

**Prospetto 2 – Dotazione organica e personale in servizio nel 2013**

Qualifica/Livello	Dotazione Organica 2013	In servizio al 31/12/12	In servizio al 31/12/2013	Var assoluta 2013/12	Var % 2013/12
<b>Dirigenti</b>	1*	1*	1*	0	0
<b>Totale Area C</b>	10	10**	8**	-2	-20
<b>Totale Area B</b>	10	8	8	0	0
<b>Totale</b>	<b>21*</b>	<b>19</b>	<b>17</b>	<b>-2</b>	<b>-21,64</b>

\* di cui 1 a tempo determinato

\*\* di cui 2 in aspettativa senza assegni

Il personale in servizio è diminuito di due unità rispetto al 2012.

Il prospetto che segue evidenzia il costo delle retribuzioni e degli oneri correlati del personale sulla base dei dati riportati nel conto economico, disaggregati per tipologia. Esso risulta pari ad euro 691.433 con un incremento del 6,51% rispetto al 2012, dovuto a un aumento del costo per salari e stipendi (+6,14%), degli oneri sociali (+7,96%) e della quota T.F.R. (+6,75%), che dal 2010 incorpora tutte le quote maturate dai dipendenti iscritti all'INPDAP per effetto della non iscrivibilità dell'ente alla cassa ex INADEL<sup>6</sup>.

Nella voce altri costi del personale, pari complessivamente ad euro 57.768 (-8,33%), risultano diminuite le spese di formazione (-20,42%), mentre sono aumentate quelle per trasferte (+101,15%), per borse di studio ai figli dei dipendenti (+72,97%) e i costi per il servizio sostitutivo della mensa (+48,66%).

<sup>6</sup> Al 31.12.2009 il personale era costituito da 21 unità (20 impiegati e un dirigente), di cui 14 con trattamento di fine rapporto garantito dall'INPDAP e quindi non iscritto nel bilancio ente. Lo stesso istituto previdenziale, verificato che il CAI non aveva l'obbligo di iscrizione, ha "restituito" le quote TFR nella misura di euro 111.483,27 all'ente il quale ha provveduto ad iscriverle in bilancio creando un apposito fondo nel passivo dello Stato Patrimoniale.

**Prospetto 3** – Costo del personale per tipologia e variazioni – Anni 2011-2013

(in euro)

	2011	Var % 2011-10	2012	Var % 2012-11	2013	Var % 2013-12
Salari e Stipendi	483.912	-13,85	493.278	1,94	523.586	6,14
Oneri sociali	109.019	-28,34	119.207	9,35	128.692	7,96
T.F.R.	35.011	-56,62	36.680	4,77	39.156	6,75
<b>Totale A</b>	<b>627.942</b>	<b>-20,97</b>	<b>649.165</b>	<b>3,38</b>	<b>691.433</b>	<b>6,51</b>
<b>Altri costi per il personale</b>						
Costi per il servizio sostitutivo della mensa	22.355	-20,36	17.252	-22,83	25.646	48,66
Utilizzo di contratti di lavoro flessibile	31.312	612,13	17.301	-44,75	0	0,00
Rimborso spese viaggio per trasferte	6.691	-47,32	6.883	2,87	13.845	101,15
Spese di formazione	14.376	1.059,35	18.945	31,78	15.077	-20,42
Costi per le procedure concorsuali	4.055	100	785	-80,65	0	0,00
Borse di studio per i figli dei dipendenti	650	-	1.850	184,62	3.200	72,97
<b>Totale B</b>	<b>78.789</b>	<b>74,43</b>	<b>63.016</b>	<b>-20,02</b>	<b>57.768</b>	<b>-8,33</b>
<b>Totale A + B</b>	<b>706.731</b>	<b>-15,84</b>	<b>712.181</b>	<b>0,77</b>	<b>749.202</b>	<b>5,20</b>

*Collaborazioni e consulenze professionali*

L'Ente si è avvalso di collaborazioni e prestazioni professionali esterne, ai sensi 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 per consulenze di tipo fiscale – amministrativo, legale, tecnico ed editoriale.

La spesa per tali collaborazioni è lievemente diminuita passando da euro 76.824,38 del 2012 ad euro 73.536,99 del 2013.

