



CLUB ALPINO ITALIANO
Sede Legale
Via E. Petrella, 19 - Milano

Oggi **16/06/2023**, alle ore 15.05 presso la Sede legale dell'Ente – sita in Milano – Via Errico Petrella, 19 – si è riunito il Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'Ente e della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamentari, nelle persone dei Signori:

		Presente
MONTANI Antonio	Presidente generale	SI
BENEDETTI Giacomo	Vicepresidente generale	SI
COLOMBO Laura	Vicepresidente generale	SI
PELLIZON Manlio	Vicepresidente generale	SI
SCHENA Angelo	Componente CDC	SI

Sono presenti il Direttore Matteo Canali e il Vice Direttore Cristina Reposi ai sensi dell'art. 23, comma 2 dello Statuto dell'Ente

Sono presenti i Revisori:

		Presente	Assente
CERRUTI Alberto	Presidente	SI	
FALCOMER Valentina	Revisore	SI	
PACILE' Gloria Anna	Revisore	NO	
OTTAVIANO Franco	Revisore supplente	NO	

Riconosciuta legale l'adunanza, si passa a trattare gli argomenti all'ordine del giorno.

Atto n. 137 Oggetto: APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023 E AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025.

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023 E AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025.

Il Comitato Direttivo Centrale

PREMESSO che con delibera n. 273 del 26 ottobre 2022, il Comitato Direttivo Centrale ha approvato il Budget previsionale economico 2023;

RICHIAMATE le disposizioni contenute nell'art. 19, comma 1, dello Statuto dell'Ente e negli artt. 5 e 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità in merito alle competenze del Comitato Direttivo Centrale;

VISTO che con l'emanazione del D.L. 91 del 31 maggio 2011, il legislatore ha disposto che gli enti tenuti al regime di contabilità civilistica, predispongono un budget economico e le variazioni, secondo criteri e modalità stabiliti con il successivo Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze;

VISTO l'art. 19 del D.Lgs. 91/2011 che dispone "1. Le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, di seguito denominato 'Piano', al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati. 2. Il Piano illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento agli stessi programmi del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria, e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.";

VISTO il DPCM del 18 settembre 2012 "definizione delle linee generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91;

RICHIAMATO il D.M. del 27 marzo 2013 del MEF che stabilisce le modalità e i criteri di predisposizione del budget economico, ai quali le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica devono attenersi, definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che dovranno essere adottati dalle amministrazioni pubbliche;

RICHIAMATO il proprio atto n.273 del 26 ottobre 2022;

RICHIAMATO la delibera presidenziale n. 73 del 6 dicembre 2023, ratificata dal comitato direttivo centrale con atto n. 333 del 16 dicembre 2023, di approvazione della Convenzione operativa con il Ministero del Turismo per il triennio 2022 - 2024;

PRESO ATTO della comunicazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, rif. prot. in entrata MEF n. 250351/2022 e ns. prot. 0002002 del 10 marzo 2023, relativa all'esame del Budget previsionale Economico 2023;

VISTA la proposta di variazione al Budget economico annuale 2023 redatta rispettando il criterio della competenza economica e la proposta di Budget economico pluriennale 2023-2025, aggiornata annualmente e formulata anch'essa in termini di competenza economica;

RILEVATO che lo schema di variazione al Budget economico annuale 2023 e al Budget economico pluriennale 2023 – 2025, nonché la relazione al Budget economico annuale 2023 e i relativi allegati sono stati trasmessi al Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti per la redazione di apposita relazione;

VISTA la Relazione alla variazione di Budget economico 2023 nonché i seguenti allegati:

- Allegato 1: Variazione al Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF;
- Allegato 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2023 – 2025 riclassificato MEF;
- Allegato 3: Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio per il triennio 2023 - 2025;
- Allegato 4: Prospetto di spesa complessiva articolata per missioni e programmi;

CONSIDERATO che la Relazione alla variazione al Budget economico 2023 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;

ACQUISITA la Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti alla variazione al Budget economico annuale 2023 e al Pluriennale 2023 – 2025, allegata (all.5) alla presente deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale, nella quale il Collegio esprime parere favore in ordine all'approvazione;

RICHIAMATO lo Statuto del Club Alpino Italiano, in particolare l'art. 19 relativo alla competenza del Comitato Direttivo Centrale;

PRESO ATTO che ai sensi dell'art. 23 comma 2 dello Statuto del Club Alpino Italiano è presente alla seduta del Consiglio Direttivo Centrale il Direttore dell'Ente;

PRESO ATTO della presenza dei revisori dei conti Alberto Cerruti e Valentina Falcomer;

a voti unanimi

DELIBERA

1. DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in narrativa e qui riportate quale parte integrante e sostanziale del presente atto, la variazione al Budget economico 2023 (Allegato A), la Relazione alla variazione al Budget previsionale economico 2023 (Allegato B), la variazione al Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF (Allegato n. 1), la variazione al Budget economico pluriennale 2023-2025 riclassificato MEF (Allegato n. 2), il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (Allegato n. 3), il Prospetto di spesa complessiva articolata per missioni e programmi (Allegato n. 4) facenti parte integrante della presente deliberazione;
2. DI INCARICARE la Direzione di trasmettere, entro 10 giorni dall'approvazione, la presente Delibera unitamente agli allegati, corredata dalla relazione del Collegio Nazionale dei revisori dei Conti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero del Turismo, competenti per la relativa approvazione; nonché alla Corte dei Conti – sezione Controllo Enti;
3. DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile;
4. DI DISPORRE, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio dell'ente per la durata di 15 giorni.

