

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2010 a € 91.728,34 (al 31.12.2009 € 61.596,17) e sono prevalentemente costituite da software e programmi, tra cui quello per la cineteca, come evidenziato nel prospetto Allegato n° 1.

In particolare "la voce acconti per immobilizzazioni immateriali" pari a € 49.572,00 è costituita dai costi inerenti l'attività di analisi, progettazione, coordinamento e supervisione del progetto di riorganizzazione della struttura informativa dell'Ente finalizzato al potenziamento dei principali servizi informatici e di comunicazione del Club Alpino Italiano e che a breve coinvolgerà direttamente anche le Sezioni.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2010 a € 3.677.005,82 (al 31.12.2009 € 3.842.504,66); nel prospetto Allegato n° 2 è evidenziata la movimentazione della voce in esame. In particolare si rileva quanto segue:

• **Attrezzature industriali e commerciali**

- *Biblioteca Nazionale*. Nel corso del 2003 l'Ente ha provveduto a fare eseguire una valutazione patrimoniale dei beni librari e archivistici della Biblioteca Nazionale del Club Alpino Italiano che assommavano a € 1.255.020,00. Tale valutazione è stata oggetto di aggiornamenti in esercizi successivi, come documentato dai registri inventariali su cui viene riportata ogni nuova acquisizione libraria, per un importo complessivo di € 153.148,80; i suddetti aggiornamenti risultano dettagliati come segue:

- Valutazione originaria	1.255.020,00
- Aggiornamento dell'esercizio 2007	66.326,80
- Aggiornamento dell'esercizio 2009	56.063,00
Valore al 31.12.2009	1.377.409,80
- Aggiornamento dell'esercizio 2010	30.759,00
Valore al 31.12.2010	1.408.168,80

L'importo adeguato al 31.12.2010 pari a € 1.408.168,80 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo. - *Cineteca Centrale*. Nel 2003 l'Ente ha provveduto ad inventariare e di conseguenza a valutare le pellicole e le attrezzature di proprietà dell'Ente al costo storico che assommavano a € 77.208,51; tale importo è stato oggetto di aggiornamento nel corso dell'esercizio 2009 per un importo pari a € 7.968,17 e di un successivo aggiornamento nell'esercizio 2010 per un importo pari a € 11.764,70. Pertanto la valutazione, adeguata al 31.12.2010, assomma a € 96.941,38 e trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

• **Altri beni**

Ammontano al 31.12.2010, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 157.133,70 (al 31.12.2009 € 209.732,81) e sono costituiti da mobili e arredi per € 16.477,10 (al 31.12.2009 € 26.209,11), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 32.689,70 (al 31.12.2009 € 43.556,58), da autoveicoli per € 8.232,07 (al 31.12.2009 € 11.524,90) e da attrezzatura varia per € 99.734,83 (al 31.12.2009 € 128.442,22).

In particolare l'incremento di € 22.119,23 relativo alla categoria "attrezzatura varia" include principalmente i costi sostenuti per la realizzazione sul tetto della Sede Centrale dell'Ente dell'impianto fotovoltaico per la produzione di energia elettrica, entrato in funzione nel mese di dicembre 2010.

Immobilizzazioni Finanziarie• **Crediti verso altri (entro 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2010 a € 1.400,04 (al 31.12.2009 € 2.749,96) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

• **Crediti verso altri (oltre 12 mesi)**

Ammontano al 31.12.2010 a € 11.182,63 (al 31.12.2009 € 7.332,60) e sono così costituiti:

	31/12/2010	31/12/2009
- Deposito cauzionale AEM	5.582,67	5.582,67
- Prestiti al Personale	5.599,96	1.749,93
Totale	11.182,63	7.332,60

Attivo circolante

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2010 a € 306.796,37 (al 31.12.2009 € 302.912,81) e risultano così costituite:

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2010

	31/12/2010	31/12/2009
Prodotti finiti		
- Edizioni CAI	146.624,01	166.327,92
	146.624,01	166.327,92
Merci		
- Edizioni CAI/Touring	66.491,23	51.344,06
- Materiale attività istituzionale	93.681,13	85.240,83
	160.172,36	136.584,89
Totale	306.796,37	302.912,81

Il valore di costo dei libri non risulta al di sotto dei limiti della R.M. 9/995 dell'11/08/1977 – Direzione Generale Imposte Dirette – a seconda della loro appartenenza ad uno dei raggruppamenti definiti dalla stessa Risoluzione Ministeriale.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente al 31.12.2010 a € 1.683.475,29 (al 31.12.2009 a € 1.308.341,37) e sono analizzabili come segue:

• Crediti verso clienti (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2010 a € 1.182.197,46 (al 31.12.2009 € 1.186.127,38) e risultano così costituiti:

	31/12/2010	31/12/2009
- Crediti verso Regione Veneto	9.500,00	9.500,00
- Crediti verso Gruppi Regionali Piemonte, Liguria e Valle D'Aosta	107.180,00	159.180,00
- Crediti verso Sezioni	839.069,43	807.703,19
- Crediti verso librerie/biblioteche	39.686,77	38.300,65
- Crediti verso clienti diversi	157.202,40	147.235,09
- Crediti per fatture da emettere	41.701,05	30.284,55
- Fondo svalutazione crediti	(12.142,19)	(6.076,10)
Totale	1.182.197,46	1.186.127,38

Il credito vantato nei confronti della Regione Veneto per complessivi € 9.500,00 si riferisce al saldo del contributo previsto per il Centro di Formazione per la Montagna "Bruno Crepaz" al Passo Pordoi che viene erogato dalla Regione nell'anno successivo a quello di competenza.

Il **fondo svalutazione crediti** al 31.12.2010 è pari a € 12.142,19 (al 31.12.2009 € 6.076,10) ha registrato la seguente movimentazione:

	31/12/2010	31/12/2009
Saldo iniziale 01/01	6.076,10	24.190,02
- Utilizzo per crediti inesigibili anni precedenti	(1.317,52)	(2.162,91)
- Utilizzo per credito inesigibile Regione Valle d'Aosta	-	(22.027,11)
- Accantonamento dell'esercizio	7.383,61	6.076,10
Saldo finale al 31/12	12.142,19	6.076,10

• Crediti verso clienti (oltre 12 mesi)

La voce "Crediti verso clienti - oltre 12 mesi" al 31.12.2010 risulta pari a € 103.427,86 (al 31.12.2009 pari a € 51.109,42) ed è costituita come segue:

- € 93.427,86 (al 31.12.2009 € 36.109,42 relativamente a tre sezioni), quale ammontare dei crediti vantati verso quattro sezioni (Aosta, Feltre, Novara e Uget Torino) per le quali è stato concordato e definito un piano di rientro. Si precisa che l'ammontare dei crediti verso clienti di durata residua superiore ai cinque anni ammonta al 31.12.2010 a € 16.809,15 (al 31.12.2009 € 18.945,40);
 - € 10.000,00 (al 31.12.2009 € 15.000,00) quale credito vantato verso la sezione di Menaggio che sarà rimborsato in quote costanti annue di € 5.000,00 sino al 2012.