Nell'esercizio in corso l'Ente ha conferito incarichi professionali per un importo complessivo di ca. 220.000 euro, di cui euro 15.000 per il supporto tecnico all'attività della Commissione nazionale scuole, euro 20.400 per l'aggiornamento e sviluppo dei contenuti del sito internet, euro 95.950 per lo sviluppo e la gestione del sistema informativo e del software di tesseramento, euro 20.000 per l'incarico di direttore delle riviste on-line "lo scarpone" e "montagne 360°", euro 18.500 per l'incarico di conservatore della cineteca centrale ed euro 20.600 per varie attività editoriali.

*I controlli interni*

L'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), costituito con delibera Presidenziale del 26 aprile 2010 a composizione collegiale, con delibera n. 82 del 21 ottobre 2011 è stato costituito in forma monocratica e riceve un compenso lordo annuo complessivo di 10 mila euro.

L'Ente ha approvato il piano per la trasparenza e l'integrità sia per il triennio 2011-2013 che per il triennio 2013-2015 e l'OIV, con riferimento all'esercizio in esame, ha redatto la prevista relazione annuale.

Risultano pubblicate sul sito internet dell'Ente le informazioni previste dall'art. 21 della legge 18.6.2009, n. 69 in attuazione dei principi di trasparenza e buona amministrazione.

#### 4 - L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Nel corso dell'esercizio 2013 il CAI ha continuato a svolgere le molteplici attività istituzionali relative alla gestione dei rifugi alpini, al mantenimento dei sentieri, che coprono migliaia di chilometri del territorio nazionale, agli interventi di soccorso, alle iniziative formative e divulgative, confermando la sua capacità di realizzare le proprie finalità incentrate sull'obiettivo primario di sviluppare e diffondere la frequentazione, la conoscenza e lo studio della montagna.

Anche per l'esercizio in esame va sottolineato il rilevante contributo alle finalità istituzionali fornito dalle attività di volontariato svolte dai soci, organizzati in modo capillare su tutto il territorio nazionale, fra cui quelle del Corpo Nazionale di Soccorso Alpino e Speleologico e del Servizio Valanghe italiano.

Si riportano in nota i dati più significativi concernenti le strutture operative e le attività, a livello centrale e periferico, svolte dall'Ente fino al 31 dicembre 2013<sup>7</sup>.

Di seguito vengono, peraltro, specificamente segnalate le attività di maggior rilievo poste in essere nel corso dell'esercizio.

##### Convenzioni

Il CAI nel corso degli anni ha stipulato molte convenzioni con Enti, in particolare con Enti parco, Università e Amministrazioni centrali e locali per lo svolgimento di attività e iniziative comuni nelle aree di competenza.

---

<sup>7</sup> La struttura operativa del Club Alpino Italiano, al 31.12.2013, si articola in: 500 Sezioni e 303 sottosezioni; 747 strutture suddivise in 404 rifugi, 228 bivacchi fissi, 28 punti di appoggio, 71 capanne sociali, 16 ricoveri di emergenza per un totale di 21.331 posti letto; 338 istruttori nazionali di alpinismo; 849 istruttori di alpinismo; 326 istruttori nazionali di sci alpinismo; 718 istruttori di sci alpinismo; 119 istruttori nazionali di arrampicata libera; 262 istruttori di arrampicata libera; 53 istruttori nazionali di speleologia; 123 istruttori di speleologia; 30 istruttori nazionali di sci di fondo escursionistico; 160 istruttori di sci di fondo escursionistico; 106 accompagnatori nazionali di alpinismo giovanile; 580 accompagnatori di alpinismo giovanile; 945 accompagnatori di escursionismo; 62 esperti nazionali naturalistici del Comitato scientifico centrale; 171 osservatori glaciologici del Comitato scientifico centrale; 52 operatori nazionali tutela ambiente montano; 80 esperti nazionali valanghe; 49 tecnici del distacco artificiale; 16 tecnici della neve; 49 osservatori neve e valanghe.

**Il Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico** è dotato di 250 stazioni alpine, 16 delegazioni speleologiche con 32 stazioni speleologiche, 21 servizi regionali e 6.925 volontari di cui: 264 medici, 25 istruttori tecnici nazionali- scuola alpina; 14 istruttori tecnici nazionali- scuola speleologica; 24 istruttori nazionali Unità cinofile da valanga (UCV), 27 istruttori nazionali Unità cinofile ricerca in superficie (UCRS).

