,74
- Quota TFR	22.196,46	44.085,32
	842.899,19	1.002.822,58

I costi inerenti retribuzioni ed oneri sociali per il personale hanno subito un decremento di € 159.923,39 (pari a circa il 15,9%). Tale decremento è dovuto principalmente alla riduzione del Fondo per il trattamento accessorio dei dipendenti di livello non dirigenziale, avvenuto nel rispetto di quanto previsto dalla Legge 133/2008, e per la riduzione di una unità (dimissionaria dal 15.11.2008) del personale in servizio.

Si segnala che la quota TFR dell'anno 2009 risulta allineata a quella del precedente esercizio, tenuto conto dell'adeguamento dei criteri di calcolo della retribuzione utile registrato e conclusosi nel 2008.

I costi del personale incidono nella misura del 7,5 % (nel 2008 del 9,4 %) 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 € 19.430,45 (nel 2008 € (17.018,90)), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali delle merci esposte nell'attivo circolante.

- **Accantonamenti per rischi**

Tale voce, pari a € 680.000,00, è costituita dall'incremento per adeguamento risorse del Fondo per rischi assicurativi, a seguito deliberazione del CDC con atto n° 16 del 20 febbraio 2010, come già precisato nel commento alla voce patrimoniale "Fondi per rischi ed oneri".

- **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 220.883,38 (nel 2008 € 324.963,97) e risultano così suddivisi:

	2009	2008
- imposte, tasse e tributi vari	23.587,23	27.714,28
- cancelleria, stampati, materiale di consumo	65.045,56	56.948,67
- minusvalenze	-	518,00
- omaggi	22.329,06	19.378,68
- sopravvenienze passive	109.491,45	220.404,34
- altri oneri	430,08	-
	220.883,38	324.963,97

La voce sopravvenienze passive include l'importo di € 75.366,36 quale perdita derivante dall'inesigibilità del credito vantato nei confronti della Regione Valle d'Aosta per il Progetto CAI Energia 2000. Si precisa che tale voce nell'esercizio precedente includeva € 190.895,99 quale stralcio di crediti relativi al progetto CAI Energia 2000.