• Crediti tributari (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2010 a € 19.795,24 (al 31.12.2009 € 16.078,86) e risultano così costituiti:

	31/12/2010	31/12/2009
- Credito IVA	9.920,10	6.905,72
- Credito IRAP	6.676,00	5.974,00
- Credito IRPEF compensabile	3.199,14	3.199,14
Totale	19.795,24	16.078,86

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

• Crediti verso altri (entro 12 mesi)

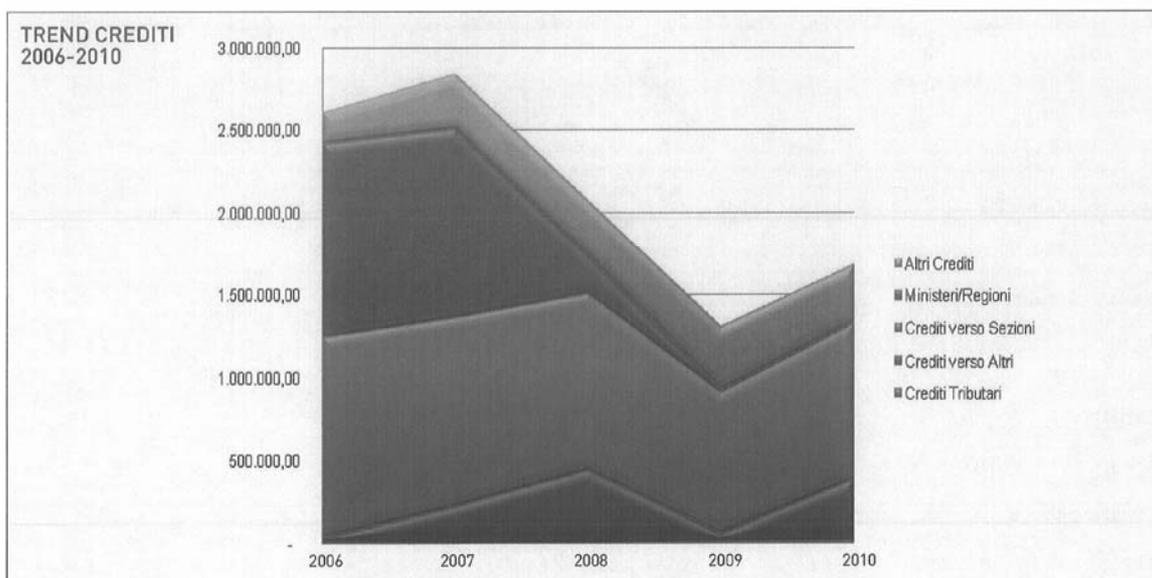
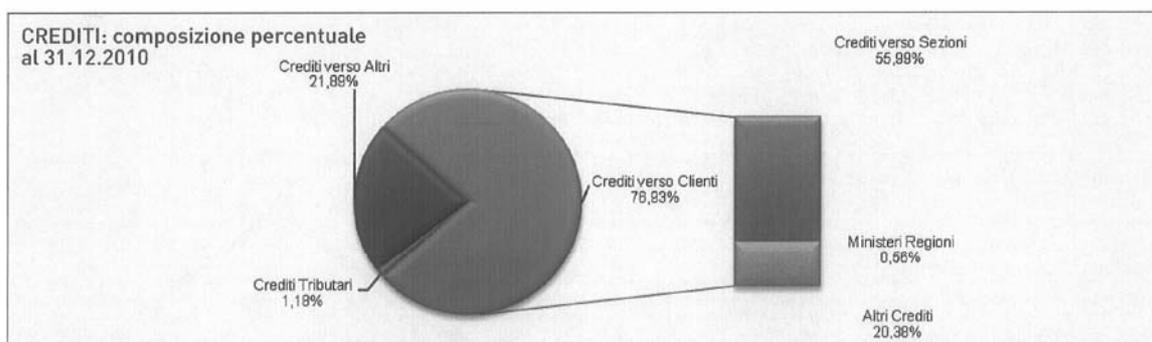
Ammontano al 31.12.2010 a € 378.054,73 (al 31.12.2009 € 55.025,71) e risultano così costituiti:

	31/12/2010	31/12/2009
- Crediti verso terzi	211.156,14	27.839,84
- Fornitori c/anticipi	54.412,88	21.169,16
- Note di credito da ricevere	-	6.016,71
- Credito Inail	1.002,44	-
- Credito INPDAP	111.483,27	-
Totale	378.054,73	55.025,71

In particolare:

- la voce "crediti verso terzi" pari a € 211.156,14 al 31.12.2010 include la quota reciprocità rifugi pari a € 166.529,76 ed € 35.776,92 quale contributo da parte del CNSAS alla copertura dei maggiori premi richiesti dalla Compagnia Fondiaria-SAI a seguito della disdetta di alcuni contratti assicurativi; tale voce al 31.12.2009 pari a € 27.839,84 includeva principalmente l'ammontare degli interessi lordi maturati sul conto corrente presso la Tesoreria della Banca d'Italia pari a € 24.074,51;

- il credito INPDAP pari a € 111.483,27 al 31.12.2010 si riferisce al rimborso da parte di tale Istituto previdenziale di contributi non dovuti versati alla Cassa Ex Inadel, avvenuto in data 3.01.2011. L'argomento viene esplicitato nel Passivo alla voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".



Si precisa che l'Ente opera esclusivamente sul territorio italiano.

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2010

Disponibilità Liquide

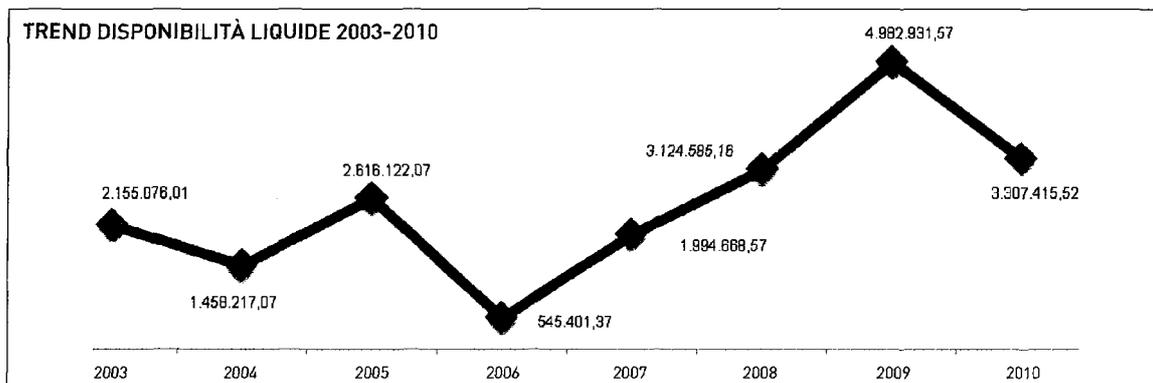
Sono costituite dalle disponibilità liquide presso banche, dalla giacenza del conto corrente postale e dall'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio; ammontano al 31.12.2010 a € 3.307.415,52 (al 31.12.2009 € 4.982.931,57) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali		
- Banca D'Italia	3.227.132,11	4.845.192,75
- Depositi bancari pro - Abruzzo	-	118.704,70
- Banca Popolare di Sondrio	35.504,56	-
- Conto Corrente Postale	43.301,19	15.945,05
	3.305.937,86	4.979.842,50
Denaro e valori in cassa		
- Cassa Sede	1.247,64	3.084,93
- Cassa Biblioteca Nazionale	230,02	4,14
	1.477,66	3.089,07
Totale	3.307.415,52	4.982.931,57

In particolare la voce "Depositi bancari pro-Abruzzo" al 31.12.2009 pari a € 118.704,70 si riferiva alle quote raccolte presso i nostri Soci unitamente alle quote confluite da altri due Enti della montagna (UNCCEM e FEDERBIM) a favore della popolazione dell'Abruzzo colpita dal sisma del 2009.

Al 31.12.2010 residuano € 31.968,90 che saranno corrisposte al Gruppo Regionale Abruzzo per la realizzazione del Progetto "Lo Sport è Vita" in collaborazione con il Comune di Villa Sant'Angelo (AQ).

Nel grafico sotto riportato è illustrato il trend delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi otto anni:



La voce disponibilità liquide ha registrato un significativo decremento dovuto al pagamento della anticipazione della regolazione dei premi rinegoziati con la Compagnia Fondiaria-SAI a seguito della disdetta dei contratti assicurativi comunicata all'Ente alla fine dell'esercizio 2009.

Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2010 a € 454.983,81 (al 31.12.2009 € 258.975,77) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza degli esercizi successivi.