**La Cineteca del CAI** possiede 420 titoli di film in pellicola di cui 402 fruibili su DVD e VHS a cui vanno aggiunti 101 titoli su mini DVD.

**La Biblioteca Nazionale** con sede a Torino, possiede: 32.230 libri periodici, 1.632 testate, 10.000 carte topografiche.

Il CAI gestisce anche il **Museo Nazionale della montagna "Duca degli Abruzzi"** situato a Torino.

Nell'esercizio in esame ha, in particolare, stipulato convenzioni con gli Enti parco delle Cinque terre e dell'Arcipelago toscano per iniziative connesse alla conservazione e allo sviluppo della sentieristica, nonché con la Federparchi.

L'Ente ha organizzato e finanziato anche nell'esercizio in esame eventi e progetti in occasione della celebrazione dei 150 anni del sodalizio sia a livello nazionale che regionale e sezionale; particolare interesse ha destato il progetto "150 CASI X 150° CAI: eccellenze e criticità della montagna italiana". Fra le altre iniziative vanno ricordate le seguenti:

- Mostra "CAI 150" a Torino e realizzazione del Libro "CAI 150";
- Mostra "Obiettivo Montagna: la Lombardia e le Alpi";
- CAI al Monte Ararat: nel luglio 2013 sono stati accompagnati dei ragazzi dell'alpinismo giovanile sul Monte Ararat;
- "Cammina CAI 150": sono state organizzate una serie di lunghe camminate alla scoperta degli antichi cammini;
- Progetto "Il CAI e la tutela dell'ambiente: 150 casi di eccellenze e criticità della montagna italiana";
- Convegno - mostra di speleologia;
- "CAI 150. LA FESTA/GLI INCONTRI: 22-27 ottobre 2013": settimana conclusiva a Torino delle celebrazioni del 150° anniversario.

#### *Assicurazioni*

L'Ente provvede a varie coperture assicurative per infortuni, i cui premi assorbono buona parte delle risorse disponibili. Nel 2013 i costi sostenuti al riguardo sono complessivamente diminuiti rispetto al 2012 e sono rappresentati, distinti per tipologia, nella tabella che segue.

**Prospetto 4 - Spesa per polizze assicurative distinta per tipologia**

(in euro)

<b>NUMERO TOTALE SINISTRI 2012</b>	<b>Premio 2012</b>	<b>Premio 2013</b>	<b>Var. ass. 2013/12</b>	<b>Var % 2013/12</b>
Infortunati Soci e non soci	721.310,18	759.740,00	38.429,82	5,33
Infortunati Istruttori	797.235,36	913.293,63	116.058,28	14,56
Soccorso alpino e non soci	346.031,36	381.490,00	35.458,64	10,25
RC Sezioni	739.222,38	311.632,00	-427.590,38	-57,84
Spedizioni extraeuropee	57.796,75	44.731,50	-13.065,25	-22,61
Tutela legale sezioni	25.272,56	29.085,65	3.813,09	15,09
Infortunati volontari CNSAS	947.586,29	874.306,41	-73.279,88	-7,73
<b>Totale</b>	<b>3.634.454,88</b>	<b>3.314.279,19</b>	<b>-320.175,69</b>	<b>-8,81</b>

In particolare, è notevolmente aumentato, in termini assoluti, il costo delle polizze per gli infortuni degli istruttori (+116.058,28 euro, +14,56%) e per gli infortuni dei soci e dei non soci (+38.429,82, +5,33%), mentre sono diminuite sensibilmente quelle sostenute per le Sezioni (-427.590,38 euro, -57,54%) e per i volontari CNSAS (-73.279,88 euro, -7,73%).

E' stato effettuato nel corso dell'esercizio un accantonamento per fondo rischi di euro 303.254,47.<sup>8</sup>

La tabella che segue evidenzia l'andamento degli infortuni nel corso dell'esercizio.