IL DIRETTORE
(dott. Matteo Canali)

IL PRESIDENTE GENERALE
(Antonio Montani)

All. A: Variazione al Budget economico annuale 2023

All. B: Relazione alla variazione Budget economico annuale 2023

All. 1: Variazione al Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF

- All. 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2023 – 2025 riclassificato MEF
- All. 3: Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio
- All. 4: Prospetto di spesa articolato per missioni e programmi
- All. 5: Relazione del Collegio dei Revisori alla variazione al Budget previsionale 2023



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 205**

Ufficio Proponente: **Ufficio Contabilità e Rimborsi**

Oggetto: **APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023 E AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025.**

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 15/06/2023

Responsabile del Servizio Finanziario
Annalisa Lattuada

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL Direttore
Dott. CANALI Matteo

IL Presidente generale
MONTANI Antonio

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del C.A.I. - Club Alpino Italiano. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato

Montani Antonio in data 19/06/2023
canali matteo in data 19/06/2023



VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2023

BUDGET ECONOMICO 2023



	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
	315.000 soci	327.000 soci
A) Valore della produzione	22.068.201	22.457.666
B) Costi della produzione	22.017.156	22.413.366
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>51.045</i>	<i>44.300</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>44.125</i>	<i>37.380</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	<i>7.125</i>	<i>380</i>

BUDGET ECONOMICO 2023



VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.910.708	8.189.364
Variazioni delle rimanenze	90.000	90.000
Contributi in conto esercizio	12.800.029	12.852.369
Altri ricavi e proventi	1.267.464	1.325.933
<i>Totale</i>	22.068.201	22.457.666

BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Quote associative (compreso recupero quote anni precedenti)	7.096.208	7.415.865
Ricavi da Servizi ai soci - Raccolta pubblicitaria e Abbonamenti	110.000	80.000
Ricavi da pubblicazioni - Edizioni CAI e Coedizioni	153.000	153.000
Ricavi da attività di promozione - Tessere, distintivi e gadget	165.000	165.000
Ricavi da Rifugi - Quota reciprocità rifugi, Rifugi sede e Laboratorio CSMT	190.000	190.000
Altre entrate - Quota iscrizioni corsi OTCO, Corsi Miur, altri proventi	196.500	185.500
<i>Totale</i>	7.910.708	8.189.364

BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Quote Associative	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
	315.000 soci	327.000 soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.643.730	2.749.517
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.477.500	1.541.160
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.205.000	2.289.000
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	739.754	769.711
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	30.000	66.477
	7.096.208	7.415.865

BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



Contributi in Conto Esercizio	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Ministero Vigilante	11.189.947	11.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.605.082	1.604.322
Da altri Enti - Contributo Conto Energia € 5.000 - Contributo Progetto Energy € 40.500 - Contributo Progetto Naturkosovo € 12.600	5.000	58.100
Totale	12.800.029	12.852.369

BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



Altri ricavi e proventi - Altri ricavi	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Assicurazioni a domanda	1.252.032	1.250.050
Sopravvenienze attive	-	60.451
Recupero spese locali in comodato	15.432	15.432
<i>Totale</i>	1.267.464	1.325.933

BUDGET ECONOMICO 2023



COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	130.000	130.000
Servizi	20.554.216	20.910.152
Godimento di beni di terzi	20.000	20.000
Personale	981.500	999.000
Ammortamenti e svalutazioni	320.000	300.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(70.000)	(70.000)
Oneri diversi di gestione	81.440	124.214
<i>Totale</i>	22.017.156	22.413.366

BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



Costi per Servizi	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Spese generali	781.200	949.732
Spese per collaborazioni	65.000	12.000
Eventi Istituzionali	-	20.000
Stampa sociale	1.401.002	1.218.840
Assicurazioni	4.950.652	5.237.175
Piano editoriale - Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	269.787	230.600
GDL SCUOLA – GDL GRANDI CARNIVORI -COORD.OTCO/SO	47.000	81.500
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	1.150.000	1.150.000
Attività di comunicazione e progetti	279.600	426.746
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	5.189.947	5.189.947
Contributi GR	205.000	208.102
Altri contributi	351.200	316.200
Rifugi	764.978	794.710
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	98.850	74.600
Risorse straordinarie MITUR	5.000.000	5.000.000
Totale	20.554.216	20.910.152



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

3.1. Catasto Nazionale Sentieri	Euro
Catasto nazionale sentieri	158.760
3.2. Segnaletica dei sentieri	Euro
Bando manutenzione sentieri - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI finalizzati a manutenzione ordinaria e segnaletica dei sentieri	300.000
3.3. Sentiero Italia CAI	Euro
Sentiero Italia CAI	500.000



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

3.4. Sicurezza e soccorso alpino	Euro
Defibrillatori rifugi - Bando per la dotazione di defibrillatori nelle strutture CAI	184.077
Bando titolati - Bando per sostegno alla formazione dei titolati e qualificati del CAI (titolati - qualificati: soci abilitati a seguito di specifica formazione a ricoprire mansioni didattiche e di accompagnamento durante le attività sezionali a favore dei Soci e non soci	200.000
3.5. Rete di accoglienza, rifugi alpini e montani	Euro
Progetti Rifugi	875.436
Portale prenotazione rifugi	300.000
Interventi Capanna Regina Margherita	400.000



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

3.6. Valorizzazione e promozione in ambito nazionale ed internazionale della conoscenza e della diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e della frequentazione della montagna in sicurezza.	Euro
Promozione della montagna - programmi televisivi (Rai - Sky - ...), teatri	648.560
Promozione della Montagna e del Turismo sostenibile attraverso la partecipazione ad eventi, fiere e mostre nazionali ed internazionali.	100.000
Bando sezioni che svolgono attività alpinistica	200.000
Turismo scolastico: progetto di integrazione dell'offerta formativa/educazione civica finalizzato all'educazione ambientale con uscite in ambiente.	72.025
Progetti di monitoraggio ambientale sul territorio nazionale, coordinati dal Comitato Scientifico Centrale.	100.000
Speleologia - progetto acqua	300.000
101 Congresso nazionale ROMA.	200.000
Museo della montagna - progetto mostre.	50.000
Bando Montagna Terapia a sostegno delle attività di inclusione ed accesso alla montagna da parte di persone fragili.	144.683
Transizione digitale - supporto informatico alla realizzazione dei progetti previsti nel Piano Esecutivo di Intervento.	216.458

BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



Costi per servizi – Assicurazioni – Principali polizze	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
	315.000 soci	327.000 soci
- soccorso alpino soci	425.250	441.450
- RC sezioni	472.500	490.500
- tutela legale sezioni e sede	43.500	45.780
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	1.198.132	1.289.513
- assicurazione infortuni soci	724.500	752.100
- spedizioni Extra Europee	43.500	43.500
- assicurazione volontari CNSAS	1.604.322	1.604.322
- assicurazione RC ministero	760	760
- rc dipendenti		29.744
- assicurazioni Sede centrale KASKO		6.868
- assicurazioni proprietà CAI		12.981
- assicurazioni RC patrimoniale CAI		7.746
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	4.000	4.000
- Copertura per ETS – diaria da malattia	5.000	5.000
- All risks e trasporto palestre	5.700	5.700

di cui € 253.467
saranno attinti direttamente
dal
Fondo Rischi assicurativi

BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



Costi per Servizi – Quote di adesione enti/associazioni	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
EUMA	4.750	4.750
CLUB ARC ALPIN	8.320	8.320
CIPRA ITALIA	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700
ASVIS	500	500
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752
CISA IKAR	500	500
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200
PRO MONT BLANC	500	500
UIAA	-	15.781
ALPENVEREIN	-	2.000
CONTRIBUTI		
AGAI	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000
FESTIVAL DI TRENTO	100.000	100.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000
ASSOMIDOP	10.000	8.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	205.000	208.102
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	60.000	62.000
CONTRIBUTI MONTAGNATERAPIA	20.000	-
CONTRIBUTI ASL	15.000	-

BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



COSTI DEL PERSONALE	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Retribuzioni	749.000	749.000
Oneri sociali	185.000	185.000
Quota TFR	47.500	65.000
	981.500	999.000

AREE	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.05.2023	PREVISIONE 2023
DIRIGENTE	2	2	2
AREA C	10	7	10
AREA B	9	7	9
TOTALE	21	16	21



RELAZIONE ALLE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023

Il Budget economico dell'esercizio 2023, cui sono allegati il Budget economico annuale, previsto dall'art. 2, comma 3, del decreto MEF del 27 marzo 2013 e il Budget economico, previsto dall'art. 1, comma 1, del decreto MEF del 27 marzo 2013, nonché il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2023-2025, in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012, è stato approvato con atto n. 273 del Comitato Direttivo Centrale del 26 ottobre 2022.

A seguito del monitoraggio effettuato sulle poste di bilancio e delle periodiche verifiche contabili inerenti i ricavi e i costi della produzione e tenuto conto della Convenzione con il Ministero del Turismo per il triennio 2022-2024 (ai sensi dell'articolo 9 del Protocollo d'intesa del 17 giugno 2021, n. 865) approvata con Delibera Presidenziale n. 73 del 06 dicembre 2022, dell'attuazione a partire dal gennaio 2023 delle linee di indirizzo in merito alle pubblicazioni ufficiali approvate dal Comitato Centrale di indirizzo e di controllo nonché della definizione degli ambiti "CAI Cultura", si formulano le seguenti variazioni al Budget economico per l'esercizio 2023.

	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
A) Valore della produzione	22.068.201	22.457.666
B) Costi della produzione	22.017.156	22.413.366
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>51.045</i>	<i>44.300</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>44.125</i>	<i>37.380</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	7.125	380

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, inizialmente stimato in € 22.068.201 passa a € 22.457.666.

Alla data del 31 maggio 2023 è stata accertata la registrazione sulla piattaforma sociale di n. 316.575 Soci; si provvede ad aggiornare la stima di n. 315.000 soci inizialmente prevista essendo il tesseramento per l'anno in corso aperto fino al 31 ottobre 2023.

Nel Ricavi delle vendite delle prestazioni, la voce *Quote associative*, passa da € 7.096.208 a € 7.415.865; nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- Quota parte Organizzazione centrale + € 105.787;
- Quota parte Pubblicazioni + € 63.660;
- Quota parte Assicurazioni + € 84.000;
- Quota parte Pro-Rifugi + € 29.957.

Si segnala inoltre un incremento al 31 dicembre 2023 dei ricongiungimenti di carriera che alla data del 31 maggio 2023 risultano pari a € 61.477.

La voce Ricavi per Servizi ai Soci registra una diminuzione da € 110.000 a € 80.000 legata ai minor introiti derivanti dalla raccolta pubblicitaria sul periodico “La Rivista del Club Alpino Italiano”. Le nuove linee di indirizzo generali in merito alle pubblicazioni periodiche del Club Alpino Italiano deliberate nella seconda metà del 2022 dal Comitato centrale di indirizzo e di controllo hanno rintrodotto a partire dall'anno in corso, con la prima uscita nel mese di marzo 2023, la storica denominazione del periodico “La Rivista del Club Alpino Italiano”, con cadenza bimestrale, in sostituzione di quella precedente “Montagne 360” con cadenza mensile, nonché modifiche nel formato, nella foliazione e nella modalità di pubblicazione delle inserzioni pubblicitarie.

Anche la voce Altre entrate registra una lieve diminuzione di € 15.000 dovuta alle minor entrate derivanti dalle iscrizioni ai corsi nazionali organizzati dagli Organi tecnici operativi centrali.

I Contributi in conto esercizio registrano un incremento di € 53.100 e sono costituiti dalla quota di competenza di:

- € 12.600 per il progetto “Naturkosovo” sottoscritto nel dicembre 2022. Tale progetto realizzato dalle Ong italiane Volontari nel Mondo e Centro Laici Italiani per le Missioni vede la collaborazione tecnica del Club Alpino per tracciare e recuperare i sentieri dei territori attraversati dalla Via Dinarica;
- € 40.500 a seguito dell'accordo di partenariato sottoscritto nel febbraio 2023 tra il Club Alpino Italiano e la Fondazione AVSI per l'implementazione delle attività previste nell'ambito dell'Iniziativa “Energy. Agire a scuola per l'ambiente” finanziato da AICS.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati in € 22.017.156 nel budget economico 2023 passano a 22.413.366.

Nei Costi per servizi, conseguentemente all'aumento del n° dei Soci, risulta incrementata la voce *Costi per assicurazioni*, passando da € 4.950.651,77 a € 5.237.175.

Sempre nell'ambito Costi per servizi si registra un incremento anche delle voci:

- Spese generali per € 168.352 principalmente dovuto all'acquisizione dei servizi a sostegno degli uffici della Sede Centrale e degli Organi Tecnici Centrali Operativi mediante procedura aperta sulla piattaforma e-procurement SINTEL della Regione Lombardia;
- Attività di comunicazione e progetti per € 147.146 tra cui € 44.146 per la realizzazione di eventi teatrali e cinematografici legati al progetto "CAI Cultura" e € 146.000 per progetti tecnici necessari alla valorizzazione del territorio e della Sede centrale;

E' stata inserita anche la voce Eventi istituzionali per € 20.000 a sostegno dei rimborsi spese dei volontari impegnati nell'organizzazione del 101° Congresso Nazionale del CAI previsto a Roma nel novembre 2023.

Registrano invece una diminuzione le seguenti voci:

- Spese per collaborazioni Sede Centrale che passano da € 65.000 a € 12.000. Tale diminuzione è riconducibile alla scelta dell'Ente di non avvalersi di consulenti e di supportare l'attività delle Strutture operative esternalizzando i servizi di segreteria;
- Stampa sociale per € 182.162 a seguito dell'introduzione delle nuove linee di indirizzo generali in merito alle pubblicazioni periodiche del Club Alpino Italiano già sopra riportate;
- Altri costi del personale registrano una diminuzione di € 24.250 legata per lo più a minor costi per i buoni sostituiti mensa e ai costi per la somministrazione di lavoro interinale.