In particolare tale voce include costi assicurativi non di competenza dell'esercizio pari a € 445.983,81 (al 31.12.2009 € 228.537,24).

PASSIVO

Patrimonio Netto

Ammonta al 31.12.2010 a € 5.502.662,87 (al 31.12.2009 € 5.661.214,89) ed evidenzia un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 158.552,02 che può essere analizzato come segue:

- € 162.713,49 quale decremento relativo alla costituzione del Fondo TFR per i dipendenti iscritti all'INPDAP, come da delibera CDC 46 del 7 maggio 2010

e

- € 4.161,47 quale incremento relativo all'avanzo dell'esercizio.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il Club Alpino Italiano è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, sancita dalla Legge 91/1963; tutte le sue strutture periferiche sono soggetti di diritto privato.

L'Ente sin dalla sua costituzione non ha mai avuto un proprio fondo di dotazione o capitale sociale.

Pertanto le somme risultanti nella voce "Patrimonio netto" sono costituite esclusivamente dagli avanzi degli esercizi precedenti. I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell'Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

L'Ente non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Fondi per rischi ed oneri

La voce "Fondi per rischi ed oneri" rileva la seguente movimentazione:

	31/12/2010	31/12/2009
Saldo 01/01	1.224.013,85	544.013,85
- Accantonamento dell'esercizio	139.110,70	680.000,00
- Utilizzo dell'esercizio	(1.224.013,85)	-
Saldo al 31/12	139.110,70	1.224.013,85

Al 31.12.2009 ammontava a € 1.224.013,85 ed era costituita dal Fondo per rischi assicurativi stanziato nell'esercizio 2008 per un ammontare complessivo di € 544.013,85 a fronte delle deliberazioni del CDC (in particolare € 150.000,00 con atto n° 117 del 12 dicembre 2008 ed € 394.013,85 con atto n° 20 del 20 febbraio 2009) e dall'incremento pari a € 680.000,00 stanziato nell'esercizio 2009 a fronte della deliberazione del CDC con atto n° 16 del 20 febbraio 2010. A tale riguardo si ricorda che la Compagnia di assicurazione Fondiaria-SAI aveva comunicato in data 30.12.2009 formale recesso per elevata sinistrosità di alcune polizze sottoscritte dal Sodalizio. Le risorse accantonate nel Fondo al 31.12.2009 sono state interamente utilizzate per la riattivazione delle polizze disdettate (vedi nel Conto economico alla voce "Costi per servizi - Assicurazioni). Nell'anno 2010 è stato accantonato l'ammontare di € 139.110,70.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2010 a € 453.473,64 (al 31.12.2009 € 310.405,87) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo totale	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Saldo 01/01	310.405,87	288.209,41	-	-	310.405,87	288.209,41
- Accantonamento dell'esercizio	54.302,17	22.196,46	26.171,66	-	80.473,83	22.196,46
- Accantonamento degli esercizi precedenti	-	-	162.713,49	-	162.713,49	-
- Utilizzo dell'esercizio	-	-	(100.119,55)	-	(100.119,55)	-
Saldo al 31/12	364.708,04	310.405,87	88.765,60	-	453.473,64	310.405,87

Il Fondo INPS copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore di n. 7 unità del personale, iscritto a tale Istituto previdenziale, in forza a fine esercizio in base alle normative in vigore.

Si segnala che nel marzo 2010 INPDAP ha comunicato formalmente la non iscrivibilità dell'Ente alla Cassa ex Inadel, essendo iscritto a tale Istituto ai sensi del combinato disposto degli artt. 39 della Legge n. 379/55 e 5, comma 7, della Legge n. 91/91, oltre al rigetto di alcune pratiche di liquidazione del TFR di personale dimessosi poiché mancanti dei presupposti necessari. A seguito delle necessarie verifiche giuridiche e della ricostruzione degli importi relativi ai contributi versati ad INPDAP e di quelli relativi alle quote TFR maturate dai dipendenti iscritti a tale Istituto per il periodo 1996-2009, il Comitato direttivo centrale, con proprio atto n. 46 del 7 maggio 2010 ha approvato la costituzione di uno specifico Fondo TFR per le quote annuali maturate a tutto il 31 dicembre 2009 ed ammontante a € 162.713,49. Essendo tali quote riferite ad esercizi precedenti, si è provveduto al reperimento delle necessarie risorse attraverso l'utilizzo degli avanzi degli anni precedenti, come già in precedenza evidenziato. L'Ente ha inoltre provveduto successivamente a liquidare il TFR ai dipendenti cessati e a corrispondere sia ai cessati che a quelli ancora in servizio i contributi trattenuti nonché a richiedere ad INPDAP il rimborso dei contributi non dovuti e versati in eccesso pari a € 111.483,27, rimborsati dal medesimo Istituto in data 3.01.2011.

Complessivamente il personale in forza al 31.12.2010 è costituito da sedici unità (1 dirigente e 15 impiegati).

Nel corso dell'esercizio vi è stata movimentazione della forza lavoro, come evidenziato nel prospetto Allegato n° 3.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2010 a € 3.438.740,61 (al 31.12.2009 a € 3.571.710,26) e risultano così analizzati:

Debiti verso fornitori

• Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2010 a € 1.949.033,30 (al 31.12.2009 € 1.566.741,86) e risultano così costituiti:

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2010

	31/12/2010	31/12/2009
- Debiti verso fornitori	1.593.838,67	1.128.441,74
- Debiti verso Sezioni	230.239,80	265.105,93
- Fatture da ricevere	124.954,83	173.194,19
Totale	1.949.033,30	1.566.741,86

I debiti verso fornitori includono il debito verso Assicurazioni pari a € 1.134.149,49 (al 31.12.2009 € 768.330,99) inerente il saldo premi delle polizze Soccorso alpino soci e non soci, infortuni istruttori, infortuni soci e non soci, volontari CNSAS, RC Sezioni ed istruttori, Spedizioni Extra europee e Tutela legale sezioni.

I debiti verso sezioni riguardano principalmente quanto dovuto a saldo alle Sezioni proprietarie dei Rifugi Jervis (Sezione Ivrea), Duca degli Abruzzi (Sezione Roma) per interventi agli stessi interamente finanziati dal Ministero dell'Ambiente nel 2008 nonché per i progetti di recupero e riqualificazione ambientale del Rifugio Muzio (Sezione Chivasso) e di rilevamento ed analisi multidisciplinare dei "segni dell'uomo" sui Monti della Laga (Sezione Amatrice) sempre finanziati dal Ministero dell'Ambiente nell'esercizio 2009. Trattasi di progetti ancora in fase di realizzazione.

• Debiti tributari (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2010 a € 260,63 (al 31.12.2009 € 22.923,21) e risultano così costituiti:

	31/12/2010	31/12/2009
- Debito IRPEF lavoratori dipendenti	74,63	16.813,28
- Debito IRPEF lavoratori autonomi	186,00	1.858,84
- Debito IRPEF professionisti	-	4.251,09
Totale	260,63	22.923,21

• Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro 12 mesi)

Ammontano al 31.12.2010 a € 1.155,48 (al 31.12.2009 € 9.486,34) e risultano così costituiti:

	31/12/2010	31/12/2009
- Debito INPS	-	8.065,00
- Debito INAIL	-	761,40
- Debito quote sindacali	1.155,48	659,94
Totale	1.155,48	9.486,34

• Altri debiti (entro 12 mesi)

Gli altri debiti entro 12 mesi ammontano al 31.12.2010 a € 1.488.291,20 (al 31.12.2009 € 1.972.558,85) e risultano così costituiti:

	31/12/2010	31/12/2009
- Note di credito da emettere	460,00	403,62
- Clienti c/anticipi	935,14	645,68
- Debiti diversi	502.186,12	1.021.277,87
- Note spese da rimborsare	40.198,16	35.175,58
- Debiti verso il personale	26.028,72	66.014,38
- Debiti per Fondo "Il CAI per l'Abruzzo"	31.968,90	118.720,95
- Debiti per Fondo stabile pro rifugi	886.514,16	730.320,77
Totale	1.488.291,20	1.972.558,85