**Prospetto 5 - Numero totale dei sinistri, nel biennio 2013-12, con indicazione, tra parentesi, di quelli mortali.**

<b>NUMERO TOTALE SINISTRI</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Var. % 2013/12</b>
Infortunati Soci	324 (3)	306(4)	-5,56 (33,33)
Infortunati Istruttori	123 (5)	109(3)	-11,38 (-40)
Spedizioni extraeuropee	5 (1)	3(0)	-40 (-100)
CNSAS Terra	32	30	-6,25 (-)
CNSAS Volo	0	0	-
Soccorso alpino soci	453 (25)	430(25)	-5,08 (0)
<b>Totale</b>	<b>937 (34)</b>	<b>878 (32)</b>	<b>-6,30 (-5,88)</b>

<sup>8</sup> Il Fondo per rischi e oneri che al 31 dicembre 2012 ammontava ad euro 1.429.902,89, a seguito dell'incremento sopra indicato nonché dell'utilizzo di 11.000 euro, risulta al 31.12.2013 pari ad euro 1.722.157,36.

*Attività di formazione*

I compiti istituzionali della Commissione Nazionale Scuole Alpinismo, Scialpinismo, Arrampicata (CNSASA) sono stati descritti nei precedenti referti, cui si rinvia<sup>9</sup>.

In questa sede appare significativo riportare comunque alcuni dati che sintetizzino l'attività svolta dalla Commissione. Essa si avvale dell'opera di 839 (743 nel 2012) istruttori di 2° livello, di 2.138 (1.623 nel 2012) istruttori di 1° livello e di 3.902 (3.230 nel 2012) istruttori sezionali, suddivisi in 225 (200 nel 2012) scuole.

In stretta collaborazione con la Commissione operano la scuola centrale di alpinismo, che si occupa di arrampicata, composta da 50 (51 nel 2012) istruttori, e la scuola centrale di scialpinismo, costituita da 45 (44 nel 2012) istruttori.

Nel corso dell'anno sono stati organizzati 539 corsi (502 nel 2012), rivolti sia ai soci che ai non soci, cui hanno partecipato circa 9.760 allievi (9.200 nel 2012), per un totale di 37 mila giornate/istruttore (35 mila nel 2012).

Al fine di sollecitare l'interesse, soprattutto tra i giovani, per l'alpinismo e le attività ad esso legate, la Commissione Centrale Alpinismo Giovanile (CCAG) ha anche organizzato il corso per accompagnatori nazionali (ANAG).

*UNICAI*

L'UNICAI (Unità formativa di base delle strutture didattiche del Club Alpino Italiano) ha continuato a svolgere attività volte ad un maggior consolidamento della comune base culturale e alla razionalizzazione delle strutture organizzative. A tal fine, la composizione del Comitato Tecnico è stata allargata affiancando ai tre esperti degli organi tecnici, anche tre rappresentanti delle tre sezioni nazionali (CAAI, A-GAI e CNSAS).

Nel corso del 2013 i costi dell'UNICAI sono stati pari ad euro 8.473,16 euro, con una diminuzione del 26,17 % rispetto al 2012 (euro 11.477,28).

<sup>9</sup> Vedasi Leg. 16 Doc.XV, n. 411 - Det. 37/2012.

*Pubblicazioni*

Nel corso dell'anno sono diminuiti i ricavi dalle pubblicazioni, passando da euro 198.244,34 del 2012 ad euro 161.048,38, con un calo del 18,76%<sup>10</sup>.

Sono, peraltro, aumentati notevolmente i relativi costi che sono passati da euro 122.651 del 2012 ad euro 232.831,40 del 2013 (+89,83%).

Fra le numerose pubblicazioni si rammentano: "I materiali per l'alpinismo e le relative norme", il volume "CAI 150. Il libro", l' "Agenda 2014", l'ultimo volume della "Guida dei monti d'Italia" in coedizione con il Touring Club Italiano.

*Il fondo stabile per i rifugi*

Tale Fondo, istituito nel 2006 con lo scopo di mantenere e valorizzare la struttura e l'attività dei rifugi del CAI, al 31.12.2013 ha raggiunto una consistenza di 1.364.392,89 euro con un aumento, rispetto al 2012, del 29,18% (308.225,10 euro).

Il Fondo è stato alimentato con una quota di accantonamento di 813.171 euro, superiore a quella del 2012, che è stata pari a 555.239,79 euro.

Nel corso del 2013 sono state approvate ventisette domande per ristrutturazioni, ampliamenti o ammodernamenti dei rifugi, distribuiti, per la gran parte, in Piemonte (10), Veneto (9), Lombardia (3), Trentino Alto Adige (3), Emilia Romagna (1) e Friuli Venezia Giulia (1).

Il prospetto che segue mette a confronto la movimentazione e la consistenza del fondo nel 2013 rispetto al 2012, con le relative variazioni percentuali.