Risultano, inoltre, decrementate le risorse previste alla voce Contributi destinate a sovvenzioni e/o contributi in favore di Sezioni, Enti ed altre Associazioni nella misura di € 31.989 alla luce delle numerose e diversificate progettualità afferenti all'attuazione del protocollo sottoscritto con il MITUR ed alle relative risorse straordinarie.

Nel contempo, ad integrazione e modifica del Budget 2023 approvato con Delibera del comitato direttivo centrale n. 273/2022, si forniscono nella tabella che segue, alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo, il dettaglio delle risorse assegnate per ambito e tipologia di intervento, condivise con il Comitato Paritetico CAI – MITUR.

TIPOLOGIA DI INTERVENTO	AMB.	IMPORTI IN EURO
Catasto nazionale sentieri	3.1	158.760,00
Bando manutenzione sentieri - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI finalizzati a manutenzione ordinaria e segnaletica dei sentieri	3.2	300.000,00
Sentiero Italia CAI	3.3	500.000,00
Defibrillatori rifugi - Bando per la dotazione di defibrillatori nelle strutture CAI	3.4	184.077,39
Bando titolati - Bando per sostegno alla formazione dei titolati e qualificati del CAI (titolati - qualificati: soci abilitati a seguito di specifica formazione a ricoprire mansioni didattiche e di accompagnamento durante le attività sezionali a favore dei Soci e non soci	3.4	200.000,00
Progetti Rifugi	3.5	875.436,44
Portale prenotazione rifugi	3.5	300.000,00
Interventi Capanna Regina Margherita	3.5	400.000,00
Promozione della montagna - programmi televisivi (Rai - Sky - ...), teatri	3.6	648.559,63
Promozione della Montagna e del Turismo sostenibile attraverso la partecipazione ad eventi, fiere e mostre nazionali ed internazionali.	3.6	100.000,00
Bando sezioni che svolgono attività alpinistica	3.6	200.000,00
Turismo scolastico: progetto di integrazione dell'offerta formativa/educazione civica finalizzato all'educazione ambientale con uscite in ambiente.	3.6	72.025,24
Bando attività giovani - sostegno delle sezioni per attività di inclusione giovanile mediante la frequentazione dell'ambiente montano	3.6	50.000
Progetti di monitoraggio ambientale sul territorio nazionale, coordinati dal Comitato Scientifico Centrale.	3.6	100.000,00
Speleologia - progetto acqua	3.6	300.000,00
101 Congresso nazionale ROMA.	3.6	200.000,00
Museo della montagna - progetto mostre.	3.6	50.000,00
Bando Montagna Terapia a sostegno delle attività di inclusione ed accesso alla montagna da parte di persone fragili.	3.6	144.682,80
Transizione digitale - supporto informatico alla realizzazione dei progetti previsti nel Piano Esecutivo di Intervento.	3.7	216.458,50

All'interno dei Costi della Produzione si registra anche un incremento di € 17.500 della voce Personale per l'adeguamento del TFR e di € 44.774 della voce oneri diversi di gestione per le

sopravvenienze passive ad oggi registrate e un decremento della voce ammortamenti effettuata sulla base delle previsioni degli acquisti.

Milano, 8 giugno 2023

IL DIRETTORE
(dott. Matteo Canali)



canali matteo
08.06.2023
15:21:01
GMT+00:00

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs.82/2005

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Variazione Budget 2023		Budget 2023 Del. CDC 241/2022		Budget 2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		21.229.484		20.874.469		20.925.286
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	0		0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato	11.189.947		11.189.947		11.189.947	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati	1.662.422		1.610.082		1.689.426	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.377.115		8.074.440		8.045.913	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		90.000		90.000		90.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi:		1.138.182		1.103.732		1.006.993
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.138.182		1.103.732		1.006.993	
Totale Valore della produzione (A)		22.457.666		22.068.201		22.022.279
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		130.000		130.000		130.000
7) Per servizi		20.835.552		20.455.366		20.356.441
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0	
b) acquisizione di servizi	20.823.552		20.390.366		20.291.441	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	12.000		65.000		65.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0		0		0	
8) Per godimento di beni di terzi	20.000	20.000		20.000		15.000
9) Per il personale		1.073.600		1.080.350		1.065.350
a) salari e stipendi	749.000		749.000		749.000	
b) oneri sociali	185.000		185.000		185.000	
c) trattamento di fine rapporto	65.000		47.500		47.500	

d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	0	
d) altri costi	74.600		98.850	83.850	
10) Ammortamenti e svalutazioni		300.000		320.000	350.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	28.850		32.950	47.950	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	271.150		287.050	302.050	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-70.000		-70.000	-70.000
12) Accantonamento per rischi		0		0	0
13) Altri accantonamenti		0		0	0
14) Oneri diversi di gestione		124.214		81.440	113.249
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0		0	0	
b) altri oneri diversi di gestione	124.214		81.440	113.249	
Totale Costi della produzione (A)		22.413.366		22.017.156	21.960.040
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		44.300		51.045	62.239
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		0		0	0
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0		0	0	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	0	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0	0	
17) Interessi e altri oneri finanziari		-6.920		-6.920	-6.200
a) interessi passivi	0		0	0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0	0	
c) altri interessi e oneri finanziari	-6.920		-6.920	-6.200	
17-bis) Utili (perdite) su cambi		0		0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		-6.920		-6.920	-6.200
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) Rivalutazioni:		0		0	0
a) di partecipazioni	0		0	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	0	
19) Svalutazioni:		0		0	0
a) di partecipazioni	0		0	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	0	
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)		0		0	0

E) Proventi e oneri straordinari					
20)	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0	0	0
21)	Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)			0	0	0
Risultato prima delle imposte			37.380	44.125	56.039
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate			-37.000	-37.000	-37.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio			380	7.125	19.039