In particolare:

- la voce "Debiti diversi" include principalmente:

- il debito verso il CNSAS pari a € 77.060,00 (al 31.12.2009 € 554.000,00) quale saldo del contributo per le attività svolte nel 2010 dal medesimo;
- il contributo pari a € 42.500,00 (al 31.12.2009 € 42.500,00) per il Museo Nazionale della Montagna;
- i contributi verso i Gruppi Regionali del CAI per le attività svolte dai medesimi e per gli interventi di informatizzazione in favore delle Sezioni per € 139.632,17 (al 31.12.2009 € 130.972,36);
- i contributi al Gruppo Regionale Marche pari a € 56.000,00 (al 31.12.2009 € 56.000,00) per la realizzazione del laboratorio ambientale sui Monti Sibillini, interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente ed al Gruppo Regionale Abruzzo pari a € 10.000,00 (al 31.12.2009 € 40.000,00) quale sostegno dell'attività istituzionale delle Sezioni colpite dall'evento sismico del 6 aprile 2009;
- i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 62.470,48 (al 31.12.2009 € 68.513,93);

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

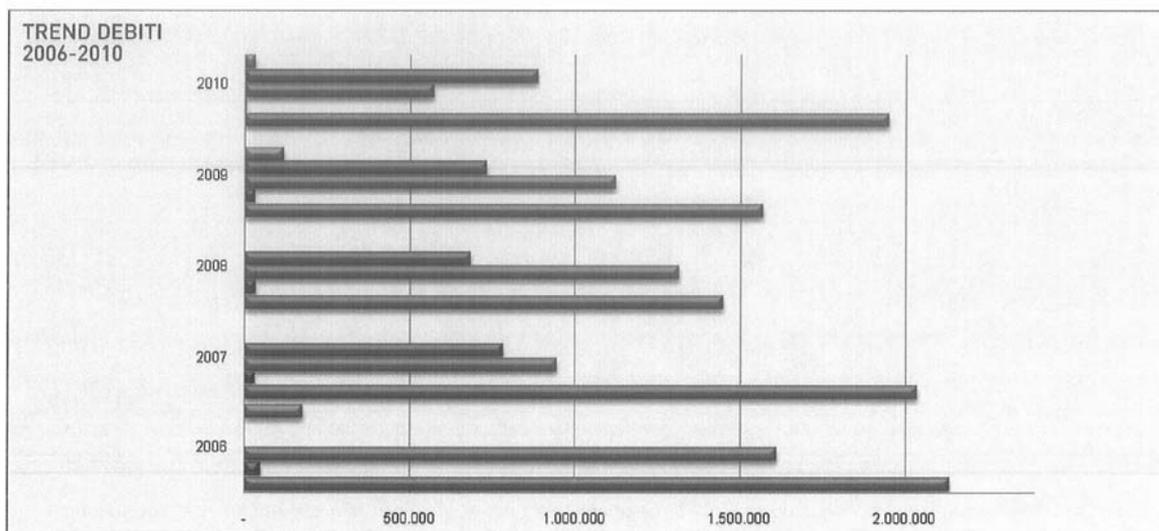
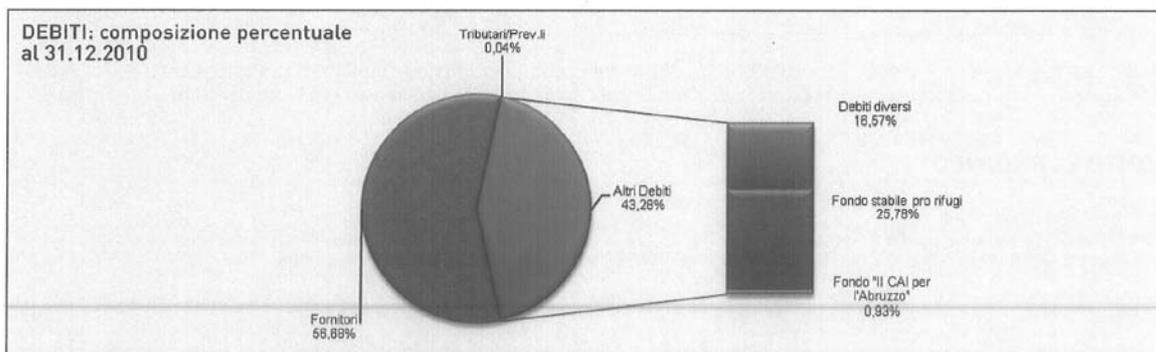
– il Fondo “Il CAI per l’Abruzzo” pari al 31.12.2010 a € 31.968,90 (al 31.12.2009 € 118.720,95) rappresenta le somme residue da corrispondere al Gruppo Regionale Abruzzo per la realizzazione del Progetto “Lo Sport è Vita” in collaborazione con il Comune di Villa Sant’Angelo, finanziato con le risorse della raccolta fondi già commentata alla voce “Disponibilità liquide”;

– Il “Fondo stabile pro rifugi” pari a € 886.514,16 (al 31.12.2009 € 730.320,77) rappresenta il debito verso le Sezioni per il funzionamento del Fondo medesimo istituito dall’assemblea dei Delegati di Varese del 20-21 maggio 2006 avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà delle sezioni del Club Alpino Italiano, il sostegno rivolto in particolare alle sezioni fortemente impegnate per i rifugi nonché il supporto ad interventi finalizzati all’adeguamento, alla messa a norma ed alla manutenzione straordinaria dei rifugi. Il Fondo registra la seguente movimentazione:

	31/12/2010	31/12/2009
Saldo 01/01	730.320,77	683.832,61
- Utilizzo dell’esercizio	(338.352,02)	(458.632,60)
- Quota accantonamento dell’esercizio	494.545,41	505.120,76
Saldo al 31/12	886.514,16	730.320,77

Il “Fondo stabile pro rifugi anno 2010”, è stato regolato da un Bando, giunto alla quarta edizione, approvato dal CDC con atto n. 39 del 9 aprile 2010, finalizzato a destinare risorse alle Sezioni proprietarie di rifugi. Sono pervenute quindici domande (vedi Allegato n° 4) che sono state interamente finanziate.

Inoltre, viste le risorse rese disponibili dalla rinuncia al contributo assegnato dal Bando Suppletivo 2009 al Rifugio Vallanta della Sezione di Saluzzo, è stato possibile ridestinare tali risorse al Rifugio Fratelli Fonda Savio della Sezione XXX Ottobre che nel 2009 era stato ammesso ad un contributo parziale a causa dell’esaurimento del Fondo.



Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2010 sono circoscritti all’area geografica nazionale.

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2010

Conti d'Ordine

I Conti d'Ordine ammontano al 31.12.2010 a € 3.849.858,33 e risultano invariati rispetto al precedente esercizio; sono costituiti come segue:

	31/12/2010	31/12/2009
Altri conti d'ordine:		
- Titoli di Stato di proprietà di terzi	3.253,68	3.253,68
- Impianti Progetto CAI Energia 2000	3.846.604,65	3.846.604,65
Totale	3.849.858,33	3.849.858,33
Totale conti d'ordine	3.849.858,33	3.849.858,33

In particolare la voce "Impianti Progetto CAI Energia 2000" pari ad € 3.846.604,65 è costituita dal valore dei lavori eseguiti (vedi Allegato n° 5) per la realizzazione degli impianti, i cui collaudi si sono conclusi nel 2009, finanziati da Regione Veneto, Regione Piemonte e Regione Valle d'Aosta e concessi in uso alle Sezioni proprietarie dei Rifugi presso cui sono stati installati:

Soggetto finanziatore	Rifugi interessati	Tipologia finanziamento	Importo	
			31/12/2010	31/12/2009
Regione Veneto	10	Fondi comunitari - Docup Ob.2	€ 2.706.634,03	€ 2.706.634,03
Regione Veneto	6	Legge Regionale n.25/2000	€ 373.086,33	€ 373.086,33
Regione Piemonte	10	Fondi comunitari - Legge Carbon Tax	€ 442.274,29	€ 442.274,29
Regione Valle d'Aosta	10	Fondi comunitari - Legge Carbon Tax	€ 324.610,00	€ 324.610,00

L'iscrizione di tale voce a bilancio deriva dall'obbligo, conseguente ai finanziamenti comunitari ricevuti, di mantenere la destinazione d'uso di tali impianti per un periodo di 10 anni dalla data di approvazione del certificato di collaudo dei lavori.

CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano al 31.12.2010 a € 7.040.680,77 (nel 2009 € 7.285.766,33) e risultano così dettagliati:

	2010	2009
- Quote associative	6.043.494,84	6.239.345,23
- Ricavi da Servizi diversi	331.874,28	339.599,56
- Ricavi da pubblicazioni	225.546,65	243.405,98
- Ricavi da attività di promozione	193.913,03	212.431,91
- Ricavi da Rifugi	176.829,76	187.162,25
- Altri ricavi	69.022,21	63.821,40
Totale	7.040.680,77	7.285.766,33

Quote Associative

Risultano così ripartite:

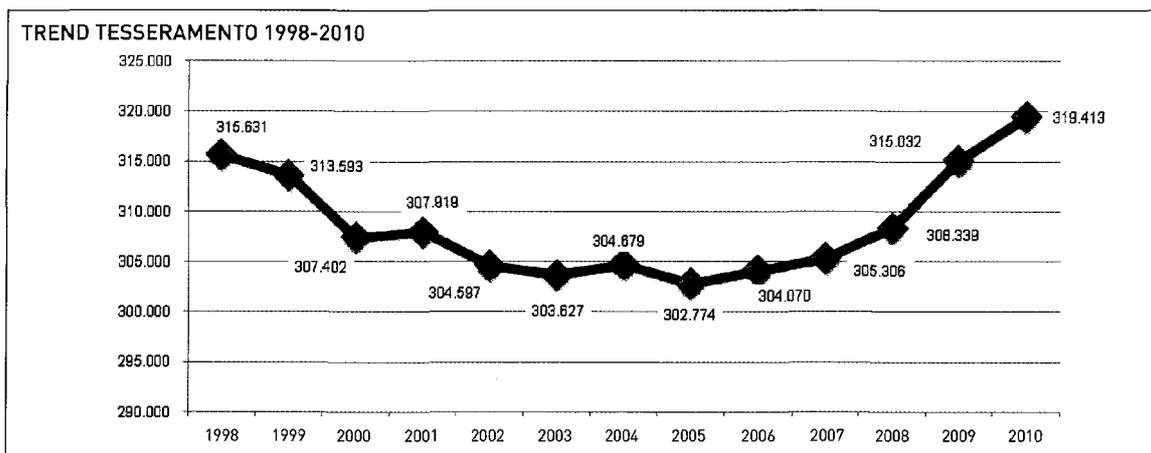
	2010	2009
- Quota organizzazione centrale	2.451.176,14	2.447.801,79
- Quota pubblicazioni	1.291.976,76	1.279.015,08
- Quota assicurazioni	1.957.891,35	2.151.538,79
- Quota Fondo pro-rifugi	323.979,83	320.039,24
Quote associative dell'esercizio	6.025.024,08	6.198.394,90
- Recupero quote anni precedenti	18.470,76	40.950,33
Totale	6.043.494,84	6.239.345,23

Le quote associative dell'esercizio 2010, nonostante l'incremento del numero dei Soci, hanno registrato complessivamente un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 195.850,39 dovuto sia al "trasferimento" di € 0,70 dalla quota assicurazioni alla quota sezione deliberato dall'Assemblea dei Delegati del 23 e 24 maggio 2009 a Lecco, che alla riduzione del numero di soci che hanno provveduto al recupero delle quote degli anni precedenti.

Il 2010 registra il più alto numero di soci mai raggiunto dal Sodalizio per un totale di n. 319.413, con un incremento di soci rispetto al 2009 di n. 4.381. Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari sono n. 201.238 (n. 199.113 nel 2009) con un incremento di n. 2.125 soci
 - i soci famigliari sono n. 83.153 (n. 82.230 nel 2009) con un incremento di n. 923 soci
 - i soci giovani sono n. 33.101 (n. 31.680 nel 2009) con un incremento di n. 1.421 soci
 - i soci AGAI sono n. 1.415 (n. 1.463 nel 2009) con un decremento di n. 48 soci
 - i soci CAAI sono n. 291 (n. 295 nel 2009) con un decremento di n. 4 soci
 - i soci vitalizi sono n. 197 (n. 232 nel 2009) con un decremento di n. 35 soci
- oltre a n. 7 soci benemeriti (n. 7 nel 2009) e n. 11 soci onorari (n. 12 nel 2009).

Nel grafico seguente viene illustrato l'andamento delle iscrizioni, comprensive di soci benemeriti ed onorari, al Sodalizio.



Ricavi per servizi diversi

Ammontano al 31.12.2010 complessivamente a € 331.874,28 (nel 2009 € 339.599,56) e sono costituiti da ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 277.941,43 (nel 2009 € 308.012,84), dai ricavi per abbonamenti pari a € 36.682,85 (nel 2009 € 17.586,72) e dal recupero dei costi di veicolazione degli inserti pubblicitari pari a € 17.250,00 (nel 2009 € 14.000,00). Anche nel 2010, permane costante la flessione dei ricavi pubblicitari causata dalle perduranti criticità del mercato.

Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

Ammontano complessivamente al 31.12.2010 a € 225.546,65 (nel 2009 € 243.405,98) con un decremento di circa il 7%. Nel corso dell'esercizio si è dato avvio all'edizione aggiornata della collana "Itinerari naturalistici e geografici attraverso le montagne italiane" che ha visto la pubblicazione dei volumi "Il Sentiero geologico di Arabba" (vendute n. 651 copie), "Intorno al lago di Lecco" (vendute n. 402 copie) e "Con le ciaspe sull'Altopiano di Asiago" (vendute n. 141 copie) nonché ad una collana denominata "I Pionieri" nella quale è stato pubblicato il volume "Guido Rey – Il tempo che torna" (vendute n. 3 copie). È stato inoltre pubblicato il secondo volume di "Alpinismo: 250 anni di Storia e di Cronaca" (vendute n. 739 copie) e "Agenda 2011" (vendute n. 3.788 copie).

Per la Collana "Guida dei Monti d'Italia" in coedizione con il Touring Club Italiano è stato pubblicato il volume "Appennino meridionale" (vendute n. 795 copie).

Si segnala che, come per gli esercizi 2008 e 2009, sono state svolte azioni di vendita promozionale di alcuni volumi giacenti a magazzino durante l'Assemblea dei Delegati (Riva del Garda 22-23 maggio 2010) e in occasione della General Assembly UIAA (Bormio 8-9 ottobre 2010).

Perdura l'accordo commerciale, sottoscritto nel 2009, con Dehoniana Libri SPA 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.

Ricavi da attività di promozione

Ammontano complessivamente al 31.12.2010 a € 193.913,03 (nel 2009 € 212.431,91). Risultano comprensivi della vendita di gadgets e distintivi e tessere per € 171.164,40 (nel 2009 € 180.251,93), delle royalties per € 21.978,40 (nel 2009 € 20.309,98), del noleggio dei film della Cineteca Centrale per € 770,00 (nel 2009 € 1.070,00).

Ricavi da Rifugi

Sono composti dalla quota per la reciprocità rifugi per € 166.529,76 (nel 2009 € 180.482,25), dai proventi relativi alla gestione del Rifugio Quintino Sella al Monviso, della Capanna Regina Margherita alla Punta Gnifetti e del Centro Bruno Crepez al Pordoi per € 8.500,00 (nel 2009 € 5.500,00) nonché dai ricavi dall'affitto della attrezzatura del Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche presso il Capannone di Taggi (PD) per € 1.800,00 (nel 2009 € 1.180,00).