**Prospetto 6** - Fondo stabile pro rifugi anno 2013 con variazioni e incidenze percentuali

(in euro)

	<b>2012</b>	<b>INC. % 2012</b>	<b>2013</b>	<b>INC. % 2013</b>	<b>Var % 2013/12</b>
da quote associative	321.112,41	57,8	317.009,30	39,0	-1,28
Quote UIAA per la reciprocità nei rifugi	171.449,90	30,9	159.315,60	19,6	-7,08
Quote royalties/sponsorizzazioni	3.388,64	0,6	3.138,65	0,4	-7,38
Quote aggiuntive stanziare	59.288,84	10,7	333.707,45	41,0	462,85
<b>Totale</b>	<b>555.239,79</b>	<b>100,0</b>	<b>813.171</b>	<b>100,0</b>	46,45
Utilizzo dell'esercizio	496.460,62	-	504.945,90	-	1,71
<b>Saldo al 31/12</b>	<b>1.056.167,79</b>		<b>1.364.392,89</b>		<b>29,18</b>

<sup>10</sup> Tale diminuzione è imputabile, principalmente, alla mancata immissione sul mercato di alcuni volumi realizzati negli ultimi due mesi dell'esercizio.

## **5 - I RISULTATI ECONOMICI E FINANZIARI**

### **5.1 - Il bilancio di esercizio**

Il CAI, a decorrere dall'esercizio 2004, adotta, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera o), del D. Lgs. 29.10.1999 n. 419, un sistema di contabilità ispirato a principi civilistici. Pertanto, anche lo schema di bilancio dell'esercizio 2013 è stato redatto secondo i criteri previsti dall'art. 2423 c.c. e ss. ed è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Il bilancio 2013 è stato approvato con delibera del Comitato Centrale n. 2 del 29 marzo 2014.

### **5.2 - Il conto economico**

Nel prospetto che segue sono riportate le risultanze del conto economico del 2013 confrontate con le omologhe voci del 2012.

**Prospetto 7 - conto economico**

(in euro)

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Var % 2013/12</b>
<b>Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.445.753	8.762.310	3,75
2) Variazione delle rimanenze di prodotti semilavorati e finiti	-21.185	119.414	663,67
5) Altri ricavi e proventi			
- contributi in conto esercizio	1.721.500	2.166.733	25,86
- altri ricavi e proventi	758.066	901.269	18,89
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.904.134</b>	<b>11.949.726</b>	<b>9,59</b>
<b>Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie e, di consumo e di merci	226.409	236.025	4,25
7) Per servizi	9.404.923	10.271.294	9,21
8) Per godimento di beni di terzi	15.942	28.056	75,99
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi	493.278	523.586	6,14
b) Oneri sociali	119.207	128.692	7,96
c) Trattamento di fine rapporto	36.680	39.156	6,75
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.115	17.999	-14,76
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.573	207.021	-9,82
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.928	2.322	-20,70
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.808	14.422	12,60
12) Accantonamenti per rischi	155.608	303.254	94,88
13) Oneri diversi di gestione	142.580	140.700	-1,32
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.861.051</b>	<b>11.912.527</b>	<b>9,68</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>43.083</b>	<b>37.199</b>	<b>-13,66</b>
<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- altri	112	128	14,29
e) proventi diversi			
- altri	8.635	6.789	-21,38
17) interessi ed altri oneri finanziari:			
- altri	-5.869	-6.428	-9,52
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>2.878</b>	<b>489</b>	<b>-83,01</b>
<b>Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi:			
- sopravvenienze attive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-	-	
21) Oneri:			
- varie	-	-	
<b>Totale partite straordinarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>45.961</b>	<b>37.688</b>	<b>-18,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:			
a) Imposte correnti	32.575	33.138	1,73
<b>23) UTILE/(PERDITA) (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>13.386</b>	<b>4.550</b>	<b>-66,01</b>

L'utile d'esercizio è passato da euro 13.386 nel 2012 a euro 4.550 nel 2013 con una riduzione del 66,01% rispetto all'anno precedente.

La gestione finanziaria presenta un saldo positivo di 397,79 euro, in diminuzione rispetto all'anno precedente confermando, seppur con incrementi via via minori, l'andamento positivo già rilevato nel 2011.