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Variazione Budget 2023		Budget 2023 Del. CDC 241/2022		Budget 2024		Budget 2025	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione								
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		21.229.484		20.874.469		20.874.469		15.874.469
a) contributo ordinario dello Stato		0		0		0		0
b) corrispettivi da contratto di servizio		0		0		0		0
b.1) con lo Stato		0		0		0		0
b.2) con le Regioni		0		0		0		0
b.3) con altri enti pubblici		0		0		0		0
b.4) con l'Unione Europea		0		0		0		0
c) contributi in conto esercizio								
c.1) contributi dallo Stato		11.189.947		11.189.947		11.189.947		6.189.947
c.2) contributi da Regioni		0		0		0		0
c.3) contributi dai altri enti pubblici		0		0		0		0
c.4) contributi dall'Unione Europea		0		0		0		0
d) contributi da privati		1.662.422		1.610.082		1.610.082		1.610.082
e) proventi fiscali e parafiscali		0		0		0		0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio		8.377.115		8.074.440		8.074.440		8.074.440
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		90.000		90.000		90.000		90.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi:		1.138.182		1.103.732		1.103.732		1.103.732
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		0		0		0		0
b) altri ricavi e proventi		1.138.182		1.103.732		1.103.732		1.103.732
Totale Valore della produzione (A)		22.457.666		22.068.201		22.068.201		17.068.201
B) Costi della produzione								
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		130.000		130.000		130.000		130.000
7) Per servizi		20.835.552		20.455.366		20.455.366		15.455.366
a) erogazione di servizi istituzionali		0		0		0		0
b) acquisizione di servizi		20.823.552		20.390.366		20.390.366		15.390.366
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		12.000		65.000		65.000		65.000
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo		0		0		0		0
8) Per godimento di beni di terzi		20.000		20.000		20.000		20.000
9) Per il personale		1.073.600		1.080.350		1.080.350		1.080.350
a) salari e stipendi		749.000		749.000		749.000		749.000
b) oneri sociali		185.000		185.000		185.000		185.000
c) trattamento di fine rapporto		65.000		47.500		47.500		47.500
d) trattamento di quiescenza e simili		0		0		0		0
d) altri costi		74.600		98.850		98.850		98.850
10) Ammortamenti e svalutazioni		300.000		320.000		320.000		320.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		28.850		32.950		32.950		32.950
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		271.150		287.050		287.050		287.050
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0		0		0		0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0		0		0		0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime		-70.000		-70.000		-70.000		-70.000

sussidiarie, di consumo e merci							
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	124.214	81.440	81.440	81.440	81.440	81.440	81.440
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	124.214	81.440	81.440	81.440	81.440	81.440	81.440
Totale Costi della produzione (A)	22.413.366	22.017.156	22.017.156	22.017.156	22.017.156	22.017.156	17.017.156
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	44.300	51.045	51.045	51.045	51.045	51.045	51.045
C) Proventi e oneri finanziari							
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0	0	0
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	0	0	0	0	0	0
17) Altri oneri finanziari	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920
a) interessi passivi	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920	-6.920
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0	0	0	0	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)	-6.920						
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie							
18) Rivalutazioni:	0	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
b) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni:	0	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0						
E) Proventi e oneri straordinari							
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)	0						
Risultato prima delle imposte	37.380	44.125	44.125	44.125	44.125	44.125	44.125
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	-37.000						
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	380	7.125	7.125	7.125	7.125	7.125	7.125



Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2023_2025

Allegato alla Variazione del Budget economico 2023

Premessa

Il Club Alpino Italiano è un Ente pubblico non economico a base associativa ricompreso, ai sensi della Legge 20 marzo 1975, n. 70, tra gli enti preposti ad attività sportive, turistiche e del tempo libero, sottoposto alla vigilanza del Ministero del Turismo.

Le finalità del Club Alpino Italiano sono evidenziate nell'art. 1 dello statuto, che recita che il CAI "ha per iscopo l'alpinismo in ogni sua manifestazione, la conoscenza e lo studio delle montagne, specialmente di quelle italiane, e la difesa del loro ambiente naturale."

Premesso ciò, per il triennio 2023 - 2025, i programmi del Club Alpino Italiano sono stati esplicitati nella "Relazione Previsionale e programmatica per l'anno 2023 e obiettivi pluriennali" redatta dal Comitato direttivo centrale ed approvata dal Comitato centrale di indirizzo e controllo con proprio atto n. 37 del 10 luglio 2022.

Tale relazione definisce il quadro di riferimento entro il quale l'Ente ha collocato la propria operatività, definendo i seguenti obiettivi, nell'ambito delle Missioni e dei programmi:

1. Efficientamento e funzionalità
2. Conoscenza e comunicazione
3. Frequentazione sostenibile, consapevole e inclusiva
4. Accoglienza e ricettività
5. Gestione sentieristica e percorrenza
6. Prevenzione, formazione e soccorso.

Per l'attuazione di tali programmi saranno utilizzate risorse sia proprie sia derivanti dal contributo concesso dal Ministero del Turismo con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022).

In osservanza del D.P.C.M. del 18.09.2012, che definisce le linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato definito il presente Piano degli indicatori e di risultati attesi di bilancio (PIRAB) che si inserisce nel quadro dei documenti di programmazione e pianificazione dell'Ente.

Nel presente documento sono stati riportati gli obiettivi specifici triennali dell'Ente e per ciascuno di questi sono stati individuati sub-obiettivi da misurare secondo individuati indicatori di risultato coerenti e conformi.

Missione 031 – Turismo

Programma 004: Promozione dell'offerta turistica italiana

Obiettivo 1: Efficientamento e funzionalità

Con tale obiettivo l'Ente intende generare una migliore capacità organizzativa e sviluppare nuovi progetti che possano essere gestiti in tutto il loro iter mediante nuove dotazioni tecnologiche, l'incremento delle risorse umane interne nonché mediante l'attivazione del processo di "Transizione digitale" per realizzazione di un'amministrazione digitale e aperta, che offra ai soci e non soci servizi digitali facilmente utilizzabili, sicuri e di qualità, tali da garantire una relazione trasparente e aperta con gli stakeholders.

