



Note al bilancio preventivo 2019

Il prospetto di bilancio preventivo 2019 da sottoporre in approvazione all'assemblea è stato redatto secondo i principi della contabilità finanziaria, quindi, come per gli esercizi precedenti, seguendo il criterio dell'entrata e dell'uscita finanziaria (della pura manifestazione numeraria) nell'anno 2019 e con riferimento alla sola situazione contabile della Segreteria.

Come correttamente deve essere, il preventivo 2019 chiude a saldo di gestione nullo, ovvero rappresentando una parità di entrate e uscite che si prevede che si manifesteranno nell'anno di riferimento.

Al di là delle entrate e delle spese che è in previsione che si verificheranno nell'anno di riferimento, per tenere conto delle uscite che per certo o con un determinato livello di probabilità si manifesteranno nel corso dell'anno con risorse incassate in esercizi precedenti e che saranno per certo o potenzialmente erogati nel 2019, ci è parso corretto, oltre che veritiero e prudente, dare un'indicazione di queste spese (denominate fondi vincolati o debiti aperti al 31/12/2018) in una tabella aggiuntiva in calce ai prospetti, al fine di evidenziare l'entità delle risorse vincolate e di quelle libere per l'anno 2019 sul totale delle disponibilità finanziarie che residuano al 31/12/2018. Prima di descrivere questi fondi vincolati o debiti aperti al 31/12/18 riteniamo utile illustrare brevemente le voci degne di nota contenute nel prospetto del bilancio preventivo 2019 per agevolarne la lettura.

Entrate previste

Tra le principali poste di bilancio delle entrate è utile evidenziare a questa assemblea le seguenti:

- **capitoli 20 e 21** - rispettivamente Funzionamento GR Piemonte e Contributi da Cai Centrale per Commissioni, accolgono i contributi previsti in entrata dal C.A.I. Centrale rispettivamente per € 41.000 e € 12.000. Quest'ultimo importo è suddiviso nelle uscite tra i capitoli di spesa destinati alle singole Commissioni, Scuole, Escursionismo e Alpinismo Giovanile (fino al 2018 assegnata al GR Liguria come capofila, mentre dal 1° gennaio 2019 subentrata alla TAM come rispondente al GR Piemonte; la TAM, pertanto, dal 1° gennaio 2019 ha il GR Liguria come gruppo regionale capofila) come contributi ordinari annui.
- **capitolo 30** - contributo delle quote delle sezioni piemontesi, stima in base al numero di soci delle sezioni piemontesi al 31/12/2018.



CLUB ALPINO ITALIANO REGIONE PIEMONTE c/o Regione Piemonte Assessorato Ambiente
Via Principe Amedeo, 17 – 10123 Torino - Tel. 0115119480 – 0114325942
E-mail : segreteriacai piemonte@gmail.com - PEC : gr.piemonte@pec.cai.it - Sito :
www.cai.piemonte.it

- **capitolo 50** - altri contributi per un totale di € 1.143,00, che il C.A.I. Centrale verserà a coprire un anticipo di spesa effettuato dal GR nel 2018 per materiale promozionale per un progetto di sensibilizzazione ambientale nell'ambito dell'attività della CCTAM.
- **capitolo 77** - € 3.295,50, totale che rappresenta i contributi che i GR Liguria e VdA è in previsione che verseranno al GR Piemonte secondo le indicazioni seguenti:
 - € 444 + € 289 = € 733 contributo dei GR Liguria e VdA per concorrere pro quota alle spese di organizzazione dell'assemblea LPV che si svolgerà il 20 ottobre 2019 a Domodossola. Tali quote derivano dal calcolo di riparto del carico di spese per l'organizzazione delle assemblee LPV effettuato anni fa da gestioni precedenti dei GR di area LPV mutuando la % di riparto che si ricava facendo la somma dei contributi che ogni GR di area LPV riceve dal Cai Centrale e ponderando il contributo di ciascuno, arrivando a stabilire le % di 24,69% Liguria, 59,28% Piemonte e 16,03% VdA. Quindi, stabilito in € 1.800 € la spesa totale per l'organizzazione di un'assemblea LPV, il GR della sezione organizzatrice, Domodossola per il 2019, anticipa l'intera spesa e concorre alle spese con € 1.067, il GR Liguria con € 444 e il GR VdA con € 289, che trasferiscono al GR Piemonte (l'importo totale di € 1.800 è incluso nella voce 69 tra le uscite – contributi ordinari, coperto dunque per € 733 dai contributi provenienti dagli altri GR, mentre € 1.067 sono la quota a carico del GR Piemonte).
 - € 1.562,50 contributo da GR Liguria per OTTO di cui GR Piemonte capofila.
 - € 1.000,00 contributo da GR VDA per OTTO di cui GR Piemonte capofila.