Nel prospetto seguente vengono riportati, nel dettaglio, le componenti dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi.

**Prospetto 8** - Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni – anni 2013-2012, con variazioni percentuali

(in euro)

<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Var. 2013/12</b>
Quote associative	7.144.291	7.046.974	-1,36
Ricavi delle vendite di beni e servizi:			
- servizi ai soci	646.147	911.181	41,02
- pubblicazioni	198.244	161.048	-18,76
- attività di promozione	203.106	389.772	91,91
- rifugi	182.540	169.796	-6,98
Totale dei ricavi delle vendite di beni e servizi	1.230.037	1.631.797	32,66
Altre entrate	71.425	83.540	16,96
<b>Totale generale</b>	<b>8.445.753</b>	<b>8.762.310</b>	<b>3,75</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano in aumento del 3,75%, pari, in valore assoluto, ad un incremento di 316.557 euro.

I ricavi dalle vendite di beni e servizi sono aumentati del 32,66% a causa dell'incremento della voce servizi ai soci (da 646.147 nel 2012 a 911.181 euro nel 2013, pari a +41,02%), della voce attività di promozione, (da 203.106 euro a 389.772 euro nel 2013, pari a +91,91%) quali distintivi e royalties per noleggio film della Cineteca Centrale e della voce "altre entrate", aumentata di circa 12 mila euro (erano 6 mila nel 2012), pari al 16,96%.

Le variazioni negative si registrano per il valore delle quote associative (da 7.144.291 euro a 7.046.974 nel 2013 pari a -1,36%), per i ricavi derivanti dalla vendita le pubblicazioni, diminuite del 18,76% e per i ricavi da rifugi, passati da 182.540 euro e a 169.796 nel 2013 (-6,98%).

Per quanto riguarda i contributi in conto esercizio, la Presidenza del Consiglio ha partecipato con euro 565.169 (568.109 euro nel 2012) per le attività istituzionali e con euro 1.255.099 (1.133.392 euro nel 2012) per le attività del CNSAS cui vanno aggiunti i contributi della Banca Popolare di Sondrio, pari a 20.000 euro (invariato

rispetto al 2012) e dell'Università degli studi di Bologna per il progetto Sherpa<sup>11</sup>, per un totale di euro 2.166.733 (1.721.500 euro nel 2012).

Nel 2013, come nell'esercizio precedente, non sono stati corrisposti contributi di parte delle regioni.

**Prospetto 9** - Contributi in c/esercizio anni 2012 -2011 con variazioni percentuali

*(in euro)*

	2012		2013 *		Var. 2013/12
Presidenza del Consiglio dei Ministri:		1.701.500		1.745.833	2,61
- per attività istituzionali	568.109		565.169		-0,52
- per le attività del CNSAS	1.133.392		1.255.099		10,74
Ministero dell'Ambiente (per il Parco Nazionale del Gran Paradiso)					
CNSAS	0			375.000	100,00
Altri enti (Banca Popolare di Sondrio e di Brescia)		20.000		20.000	0,00
Regione Veneto (per il Centro di Formazione B. Crepaz)					
Regione Piemonte (per la catalogazione di materiale bibliografico per la Biblioteca Nazionale)					
Università degli Studi di Bologna per il progetto Sherpa				25.900	100,00
<b>Totale generale</b>		<b>1.721.500</b>		<b>2.166.733</b>	<b>25,86</b>

\*L'importo della PdCM è stato esposto al netto di 74.434,90 euro quale riduzione derivante dalle riduzioni di spesa ai sensi dell'art.8 c.3 L.95/2012

*Costi della produzione*

Nel prospetto seguente sono riportati i costi per servizi, suddivisi in spese generali e per consulenze e in spese per fini istituzionali, queste ultime disaggregate per destinazione.

<sup>11</sup> Si tratta di uno studio, cui partecipano università internazionali e centri di ricerca, per lo studio di droni atti a facilitare la ricerca di persone disperse con particolare attenzione per l'ambiente innevato e la valanga.