Per raggiungere tale obiettivo il Club alpino italiano intende promuovere l'acquisizione di strumenti informativi evoluti, implementazione delle risorse umane nonché fornire il supporto finanziario alle proprie realtà territoriali finalizzato alla dotazione di strumenti informatici.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Implementazione dotazioni tecnologiche e service

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Implementazione dotazioni tecnologiche e service
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Implementazioni dotazioni tecnologiche e service acquisite}}{\text{Implementazioni dotazioni tecnologiche e service programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)

- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale >90%

1b) Incremento risorse umane interne

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento risorse umane interne
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Incremento risorse umane interne realizzato}}{\text{Incremento risorse umane interne programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 60%

Obiettivo 2: Conoscenza e comunicazione

Tra gli scopi del Club Alpino Italiano, previsti dallo Statuto, vi è la conoscenza e lo studio delle montagne, specialmente di quelle italiane, e la difesa del loro ambiente naturale. L'Ente intende aumentare la consapevolezza della fragilità dell'ambiente montano, quale luogo da conoscere e tutelare, mediante corsi di educazione alla sostenibilità e alla prevenzione, promozione di filoni tematici, attenzione al mondo giovani anche mediante la promozione del turismo in ambito scolastico.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

2a) Promozione del turismo montano in ambito scolastico

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Attività di Promozione del turismo montano in ambito scolastico
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Attività di promozione realizzate}}{\text{Attività di promozione programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)

- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale >80%

Obiettivo 3: Frequentazione sostenibile, consapevole e inclusiva

Il Club Alpino Italiano nel corso del triennio 2023 – 2025 intende potenziare la rete di accoglienza SICAI con il posizionamento internazionale intercettando flussi di camminatori del nord Europa, sviluppare la frequentazione delle aree dell'Italia centrale e meridionale, aumentare le iniziative di Montagnaterapia con la creazione della rete di sentieri inclusivi ed adattati nonché ripristinare le vie alpinistiche classiche e sostenere le attività in falesia.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3

3a) Ripristino vie alpinistiche classiche:

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Attività di ripristino vie alpinistiche classiche
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Attività di ripristino Vie alpinistiche classiche iniziate}}{\text{Attività di ripristino Vie alpinistiche classiche programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale >20%

3b) Incremento numero titolati di Arrampicata Libera

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento n° titolati di Arrampicata Libera
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x - n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x-1}{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Incremento annuale > 1,5%

3c) Attività di Montagnaterapia

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento coperture assicurative di Montagnateria
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Coperture ass. Mont. anno } x - \text{Coperture ass. Mont. anno } x - 1}{\text{Coperture ass. Montagnaterapia anno } x - 1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 3%

Obiettivo 4: Accoglienza e ricettività

I Rifugi e le Opere alpine rappresentano il “portatore sano dei valori della montagna” e al tempo stesso la valorizzazione del senso di appartenenza, sia per gli soci che i non soci CAI. L’Ente si prefigge di raggiungere tale macro obiettivo attraverso una serie di azioni mirate e programmate volte:

- alla valorizzazione del Rifugi e delle Opere alpine di proprietà delle proprie Sezioni e all’allargamento della rete rifugi, incentivando i rifugi di paese (esempio posti tappa SICAI);
- all’avvio di analisi e studio di inclusività nei rifugi;
- all’avvio di analisi e studio di “Rifugi sentinella del clima”;
- all’avvio di progetti di fitodepurazione;
- completamento/implementazione database rifugi.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 4

4a) Potenziamento Punti tappa SICAI:

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Punti tappa SICAI
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ nuovi Punti tappa anno } x - n^{\circ} \text{ Punti tappa anno } x - 1}{n^{\circ} \text{ Punti tappa anno } x - 1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano

- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 20%

4a) Progetti sui rifugi (inclusività, rifugi sentinella e fitodepurazione)

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: N° progetti sui rifugi
- Algoritmo:
$$\frac{N^{\circ} \text{ progetti programmati ed avviati}}{N^{\circ} \text{ progetti programmati}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 60%

Obiettivo 5: Gestione sentieristica e percorrenza

La sempre più marcata presenza del sodalizio nell'opera di tutela dell'ambiente montano, delle sue popolazioni e della sua cultura è visibile nella promozione e nella valorizzazione di attività volte ad assicurare in ogni caso la libera frequentazione della montagna.

La valorizzazione dei cammini storici, la realizzazione di un piano nazionale di manutenzione dei sentieri e monitoraggio della rete sentieristica nonché la realizzazione del Catasto Nazionale dei Sentieri rappresenta uno degli obiettivi primari dell'Ente.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 5

5a) Catasto Nazionale dei Sentieri – obiettivo di mappare 100.000 km

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Catasto Nazionale Sentieri
- Algoritmo:
$$\frac{Km \text{ mappati}}{100.000 \text{ km}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 70%

5b) Progetto App manutenzione sentieri

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: App manutenzione sentieri
Attività inerente App manutenzione sentieri realizzate
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Attività inerente App manutenzione sentieri realizzate}}{\text{Attività inerente App manutenzione sentieri programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 70%

Obiettivo 6: Prevenzione, formazione e soccorso

Il Club Alpino Italiano conferma la propria identità attraverso la diffusione della cultura della prevenzione, della sicurezza in montagna (ad esempio mediante l'incremento nell'utilizzo dell'app GeoResQ) nonché della formazione ed aggiornamento dei propri titolati e qualificati mediante una base culturale comune e per quanto possibile una metodologia didattica uniforme sull'intero territorio nazionale.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 6

6a) Utilizzo del Budget stanziato per formazione/corsi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Grado di utilizzo del Budget stanziato
Spesa sostenuta per la formazione/corsi anno x
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Spesa sostenuta per la formazione/corsi anno } x}{\text{Budget stanziato per la formazione/corsi anno } x}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale maggiore o uguale al 80%

6b) Incremento utilizzo dell'app GeoResQ

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza utilizzo App GeoResQ
n° attivazione App GeoResQ anno x - n° att.e App GeoResQ anno x -1
- Algoritmo:
$$\frac{\text{n° attivazione App GeoResQ anno } x - \text{n° att.e App GeoResQ anno } x - 1}{\text{n° attivazione App GeoResQ anno } x - 1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)

- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 15%

Missione: 032: Servizi istituzionali e generali delle AA.PP.

Questa Missione riguarda l'ottimizzazione dell'attività ordinaria svolta dagli uffici, dai volontari dell'Ente e il costante miglioramento delle procedure interne e delle competenze dei dipendenti.

L'obiettivo è quello di incrementare lo standard qualitativo dell'azione amministrativa e gestionale dell'Ente, nella prospettiva di assicurare il rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

Programma 002: Indirizzo politico

Il presente programma riguarda la spesa legate al funzionamento degli Organi centrali (CC, CDC e dei Probiviri, OTCO/SO).