La misura di questi ultimi due contributi deriva dalla ripartizione pro quota che si ottiene applicando le % sopra esposte tra i tre GR di area LPV per il contributo annuo di funzionamento agli OTTO. Fatto in € 1.250 il contributo annuo agli OTTO a carico dei GR, in base alle % sopra indicate ciascun GR concorre alla spesa; pertanto, essendo il GR Piemonte capofila per il 2019 degli OTTO Scuole, Escursionismo, Medica, Rifugi e AG riceverà dal GR Liguria € 312,50 x 5 = € 1.562,50 e dal GR VdA € 200,00 x 5 = € 1.000. Tali importi sono inclusi nelle voci dalla 71 alla 79 in uscita nella quota di funzionamento a ciascun OTTO, aggiunti alla quota che il GR Piemonte sostiene pro quota, in base alle medesime %, come costo proprio, ovvero € 737,50 per ciascun OTTO, inclusa la SOSEC, che è solo di competenza piemontese e per la quale non riceve alcun contributo dagli altri GR.



CLUB ALPINO ITALIANO REGIONE PIEMONTE c/o Regione Piemonte Assessorato Ambiente
Via Principe Amedeo, 17 – 10123 Torino - Tel. 0115119480 – 0114325942
E-mail : segreteriaicaipiemonte@gmail.com - PEC : gr.piemonte@pec.cai.it - Sito :
www.cai.piemonte.it

- **capitolo 90** - contributi Giunta Regionale Piemonte, per i quali sono previsti € 12.310,00, distinti in € 8.000 come rimborso per l'acquisto effettuato dal GR nel 2018 dell'attrezzatura in uso alla S.O. Grotta di Bossea e € 4.310 come rimborso delle spese sostenute nell'ottobre 2018 per un convegno di Montagna Terapia patrocinato anche dalla Regione medesima.

Il totale delle entrate previste per il 2019, pertanto, è di € 85.448,50.

Uscite previste

Tra le principali poste di bilancio delle spese è utile evidenziare a questa assemblea le seguenti:

- **capitolo 15** - organizzazione corsi, convegni, raduni non è stato valorizzato in quanto le spese previste per l'ARD in programma il 24 marzo 2019 a Novi Ligure sono incluse nella voce 69 - contributi ordinari.
- **capitolo 20** - spese di trasferta per riunioni stimati € 13.000.
- **capitolo 24** - spese per sentieristica accoglie i € 18.000 stanziati per il Bando Sentieri 2018.
- **capitolo 25** - spese di rappresentanza-patrocini per eventi comprende la stima dei contributi che il GR Piemonte potrà erogare per patrocini in occasione di eventi celebrativi di sezioni o commissioni, € 2.000 stanziati per il 2019.
- **capitolo 26** - spese gestionali, per un totale di € 8.000 che in gran parte saranno rappresentate da spese per assistenza informatica e manutenzione/rinnovamento sito, oltre che da eventuali collaboratori esterni e tasse ordinarie.
- **capitolo 27** - spese di personale e sua formazione per un totale di € 16.000,00.
- **capitolo 69** - contributi ordinari pari a € 3.300,00 per l'organizzazione di due assemblee, 24 marzo 2019 ARD a Novi Ligure, che comporterà una spesa di € 1.500 a favore della sezione organizzatrice, e 20 ottobre 2019 Assemblea LPV a Domodossola che comporterà un esborso di € 1.800, finanziati per € 733,00 dai contributi dei GR Liguria e VDA (inseriti in preventivo tra le entrate alla voce 77, in cui sono descritti) mentre € 1.067 a carico del GR Piemonte.
- **capitolo 70** - contributi straordinari a sezioni non ha nulla in previsione per il 2019 in quanto eventuali contributi a sezioni sono inclusi nella voce 25.