**Prospetto 10 - Costi per servizi – anni 2013 -2012 con variazioni percentuali e incidenze**

<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>2012</b>		<b>Inc % 2012</b>	<b>2013</b>		<b>Var % 2013/12</b>	<b>Inc % 2013</b>
Spese generali	599.017		6,37	715.138		19,39	6,76
Spese per collaborazioni/consulenze	76.824		0,82	73.537		-4,28	0,78
<b>Totale</b>	<b>675.841</b>		<b>7,19</b>	<b>788.675</b>		<b>0,00</b>	<b>7,54</b>
Spese per attività istituzionali:							
Eventi istituzionali	349.425		3,72	35.069		-89,96	0,33
Stampa sociale	1.684.558		17,91	2.176.294		29,19	20,58
Assicurazioni	3.702.245		39,36	3.704.552		0,06	35,03
Piano editoriale	122.651		1,30	232.831		89,83	2,20
UNICAI	11.477		0,12	8.473		-26,17	0,08
Attività OTCO e contributi OTPO	613.491		6,52	618.622		0,84	5,85
Attività di comunicazione	141.155		1,50	100.162		-29,04	0,95
CNSAS	833.392		8,86	1.405.170		68,61	13,29
Contributi per attività istituzionali	585.746		6,23	576.782		-1,53	5,45
Immobili e rifugi	621.164		6,60	868.593		39,83	8,21
Alltri costi per il personale	63.777		0,68	59.325		-6,98	0,56
<b>Totale</b>	<b>8.729.081</b>		<b>92,81</b>	<b>9.785.873</b>		<b>12,11</b>	<b>92,54</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>9.404.923</b>		<b>100</b>	<b>10.574.549</b>		<b>12,44</b>	<b>100</b>

Le spese generali hanno mostrato, nell'esercizio 2013, un incremento del 19,39% rispetto al 2012 con un incidenza sul totale dei costi per servizi pari al 6,76%, superiore a quella del 2012 (6,37%). Ciò è dovuto, in gran parte, all'aumento degli oneri sostenuti per le spese di viaggio degli organi istituzionali (+1,87%), dei costi per la manutenzione delle sedè legale di via Petrella (+48,71%), per la riorganizzazione del sistema informativo dell'Ente (509,31%)<sup>12</sup>, dei costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi (+131,14), mentre sono diminuiti quelli per la gestione della piattaforma del tesseramento e del portale (-3,30%).

Le spese per attività istituzionali sono aumentate del 6,77% rispetto all'anno precedente a causa dell'aumento dei costi per le assicurazioni (+41,44%), dei costi per eventi istituzionali (+1.064,75%), relativi in particolare alle manifestazioni per i 150 anni del sodalizio, delle spese di abbonamento postale per la spedizione della stampa sociale (+7,83%), di quelle per la manutenzione di immobili e rifugi (+19,89%), per i contributi per attività istituzionali (1,79%) e per l'UNICAI (+0,13%).

<sup>12</sup> Nel dettaglio, le spese viaggio per organi istituzionali risultano pari a euro 150.318,53 (147.554,23 euro 2011), i costi di manutenzione della sede legale di via Petrella euro 105.510,43 (70.949,73 euro nel 2012), quelle inerenti i costi di gestione della piattaforma tesseramento euro 63.481,95 (65.650,06 nel 2012), i costi di organizzazione e partecipazione ad assemblee e congressi sono stati pari a euro 73.000,97 (31.583,34 euro nel 2012) e, infine, i costi per la riorganizzazione del sistema informativo dell'ente per euro 42.800,40 (7.024,43 euro nel 2012).

Infine, il contributo assegnato al CNSAS, è stato, rispetto al 2012, ulteriormente aumentato di 571.778 euro (era stato ridotto di 748.074 euro nel 2012) pari al 68,61%, e ammonta a 1.405.170 euro.

Si riporta di seguito una tabella che evidenzia la struttura dei costi per servizi graduando le prime cinque voci di costo e confrontandole con quelle dell'anno precedente.

**Prospetto 11** – Graduatoria delle componenti di costo dei servizi per gli anni 2013 e 2012

	<b>2012</b>	<b>Inc. % 2012</b>	<b>2013</b>	<b>Inc. % 2013</b>
1	Assicurazioni	39,36	Assicurazioni	35,03
2	Stampa sociale	17,91	Stampa sociale	20,58
3	CNSAS	8,86	CNSAS	13,29
4	Immobili e rifugi	6,60	Immobili e rifugi	8,21
5	Attività OTCO e contributi OTPO	6,52	Attività OTCO e contributi OTPO	5,85

Le prime tre voci assorbono il 68,9% del totale dei costi dei servizi rispetto al 66,13% dell'anno precedente. In particolare, i costi per assicurazioni<sup>13</sup> assorbono il 35% circa del costo totale dei servizi.