Obiettivo n. 1 – Contenimento costi funzionamento organi centrali dell'Ente

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Incidenza costi di funzionamento CDC e CC su Costi per servizi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza costi di funzionamento CDC e CC su Costi per servizi
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Costi di funzionamento CDC e CC anno } x}{\text{Costi per servizi anno } x}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: valore annuale inferiore al 5%

Programma 003: Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Il presente programma riguarda la spesa riferita ai servizi generali di funzionamento degli uffici dell'Ente

Obiettivo n. 1 – Mantenimento dell'eccellenza nei tempi medi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del CAI

Il Club Alpino Italiano, considerando prioritaria nella sua azione un'attenzione alla tempistica con cui effettua i propri pagamenti, ha razionalizzato le procedure di liquidazione delle fatture e dei mandati di pagamento.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Tempi medi di pagamento dei fornitori

- Tipologia indicatore: Indicatore di risultato
- Denominazione: Tempi medi di pagamento dei fornitori
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Importo fattura per differenza giorni data pagamento e scadenza}}{\text{Importo fattura}}$$
- Unità di misura: n° medio di giorni (valore assoluto)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: inferiore o uguale a 30 giorni

Obiettivo n. 2 – Garantire un adeguato livello di formazione ai dipendenti

Il Club Alpino Italiano ritiene che la formazione del suo personale sia la premessa per garantire e servire in modo adeguato i propri associati. Per far ciò, l'Ente ha condotto sia attività formative interne sia, se necessario, facendo ricorso a professionalità esterne. Si è ritenuto fondamentale anche proseguire la formazione obbligatoria, non soggetta a vincoli di spesa, riguardante, tra l'altro, i temi della prevenzione della corruzione, la trasparenza e la sicurezza.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

3a) N. di ore incontri formativi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Numero ore incontri formativi
- Algoritmo: Valore assoluto
- Unità di misura: *n. ore*
- Target 2023 - 2025: uguale o superiore a n. 200 ore



Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi Allegato alla Variazione di Budget economico 2023

Il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013, attuativo del Decreto Legislativo n. 91/2011, che disciplina l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, ha previsto, per le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, tra gli allegati al budget economico annuale il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3.

L'art. 9, comma 3 del D.M. del 27 marzo 2013 prevede che *"Ai sensi dell'art. 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, a decorrere dall'anno successivo all'avvio della rilevazione SIOPE di cui al comma 2, le medesime amministrazioni pubbliche allegano al budget economico annuale un prospetto concernente le previsioni di spesa per l'anno successivo, definito secondo il formato di cui all'allegato 2"*.

Poiché ad oggi l'Ente non è soggetto alla rilevazione SIOPE, il prospetto delle Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi è stato redatto elaborando le informazioni desunte dal Budget economico 2023, dal Bilancio relativo all'esercizio 2022 e dall'andamento dell'esercizio in corso.

Secondo inoltre le indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 250351/2022, le Missioni di spesa e relativi Programmi del CLUB ALPINO ITALIANO, sono stati declinati tenuto conto che le attività attribuite al nuovo Ministero del Turismo hanno comportato l'istituzione di tre nuovi programmi nella missione 031 Turismo.

Pertanto, in applicazione del decreto-legge 1° marzo 2021, n. 22 (convertito, con modificazioni, dalla legge 22 aprile 2021, n. 55), il programma 031.001 "Sviluppo e competitività del turismo", utilizzato dal Club Alpino Italiano fino al 2022, è stato soppresso e si è provveduto a modificare il codice programma 031.001 "Sviluppo e competitività del turismo", con il codice programma 031.004 "Promozione dell'offerta turistica italiana".

Alla luce di ciò, sono identificate le seguenti missioni e programmi maggiormente rispondenti alle attività svolte dal Club Alpino Italiano:

- **Missione 031 Turismo**
 - Programma: 004 Promozione dell'offerta turistica italiana
- **Missione 032 Servizi Istituzionali e generali della Amministrazioni Pubbliche**
 - Programma: 002 Indirizzo Politico (spese riconducibili agli organi istituzionali di direzione)
 - Programma: 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (relativamente alla spesa riferita ai servizi generali di funzionamento dell'apparato amministrativo)
- **Missione 099 Servizi conto terzi e partite di giro**
 - Programma: 099 Servizi conto terzi e partite di giro

Per quanto riguarda invece la classificazione COFOG di II livello, è stata individuata la corrispondenza tra le missioni e i programmi di spesa sopra elencati e il gruppo COFOG 04.7 Affari economici – Altri settori (Turismo).

Le Spese

PROSPETTO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI-COFOG (art. 9 DM 27/03/2013)						
Livello	VOCI DI USCITA	Missione 031- Turismo	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione – 099 Servizi conto terzi e partite di giro	TOTALE
		031.004 Promozione dell'offerta Turistica Italiana	Programma 032.002 - Indirizzo politico	Programma 032.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	099 Servizi conto terzi e partite di giro	
		4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	
I	Spese correnti					
II	<i>Redditi da lavoro dipendente</i>					999.000,00 €
III	retribuzioni lorde	776.485,78 €		37.514,22 €		814.000,00 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	176.749,00 €		8.251,00 €		185.000,00 €
II	<i>Imposte e tasse a carico dell'Ente</i>					47.440,00 €
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	45.324,18 €		2.115,82 €		47.440,00 €
II	<i>Acquisto beni e servizi (non sanitari)</i>					9.162.703,19 €
III	Acquisto beni non sanitari	939.805,53 €		43.872,02 €		983.677,55 €
III	Acquisto servizi non sanitari	7.814.241,10 €	90.000,00 €	364.784,54 €		8.269.025,64 €
II	<i>Trasferimenti correnti</i>					524.302,00 €
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni					
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	524.302,00 €				524.302,00 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e Resto del Mondo					
II	<i>Interessi Passivi</i>					
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine			-		
III	Altri interessi passivi			-		
II	<i>Altre Spese per redditi da capitale</i>					
II	<i>Rimborsi spese correttivi delle entrate</i>					
III	Rimborsi spese del personale					
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in eccesso			-		
II	<i>Altre spese correnti</i>					6.008.135,20 €
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti					
III	Versamenti IVA a debito	412.560,20 €		18.400,18 €		430.960,38 €
III	Premi di assicurazioni	5.207.384,80 €		29.790,02 €		5.237.174,82 €
III	Spese dovute a sanzioni					
III	Altre spese correnti n.a.c.		335.000,00 €	5.000,00 €		340.000,00 €
I	Spese in conto capitale					
II	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>					61.370,00 €