Come per gli esercizi passati, e analogamente che per il consuntivo, i contributi previsti per gli OTTO sono stati distinti in tanti capitoli quante sono le Commissioni medesime:



CLUB ALPINO ITALIANO REGIONE PIEMONTE c/o Regione Piemonte Assessorato Ambiente
Via Principe Amedeo, 17 – 10123 Torino - Tel. 0115119480 – 0114325942
E-mail : segreteriaicaipiemonte@gmail.com - PEC : gr.piemonte@pec.cai.it - Sito :
www.cai.piemonte.it

- **capitolo 71** - contributi previsti per l'OTTO Scuole per € 9.950 che comprendono il contributo di funzionamento dei GR, € 1.250, il saldo 2018 e l'acconto 2019 da parte della Sede Centrale per lo svolgimento dei corsi e per gli aggiornamenti
- **capitolo 72** - contributi previsti per l'OTTO Escursionismo per € 2.650, che comprendono il contributo di funzionamento dei GR, € 1.250, il saldo 2018 e l'acconto 2019 da parte della Sede Centrale per lo svolgimento dei corsi e per gli aggiornamenti
- **capitolo 73** - contributi previsti per l'OTTO Medica per € 1.250,00, contributo di funzionamento dei GR
- **capitolo 74** - contributi previsti per l'OTTO AG (fino al 31/12/2018 in questa voce erano accolti i contributi per l'OTTO TAM, in carico dal 01/01/2019 al GR Liguria, mentre al GR Piemonte passa dal 01/01/2019 l'OTTO AG come competenza) per € 3.150; sono compresi il saldo 2018 e l'acconto 2019 da parte della Sede Centrale per lo svolgimento dei corsi e il contributo dei GR per il suo funzionamento, € 1.250
- **capitolo 75** - contributi previsti per l'OTTO Rifugi per € 1.250,00, contributo dei GR per il suo funzionamento
- **capitolo 76** - contributi previsti per il GR Liguria pari € 2.212,50, per le Commissioni di cui il GR Liguria è capofila, ovvero OTTO AG, Speleologia e Comitato Scientifico (secondo i calcoli esposti nella parte entrate il GR Piemonte deve corrispondere al GR Liguria € 737,50 x 3 = € 2.212,50)
- **capitolo 79** - contributo previsto per la SOSEC Piemonte per € 2.500,00
- **capitolo 82** - spese per l'utilizzo annuale degli spazi e dei servizi forniti dalla sezione C.A.I. Uget Torino presso la sede di Corso Francia al Parco della Tesoriera: degno di nota è il fatto che il CDR ha sottoscritto con la sezione Uget Torino un accordo per l'uso gratuito delle sale e delle dotazioni per le assemblee delle commissioni, con risparmio di costi pari a circa € 1.900 all'anno. Per questo motivo, la voce per il 2019 è nulla

Il totale delle spese previste per il 2019, pertanto, è di € 85.448,50, a pareggiare con le entrate sopra descritte.

Disponibilità finanziarie

Al 01/01/2019 il **c/c bancario** riporta un saldo iniziale per € 52.301,85 e la **cassa contanti** dispone di € 7,20, per un totale di disponibilità liquide di € 52.309,05, che, però, non saranno tutte



CLUB ALPINO ITALIANO REGIONE PIEMONTE c/o Regione Piemonte Assessorato Ambiente
Via Principe Amedeo, 17 – 10123 Torino - Tel. 0115119480 – 0114325942
E-mail : segreteriaicaipiemonte@gmail.com - PEC : gr.piemonte@pec.cai.it - Sito :
www.cai.piemonte.it

disponibili per eventuali spese che si presentino durante l'anno ma saranno in parte vincolate a coprire spese il cui obbligo giuridico è maturato in anni precedenti.

Si riporta qui sotto il prospetto delle spese che necessariamente dovranno trovare copertura in fondi in vista di un potenziale esborso, per un totale di € 28.137,67, diminuendo così l'ammontare della disponibilità effettivamente libera a coprire spese non prevedibili a € 24.171,38.

Disponibilità liquide - saldo finale 31/12/2018		€ 52.309,05
Di cui		
Fondi vincolati/debiti aperti al 31/12/18		€ 28.137,67
Fondo Trattamento Fine Rapporto dipendenti maturato al 31/12/2018	€ 1.114,27	
BANDO MONTAGNATERAPIA 2018 stanziati €7.500,00 (deliberati il 27.10.2018)	€ 7.500,00	
BANDO ASL 2018 stanziati € 7.500,00 (deliberati il 27.10.18)	€ 7.500,00	
PROGETTO ROCCA PARVO (deliberati il 22.09.18)	€ 7.000,00	
Contributo Bando Ragazzi 2018 a Cai di Acqui e di Moncalieri- erogazione gennaio 2019	€ 1.000,00	
Rimborsi due consiglieri II semestre 2018	€ 1.466,52	
Stipendio V. Bongiovanni dicembre 2018 incluso rimborso 15/12	€ 1.003,00	
Debito vs Studio N-ERREGI - lordo prestazione professionale	€ 702,92	
Quota TFR dipendenti 2019	€ 850,96	
Fondi liberi al 31/12/2018		€ 24.171,38