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2010

Altri ricavi

Comprendono principalmente le quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali operativi per € 39.895,08 (nel 2009 € 40.010,00), il recupero di spese postali per spedizioni alle Sezioni per € 14.643,35 (nel 2009 € 13.936,17).

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta al 31.12.2010 a € (19.703,91) (nel 2009 € 56.909,70), 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 al 31.12.2010 a € 3.138.526,20 (nel 2009 € 3.418.234,47) e sono così costituiti:

	2010	2009
- Presidenza Consiglio dei Ministri € 1.145.265,28 (nel 2009 € 1.145.279,76) finalizzati all'attività istituzionale dell'Ente e € 1.739.810,00 (nel 2009 € 1.989.793,71) per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	2.885.075,28	3.135.073,47
- Ministero dell'Ambiente nel 2009 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)	-	241.411,00
- Regione Piemonte finalizzato a progetti di catalogazione di materiale bibliografico della Biblioteca Nazionale	8.674,00	1.750,00
- 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
- Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico contributo a sostegno dei maggiori costi dei premi delle Polizze assicurative per i volontari del CNSAS	205.776,92	-
- Altri enti contributo da parte di Banca Popolare di Sondrio (nel 2009 € 20.000,00 da Banca Popolare di Sondrio e € 1.000,00 dalla Provincia di Brescia)	20.000,00	21.000,00
Totale	3.138.526,20	3.418.234,47

Si segnala che il contributo ordinario erogato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri e finalizzato alle attività istituzionali dell'Ente è rimasto sostanzialmente invariato per l'anno corrente; anche i contributi finalizzati alle attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico risultano pressoché invariati per la parte ordinaria pari a € 1.739.810,00, mentre per la parte straordinaria è stato concesso una tantum dalla medesima Presidenza del Consiglio dei Ministri, con Legge n. 26/2010, un contributo pari a € 250.000,00 finalizzato al pagamento dei maggiori costi dei premi delle Polizze assicurative per i volontari del CNSAS.

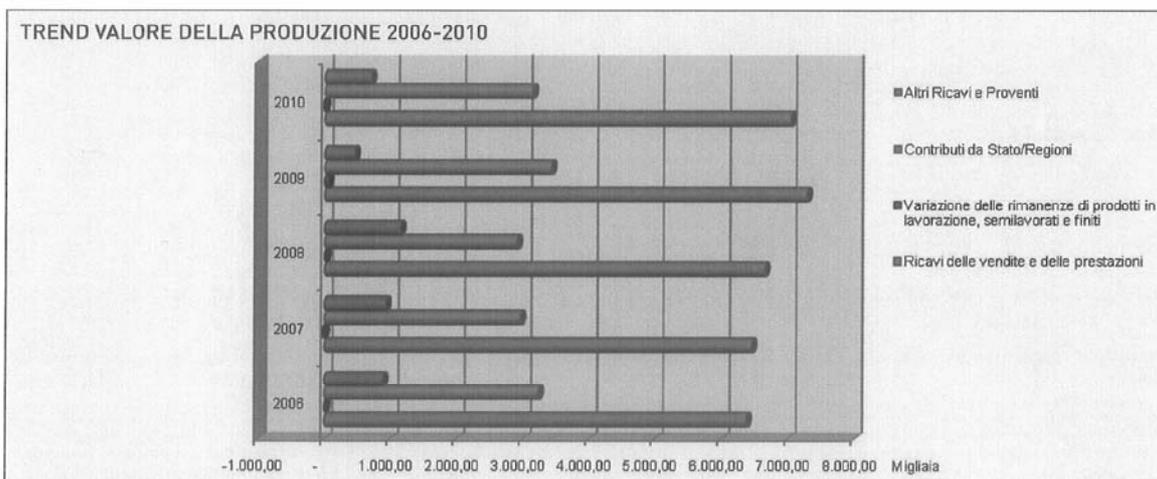
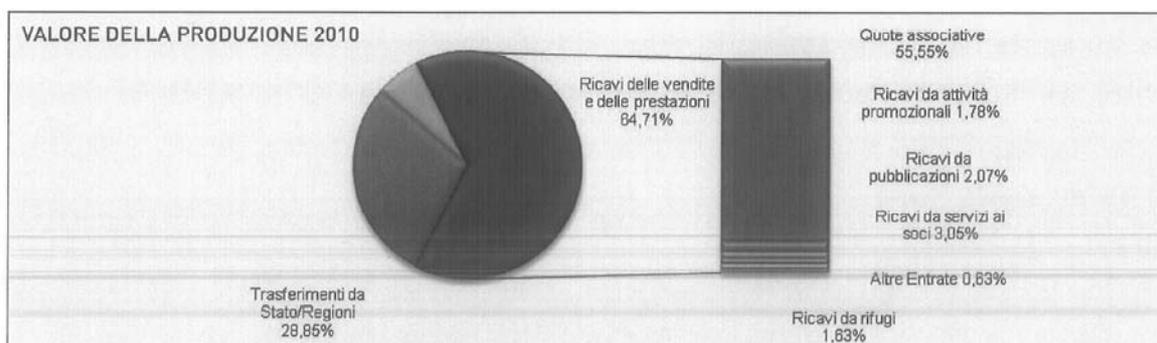
Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 699.443,68 (nel 2009 € 456.556,98) e sono così costituiti:

	2010	2009
- Proventi da assicurati relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali infortuni per n° 57.603 soci, infortuni e soccorso alpino dei non soci, spedizioni extra-europee e quota parte infortuni titolati	504.643,98	407.789,75
- Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi	10.742,30	10.742,30
- Altri proventi principalmente dovute a sopravvenienze attive per € 183.385,31 (nel 2009 € 28.651,67) relative al rimborso dei contributi previdenziali non dovuti da parte di INPDAP* ed allo stralcio di debiti non più dovuti	184.057,40	38.024,93
Totale	699.443,68	456.556,98

* Vedi nello Stato Patrimoniale passivo la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

Si segnala che il rapporto tra le fonti proprie di finanziamento del Sodalizio, quote versate dai soci e altri proventi, e quelle provenienti da Stato e Regioni determina nell'anno 2010 un alto tasso di autonomia finanziaria pari al 71,32%.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**Costi della Produzione**

• Costi per acquisto merci e materiale di consumo

Ammontano al 31.12.2010 a € 149.720,53 (nel 2009 € 107.334,77) e sono costituiti dai costi di acquisto di distintivi e gadgets per € 121.720,45 (nel 2009 € 88.334,52) e dal volume della Collana Guida dei Monti d'Italia "Appennino Meridionale" in coedizione con il Touring Club Italiano per € 28.000,08 (nel 2009 € 19.000,25).

• Costi per servizi

Ammontano a € 9.262.811,55 (nel 2009 € 8.978.666,34) e risultano così dettagliati:

	2010	2009
- Spese generali	701.879,61	673.783,48
- Eventi istituzionali	26.310,34	-
- Spese collaborazioni /consulenze professionali	84.574,91	116.008,61
- Stampa sociale	1.852.100,04	1.483.177,64
- Assicurazioni	2.529.201,55	1.963.197,62
- Piano editoriale	121.029,99	219.188,60
- UNICAI	23.641,45	27.188,53
- Attività OTCO e contributi OTTO	736.769,22	779.092,58
- Attività di comunicazione	163.259,38	140.683,28
- Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	1.787.060,00	2.043.810,00
- Contributi attività istituzionali	589.912,92	639.759,34
- Immobili e rifugi	599.596,30	784.829,82
- Altri costi per il personale	47.475,84	107.946,84
Totale	9.262.811,55	8.978.666,34

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2010

Spese generali

Si registra un incremento complessivo medio di circa il 4%. In particolare si segnalano i rimborsi delle spese viaggio per le attività degli Organi istituzionali pari a € 177.496,84 (nel 2009 € 188.052,21); i costi di gestione della piattaforma del tesseramento e del portale, pari a € 103.824,24 (nel 2009 € 130.118,02); i costi di manutenzione della Sede di Via Petrella € 74.298,27 (€ 79.874,92 nel 2009) mentre i costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi, pari a € 49.359,28 (nel 2009 € 25.127,25) registrano un incremento a seguito degli oneri sostenuti in occasione dell'Assemblea straordinaria dei Delegati tenutasi a Verona il 18 dicembre 2010.