### **5.2.1 Le risorse: provenienza e destinazione**

I prospetti che seguono forniscono i dati relativi al valore della produzione, disaggregati per voce e comparati con quello dell'esercizio precedente.

<sup>13</sup>Le polizze coprono i rischi derivanti da infortuni agli istruttori, ai soci e non, ai volontari del CNSAS, nonché la responsabilità civile delle sezioni e degli istruttori, quella delle spedizioni extra europee e la tutela legale delle sezioni.

**Prospetto 12** – Entrate disaggregate per voce e per anno, con incidenze nel biennio 2013-12 (in euro)

	2012	Inc. %	2013	Inc. %	Var. ass.	Var %
		2012		2013	2013/12	2013/12
Ricavi da quote associative	7.144.291	65,39	7.046.974	59,57	-97.318	-1,36
Contributi in conto esercizio	1.721.500	15,76	2.166.733	18,32	445.233	25,86
Ricavi dalla vendita di beni e servizi *	1.230.037	11,26	1.631.796	13,79	401.760	32,66
Altri ricavi e proventi	758.066	6,94	901.269	7,62	143.203	18,89
Altre entrate**	71.425	0,65	83.540	0,71	12.115	16,96
<b>TOTALE</b>	<b>10.925.319</b>	<b>100,00</b>	<b>11.830.312</b>	<b>100,00</b>	<b>904.993</b>	<b>8,28</b>

\* Comprende Ricavi da servizi diversi, da pubblicazioni, da attività di promozione, dai rifugi e altri.

\*\*E' compresa anche la voce altre entrate non riportata nel valore della produzione del conto economico.

A causa dell'aumento di euro 445.233 dei contributi in conto esercizio, pari a +25,86% rispetto al 2012 e nonostante la flessione dei ricavi per quote associative (-1,36%), il valore complessivo della produzione è aumentato di 904.993 euro pari all' 8,28% in più rispetto al 2012.

Risultano in aumento gli altri ricavi e proventi<sup>14</sup> (+18,89%) e le altre entrate<sup>15</sup> (+16,96%).

Il maggior apporto alla produzione, per il 2013, è fornito dalle quote associative, pari al 59,57%, valore inferiore a quello del 2012 (65,39%).

Seguono, per incidenza percentuale, i contributi in conto esercizio, statali e regionali, che ammontano a 2.166.733 euro, pari al 18,32% (22,20% nel 2012) del valore della produzione, i ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi pari a 1.631.796 euro, pari al 13,79% (11,26 %nel 2012) e, infine, la voce altri ricavi e proventi pari a 7,62% (6,94% nel 2012).

<sup>14</sup> Tale voce comprende i proventi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali assicurativi di 28.504 soci per 646.487,81 euro (641.404,81 euro nel 2012), i ricavi per l'utilizzo dei propri locali da parte di terzi per 13.869,49 euro (16.726,42 euro nel 2012) e, infine, sopravvenienze attive per 132.711,91 euro e rimborso di contributi previdenziali non dovuti per 103.254,47 euro.

<sup>15</sup> La voce altre entrate comprende i ricavi derivanti da quote di partecipazione ai corsi organizzati dagli OTC per 33.650,57 euro (25.890 euro nel 2012), omaggi ai clienti per 5.956,24 euro (14.611,45 euro nel 2012), il recupero di spese postali dalle Sezioni per 25.404,61 euro (14.258,95 euro 2012) e, infine, i contributi solari per la vendita di energia derivante dall'impianto fotovoltaico della Sede Centrale al gestore A2A per 4.520,05 euro (5.329,88 euro nel 2012).

**5.3- Lo stato patrimoniale**

Nel prospetto che segue vengono riportate le risultanze dello stato patrimoniale poste a raffronto con quelle del precedente esercizio.

Nel corso del 2013 il patrimonio netto dell'Ente è diminuito di 32.667 euro pari allo 0,59% in meno rispetto all'anno precedente, determinato dalla differenza fra il decremento di 37.217 euro relativo alle riduzioni di spesa operate in attuazione dell'art. 8, comma 3, del d.l. 06.07.2012 n.95 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, legge 7 agosto 2012 n. 135 e l'incremento di 4.549,94 euro per avanzo di esercizio.