III	Beni materiali	48.520,00 €		12.850,00 €		61.370,00 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti					
III	Beni immateriali					
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario			-		
II	Contributi agli investimenti					
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.			-		
III	Contributi agli investimenti a imprese			-		
III	contributi agli investimenti a UE e Resto del Mondo			-		
II	Trasferimenti in conto capitale					
II	Altre spese in conto capitale					
III	Altre spese in conto capitale					
I	Spese per incremento attività finanziarie					
II	Acquisizione di attività finanziarie					
II	Concessione crediti di breve termine					
II	Concessione crediti medio-lungo termine					
I	Rimborso prestiti					
I	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
I	Uscite per conto terzi e partite di giro					
II	Uscite per partite di giro					5.422.983,83 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente				195.255,21 €	195.255,21 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo				37.781,62 €	37.781,62 €
III	Altre uscite per partite di giro				5.189.947,00 €	5.189.947,00 €
II	Uscite per conto terzi					
III	Versamenti imposte e tributi per conto terzi					
III	Altre uscite per conto terzi					
	TOTALE GENERALE USCITE	15.945.372,59 €	425.000,00 €	522.577,80 €	5.422.983,83 €	22.315.934,22 €

Nota illustrativa

Relativamente alle uscite di cassa suddivise per Missione e Programmi, nella Missione 31 – Turismo, è stata fatta confluire la maggior parte delle risorse dell'Ente in particolare quelle relative al personale, acquisti di servizi, ai contributi erogati in favore delle proprie realtà territoriali, del Museo Nazionale della Montagna e al CNSAS, il pagamento dei premi assicurativi e l'IVA a debito versata.

Si è ritenuto di attribuire una quota parte percentuale di queste spese, nella misura del 4,46% (percentuale di incidenza dei costi del personale sui costi della produzione) alla realizzazione della Missione 32, che al suo interno accoglie due programmi distinti, relativi all'indirizzo politico dell'Ente (tipicamente spese per la gestione degli organi politici) e ai servizi e affari generali (principalmente legati al funzionamento dello stesso).

Si segnala che al Programma 032.002 "Indirizzo politico" sono state attribuite soltanto le spese legate al funzionamento degli Organi centrali (CC, CDC e dei Probiviri, OTCO/SO) mentre le spese relative al funzionamento del Collegio dei Revisori sono state inserite nel Programma 032.003 "Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza". Si precisa che i componenti degli organi dell'Ente, sia di indirizzo politico-amministrativo sia di controllo, non percepiscono alcun compenso.

Nella Missione 099, sono state allocate le seguenti voci:

- i "Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente" che accoglie le ritenute erariali sui compensi al personale dipendente;
- i "Versamenti di ritenute su lavoratori autonomi" relativi alle ritenute sui compensi dei professionisti;
- "Altre entrate per conto terzi" accoglie il contributo versato dal Ministero del Turismo destinato al Corpo Nazionale del Soccorso alpino e speleologico del Club Alpino Italiano.

Relazione del Collegio dei Revisori alla variazione del Budget previsionale 2023

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che la variazione al Budget di previsione 2023, così come il pluriennale 2023 - 2025, siano stati predisposti in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente e rappresentino una stima di massima dei ricavi e dei costi previsti.

	Budget economico 2023 Del CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023
A) Valore della produzione	22.068.201	22.457.666
B) Costi della produzione al netto ammortamento	21.697.156	22.113.366
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	371.045	344.300
B) Ammortamenti	(320.000)	(300.000)
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	44.125	37.380
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
Risultato di esercizio	7.125	380

Si prende atto che nella presente variazione di budget, rispetto alla precedente:

- l'incremento del valore della produzione è conseguente principalmente all'incremento del numero dei soci del Sodalizio e all'aumento dei contributi con una riduzione dei ricavi per raccolta pubblicitaria e per iscrizione ai corsi nazionali OTCO;

– gli incrementi dei costi della produzione sono riconducibile essenzialmente all'incremento dei costi assicurativi conseguenti all'aumento del numero dei soci previsto, si segnala inoltre un aumento dei costi a sostegno dell'attività della Sede Centrale ed un aumento dei costi dell'attività di comunicazione; aumenti in parte calmierati da una diminuzione dei costi per la stampa sociale ed alla riduzione delle spese per collaborazioni della Sede Centrale.

Si precisa che è previsto l'utilizzo del Fondo rischi assicurativi per euro 253.467 per far fronte ai maggiori oneri assicurativi imputati direttamente al conto patrimoniale, così come suggerito dalla Ragioneria Generale dello Stato, derivano dai maggiori oneri che l'Ente è tenuto a sostenere nel triennio 2021 – 2023, risultanti dalla gara d'appalto espletata nel 2020.

Il Collegio dei revisori, con riferimento al contributo, nella misura di 5 milioni di euro, concesso dal Ministero del Turismo – Ministero vigilante – con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022), prende atto della tabella contenente il dettaglio delle risorse assegnate per ambito e tipologia di intervento alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo approvata con delibera presidenziale n. 73 del 6 dicembre 2022 e da quanto condiviso con il Comitato Paritetico CAI-MITUR.

L'Ente nel corso del 2021 ha adottato un proprio regolamento per adeguarsi ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in quanto non gravanti sulla finanza pubblica.

Si prende atto che in questa variazione di Budget l'Ente non potrà rispettare quanto previsto dal proprio regolamento in quanto lo stesso si farà carico dei rimborsi spese dei volontari impegnati nella attività finanziate dalla Convenzione CAI – MITUR.

Il Collegio ha provveduto a verificare che la presente variazione di budget sia stato predisposto nel rispetto delle disposizioni vigenti in termini di contenimento della spesa e in particolare rispetto alle norme introdotto con l'art. 1 comma 590 e ss della legge n. 160/2019.

Per la verifica sono stati prese in considerazione i costi per materie e servizi riferiti al Bilancio 2022 confrontati con le medesime voci del Budget 2023. Tale voci sono in diminuzione nonostante un aumento dei ricavi.

Dopo aver accertato il rispetto dei principi contabili generali della contabilità economica, il Collegio dei Revisori rileva che la variazione del preventivo economico sia stata redatta in coerenza con le linee programmatiche annuali approvate dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo, e che i

documenti di variazione sia annuale 2023 che pluriennale 2023 – 2025 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 16 giugno 2023

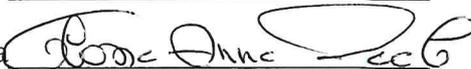
I Revisori dei Conti

Presidente, Dott. Alberto Cerruti

Revisore Ministeriale, Dott.ssa Gloria Anna Pacilè

Revisore, Dott.ssa Valentina Falcomer

Firma 

Firma 

Firma 