Eventi istituzionali

Al 31.12.2010 ammontano a € 26.310,34 e si riferiscono ai costi sostenuti per l'organizzazione e la partecipazione alla General Assembly UIAA tenutasi a Bormio dal 6 al 10 ottobre 2010 e per l'incontro del Gruppo di lavoro "Mountains of Europe" svoltosi sempre a Bormio al termine dei lavori del Board UIAA.

Spese per collaborazioni/consulenze professionali

Ammontano al 31.12.2010 a € 84.574,91 (€ 116.008,61 nel 2009): 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.

Tali prestazioni consistono principalmente in consulenze di tipo fiscale-amministrativa, legale e notarile (quest'ultima richiesta in occasione delle Assemblee dei Delegati - parte straordinaria), tecnico-specialistiche ed in materia di lavoro.

Stampa sociale

Comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale. Nella tabella seguente vengono disaggregati i costi:

	2010	2009
Carta, stampa fascettario, bancalatura, celofanatura e postalizzazione	840.454,07	841.256,26
Collaboratori/articolisti	147.044,98	153.214,68
Spedizione in abbonamento postale	855.024,70	460.000,00
Diritti concessionaria pubblicità	2.877,50	24.881,70
Redazione e varie	6.698,79	3.825,00
Totale	1.852.100,04	1.483.177,64

Si segnala il significativo incremento, pari ad oltre l'85%, dei costi di spedizione in abbonamento postale dovuto all'aumento delle tariffe postali a partire dal 1° aprile 2010 (Decreto Interministeriale 30 marzo 2010) e che ha reso necessario, a decorrere dall'esercizio 2011, l'aumento della quota parte proveniente dalle quote associative di 1 €/socio approvato dall'Assemblea dei Delegati 2010. Si segnala che con Decreto Interministeriale 21 ottobre 2010 le tariffe postali in questione hanno subito una decurtazione, non ritornando però ai livelli precedenti il 1° aprile 2010.

A causa dell'aumento delle tariffe postali, l'insieme della quota "pubblicazioni", degli introiti pubblicitari e della vendita di abbonamenti non consentono nel corrente esercizio di raggiungere il pareggio.

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 definite contrattualmente tra le parti.

Assicurazioni

Ammontano al 31.12.2010 a € 2.529.201,55 (nel 2009 € 1.963.197,62) al netto dell'utilizzo del Fondo per rischi assicurativi per € 1.224.013,85.

Si è ritenuto di dare evidenza, nella tabella sottostante, ai maggiori costi sostenuti nel 2010 per la copertura dei rischi assicurativi inerenti le attività rivolte ai Soci per le polizze oggetto di disdetta da parte di Fondiaria-SAI, a fronte dei quali l'Ente ha potuto garantire la prosecuzione dei servizi assicurativi a partire dal 1° maggio 2010 senza soluzione di continuità.

Polizze	2010			2009	
	Premio alla firma	Anticipo su regolazione premio (polizze disdettate)	Regolazione premio	Premio	Premio
Infurtuni soci*	349.920,00	320.000,00	671.508,40	1.341.428,40	641.252,19
Infurtuni personale istruttori e A.I.	242.947,00	1.000.000,00	285.563,70	1.528.510,70	655.347,04
Spedizioni extraeuropee	10.800,00	10.000,00	-7.342,63	13.457,37	22.412,60
Volontari CNSAS terra	132.200,00	120.000,00	90.787,42	342.987,42	199.397,26
Volontari CNSAS Volo	23.500,00	50.000,00	24.539,50	98.039,50	35.445,05
TOTALE	759.367,00	1.500.000,00	1.065.056,39	3.324.423,39	1.553.854,14

* l'imparto è comprensivo del premio per la copertura infurtuni non soci a domanda nel 2010 pari a € 120.397,20 (nel 2009 € 112.755,00)

Sono stati inoltre sostenuti i seguenti costi: polizza soccorso alpino soci € 252.975,10 (€ 229.541,22 nel 2009), polizza RC Sezioni € 62.108,08 (€ 61.234,85 nel 2009), polizza tutela legale sezioni € 25.553,04 (€ 25.202,00 nel 2009), polizza RC ministero € 750,00 (€ 750,00 nel 2009), polizza immobili di proprietà € 10.850,00 (€ 10.850,00 nel 2009), polizza Sede Legale € 5.526,80 (€ 5.899,89 nel 2009), supporto specialistico € 35.440,00 (€ 30.076,00 nel 2009), formazione sul territorio € 4.739,55 (€ 2.396,81 nel 2009) e per l'espletamento delle procedure di gara € 6.073,36 (€ 2.153,61 nel 2009).

La polizza responsabilità civile patrimoniale per i componenti del CDC/Revisori e la polizza responsabilità civile patrimoniale del direttore, rispettivamente di € 3.150,00 (nel 2009 € 3.150,00) e € 350,00 (nel 2009 € 350,00), sottoscritte dal CAI per conto degli assicurati sono state, a norma di legge, interamente rimborsate dagli stessi.

Costi per pubblicazioni

Comprendono i costi di realizzazione e stampa dell'edizione aggiornata della collana "Itinerari naturalistici e geografici attraverso le montagne italiane" con i volumi "Il Sentiero geologico di Arabba", "Intorno al lago di Lecco" e "Con le ciaspe sull'Altopiano di Asiago" nonché della collana denominata "I Pionieri" con il volume "Guido Rey – Il tempo che torna". È stato inoltre pubblicato il secondo volume di "Alpinismo: 250 anni di Storia e di Cronaca", "Agenda 2011" oltre i costi di gestione del magazzino esterno.

UNICAI

Sono stati sostenuti costi per € 23.641,45 (nel 2009 € 27.188,53), di cui € 13.177,20 per l'acquisto dei distintivi per i Titolari CAI, € 6.157,25 (nel 2009 € 14.746,03) per spese di funzionamento e € 4.307,00 (nel 2009 € 6.802,50) per lo svolgimento di corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell'Istruzione tenutisi a Bomerano di Agerola (NA), nel Parco Regionale dei Monti Lattari, e a Bosco Chiesanuova (VR), nel Parco Naturale Regionale della Lessinia.

Costi per le attività OTCO e Strutture Operative

I costi per le attività OTCO – afferenti ai costi per servizi – pari a € 736.769,22 (nel 2009 pari a € 779.092,10), 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 2010".

Tra le voci più significative si segnalano: contributi agli Organi Tecnici Territoriali Operativi per l'attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 113.116,81 (nel 2009 pari a € 116.184,41); partecipazione a congressi internazionali per € 4.534,19 (nel 2009 pari a € 2.518,53); attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dal Centro Studi Materiale e Tecniche per € 28.123,20 (nel 2009 pari a € 29.774,40); acquisto, restauro e rilegatura opere per la Biblioteca Nazionale per € 8.789,09 (nel 2009 pari a € 16.974,88); progetto di misurazione di tipo glaciologico ed ambientale sul Massiccio del Rwenzori (Uganda) per € 4.009,54 (nel 2009 € 5.644,13) ad opera del Comitato Scientifico.

I rimborsi spese di viaggio, vitto ed alloggio per l'attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 82.965,41 (nel 2009 € 94.835,23) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l'attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 49.707,78 (nel 2009 € 57.872,55).

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 € 174.000,00 (nel 2009 pari a € 184.000,00).

Costi per l'attività di comunicazione

Comprendono, principalmente, i costi per la realizzazione del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2009" per € 29.055,32 (€ 26.400,00 per il Rapporto sull'Attività dell'anno 2008), per l'organizzazione dell'Ufficio Stampa per € 56.618,80 (€ 46.826,42 nel 2009), per la Rassegna stampa e CAI Press per € 20.736,00 (nel 2009 € 19.032,00), per la stampa dei fascicoli "Atti di Predazzo 2008" per € 18.211,10 e "Prospettive alternative" per € 9.480,00, per allestimenti espositivi e manifestazioni culturali per € 8.046,72 (€ 15.591,78 nel 2009), per l'avvio del progetto di "Riordino dell'Archivio storico" della Sede centrale per € 2.757,08 (nel 2009 € 1.744,56), per la partecipazione dei Gruppi Regionali al Corso ASGRE (Addetti Stampa Gruppi Regionali), tenutosi a Bergamo il 5-6-7 novembre 2010 per € 4.560,34 nonché i costi di funzionamento della Commissione per il 150° anniversario di fondazione del Sodalizio per € 1.693,02 (nel 2009 € 5.195,58).

Prosegue il monitoraggio dell'utilizzo da parte di terzi del marchio CAI.

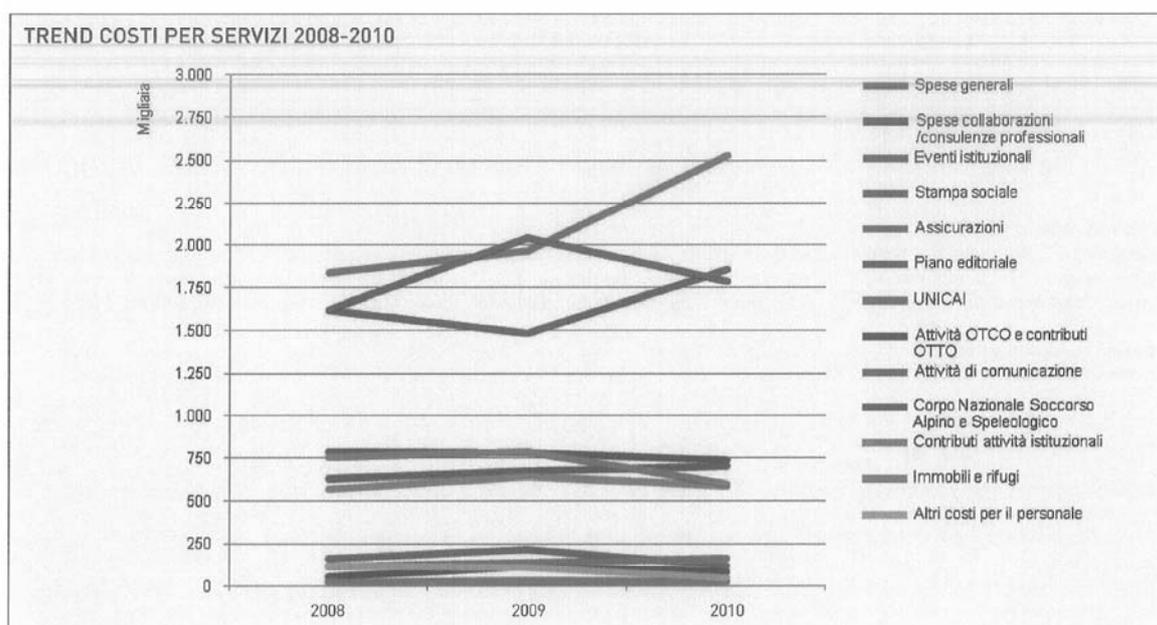
Spese per le attività del C.N.S.A.S.

È stato complessivamente assegnato un contributo pari a € 1.787.060,00 (nel 2009 € 2.043.810,00) 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.

Il "Fondo stabile pro rifugi" istituito dall'Assemblea dei Delegati 2006, è stato utilizzato (vedi Allegato n° 4) 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 il servizio sostitutivo di mensa pari a € 28.070,67 (nel 2009 € 21.599,35), l'utilizzo di contratti di lavoro flessibile pari a € 4.396,90 (nel 2009 € 64.079,80), il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 12.701,26 (nel 2009 € 9.758,13).



Costi per il godimento beni di terzi
Sono di seguito analizzati:

	2010	2009
- Affitti e locazioni	10.080,00	-
- Diritti, licenze, brevetti	18.657,74	8.137,98
- Noleggi attrezzature di terzi	9.230,09	12.300,00
	37.967,83	20.437,98

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all'acquisizione dei diritti non commerciali dei film "Karl" per € 1.764,71, "Asgard jamming" per € 1.500,00, "In un altro mondo" per € 1.764,70, "Il tarlo" per € 588,24, "Roda di Vael" per € 941,18 e alla realizzazione ed acquisizione dei diritti non commerciali del film "Con le spalle nel vuoto" per € 11.764,70.

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 2009 € 3.360,00), di attrezzatura informatica per € 1.627,20 (nel 2009 € 1.860,00) e di attrezzature per fiere e congressi pari a € 4.242,89 (nel 2009 € 7.080,00).

Costi per il personale

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

	2010	2009
- Retribuzioni	561.707,03	619.466,02
- Oneri sociali	152.133,29	201.236,71
- Quota TFR	80.711,84	22.196,46
	794.552,16	842.899,19

Nota integrativa

Bilancio al 31.12.2010

I costi inerenti retribuzioni ed oneri sociali per il personale hanno subito un decremento di € 106.862,41 (pari a circa il 13%). Tale decremento è dovuto principalmente alla riduzione di cinque unità di personale in servizio.

Si segnala la costituzione di uno specifico Fondo TFR per i dipendenti iscritti all'INPDAP (vedi nel Passivo alla voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato"); la quota TFR dell'anno comprende quanto maturato dai 7 dipendenti iscritti all'INPS e dai 9 dipendenti iscritti all'INPDAP.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si segnala che sono cessati dal servizio due dipendenti per mobilità verso altre pubbliche amministrazioni e due dipendenti per dimissioni volontarie e si rimanda a quanto dettagliato nell'Allegato n° 3. Il 30 settembre 2010 è terminato l'incarico di Direttore assegnato alla dott.ssa Paola Peila; tale incarico è ricoperto, a far data dal 1° dicembre 2010, dalla dott.ssa Andreina Maggiore già dipendente dell'Ente.

I costi del personale incidono nella misura del 7,35% (nel 2009 del 7,5%) sul costo totale della produzione.

Non sono stati corrisposti compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

Variatione delle rimanenze di merci

Ammonta al 31.12.2010 a € (23.587,47) (nel 2009 € 19.430,45), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali delle merci esposte nell'attivo circolante.

Accantonamenti per rischi

Tale voce nel 2009, pari a € 680.000,00, era 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". Nel corrente esercizio risulta effettuato un accantonamento pari a € 139.110,70.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano al 31.12.2010 a € 176.507,44 (nel 2009 € 220.883,38) e risultano così suddivisi:

	2010	2009
- Imposte, tasse e tributi vari	22.151,82	23.587,23
- Cancelleria, stampati, materiale di consumo	55.891,19	65.045,56
- Omaggi	13.872,27	22.329,06
- Sopravvenienze passive	81.920,12	109.491,45
- Altri oneri	2.672,04	430,08
	176.507,44	220.883,38

La voce sopravvenienze passive include l'ammontare dei contributi versati ad INPDAP per il periodo 1996-2009 restituiti ai dipendenti cessati ed in servizio per € 44.169,50, al ricalcolo e riacdebito degli interessi attivi erroneamente conteggiati sul conto di Tesoreria Unica in Banca d'Italia per € 8.068,33, per fatture e rimborsi spese di viaggio pervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2009 per € 18.850,07. Tale voce nel 2009 includeva 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.

