



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

Oggi **25/03/2023**, alle ore 08.30, presso la sede legale dell'Ente – sita in Milano - Via Errico Petrella n.19 - si è riunito il Comitato Centrale di Indirizzo e di Controllo del Club Alpino Italiano, ai sensi degli artt. 15, 16 e 17 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
ANCONA Carlo	Consigliere	SI
BALDASSINI Mara	Consigliere	AG
BRESSAN Federico	Consigliere	SI
CAPITANIO Francesco	Consigliere	SI
GADDI Mauro	Consigliere	SI
IANNELLI Eugenio	Consigliere	SI
LOCATELLI Amedeo	Consigliere	SI
MAGLIONE Pierluigi	Consigliere	SI
PIATTA Marusca	Consigliere	SI
PIROVANO Alberto	Consigliere	SI
ROBERTI Bruno	Consigliere	SI
RUSSO Fabrizio	Consigliere	SI
SORAVIA Angelo	Consigliere	SI
VEGNI Massimo	Consigliere	SI
VILLA Paolo	Consigliere	SI
ZAMPERONE Eugenio	Consigliere	SI
ZAPPAROLI Gianni	Consigliere	SI
CERRUTI Alberto	Revisore	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
CERRUTI Alberto	Presidente	AG
FALCOMER Valentina	Revisore	AG
PACILE' Gloria Anna	Revisore	AG
OTTAVIANO Franco	Revisore supplente	

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

Atto n. 37 Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

IL Comitato Centrale Indirizzo e Controllo

PREMESSO che

- l'art. 16, comma e), del Titolo IV dello Statuto del Club Alpino Italiano prevede che Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo assolve a funzioni specifiche tra cui l'approvazione del Bilancio d'esercizio;
- con atto n. 65 del 9 marzo 2023 il Comitato Direttivo Centrale ha adottato lo schema di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 da sottoporre, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'Ente, al Comitato Centrale di Indirizzo e di controllo per la sua approvazione;
- come previsto dalla normativa vigente e dal Regolamento di funzionamento del Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo il Bilancio d'esercizio con i relativi allegati è stato trasmesso in data 10 marzo 2023 ai componenti del Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo e cioè almeno dieci giorni prima della seduta nella quale sono discussi;

RICHIAMATO il Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, in particolare il Capo III – Rilevazione dei risultati di gestione;

SENTITO l'intervento del Direttore illustrante il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e relativi allegati, Relazione sulla gestione redatto nel rispetto di quanto previsto dal Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n.127 e successive modificazioni, nonché dal Conto economico riclassificato MEF, dall'indice di tempestività dei pagamenti, dal Conto consuntivo in termini di cassa e dal Rapporto dei risultati previsti dal D.Lgs. n. 91/2011, allegati al presente atto;

ESAMINATO dettagliatamente il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e i documenti che lo compongono;

ACCERTATO, inoltre, che le risultanze del bilancio precedente sono state esattamente riportate sul bilancio in esame e che tanto le riscossioni quanto i pagamenti sono conformi alle scritturazioni contabili di ufficio sufficientemente corredate, per cui se ne riconosce l'esattezza e si confermano i totali generali che si evincono dal conto stesso;

PRESO ATTO dell'esame dettagliato svolto dal Responsabile dell'Area Amministrativa, dott.ssa Annalisa Lattuada, per la regolarità contabile dei documenti che corredano il Bilancio d'esercizio 2022;

PRESO ATTO della Relazione sulla gestione del Presidente generale, che illustra sinteticamente la situazione finanziaria dell'Ente, l'attività svolta e l'evoluzione prevedibile della gestione;

VISTO il parere favorevole espresso dal Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti, di cui si allega la relazione;

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

DATO ATTO della presenza di n. 16 Consiglieri;

a voti unanimi dei presenti

DELIBERA

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni indicate in narrativa e qui richiamate come parte integrante e sostanziale del presente atto, il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario, Nota integrativa e relativi allegati, Relazione sulla gestione nonché dal Conto economico riclassificato MEF, dall'indice di tempestività dei pagamenti, dal Conto consuntivo in termini di cassa e dal Rapporto dei risultati previsti dal D.Lgs. n. 91/2011, allegati al presente atto, con le risultanze di cui al prospetto di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE

Attività	16.907.702
Passività	- 11.299.147
Patrimonio netto	-5.506.305
Risultato d'esercizio	2.250

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	23.122.739
Costi della produzione	23.067.017
Proventi e oneri finanziari	- 7.728
Risultato prima delle imposte	47.994
Imposte dell'esercizio	- 45.744
Risultato d'esercizio	2.250

- 2) DI DESTINARE l'avanzo dell'esercizio 2022 pari a € 2.250, così come previsto dalla tipologia dell'Ente, agli avanzi degli esercizi precedenti, che pertanto assommano complessivamente ad € 5.506.305;
- 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
(Antonio Montani)

Allegati:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota integrativa e relativi allegati 1-2-3-4-5-6-7-8-9
- Relazione sulla gestione;
- Relazione – parere del Collegio nazionale dei revisori dei conti.

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 19/04/2023
canali matteo in data 18/04/2023

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

Il bilancio chiuso al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i principi contabili 'OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

A completamento di una esaustiva informativa, si allegano il Conto economico riclassificato (Allegato 1) redatto in attuazione di quanto previsto dall'art. 16 del D. Lgs. n. 91/2011, l'indice di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 (Allegato 2).
Si allegano, inoltre, il Conto consuntivo in termini di cassa (Allegato 3) e il Rapporto dei risultati – entrambi previsti dal medesimo D. Lgs. n. 91/2011 (Allegato 4).

Si segnala che la presente nota integrativa, e più precisamente nel commento alla voce “altri ricavi e proventi”, fornisce il dettaglio delle provvidenze pubbliche, così come richiesto dall'art. 35 del DL 34/2019 (c.d. DL “crescita”), convertito con Legge 58/2019.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non fossero ritenute sufficienti a dare una rappresentazione completa, ma comunque veritiera e corretta, si forniscono le ulteriori integrazioni del caso.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi.

Preliminarmente si rileva che il Ministero vigilante (MITUR) ha concesso all'Ente per il triennio 2022-2024 un finanziamento ulteriore pari a 5 milioni annui, da intendersi correlato al Protocollo CAI-MITUR firmato il 17 giugno 2021 (Convenzione attuativa sottoscritta in data 06/12/2022). Come dettagliato nell'Allegato 8, tali risorse dovranno, pertanto, essere finalizzate all'attuazione delle seguenti attività:

- Catasto nazionale dei sentieri;
- Segnaletica dei sentieri;
- Sentiero Italia CAI;
- Sicurezza e soccorso alpino;
- Rete di accoglienza, rifugi alpini e montani;
- 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;
- Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento.

Principi generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio risponde ai criteri generali della prudenza e della competenza; la rilevazione e la presentazione delle voci tengono conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni. Pertanto:

- la valutazione degli elementi che compongono le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio;
- l'organo direttivo ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato incertezze in merito a tale capacità;
- l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio, tenendo conto sia di elementi qualitativi che quantitativi;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati dell'Ente nel tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia;

- per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2021. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni; la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio è calcolata sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le principali aliquote applicate sono le seguenti:

- costi di sviluppo: 20%,
- altre immobilizzazioni: 20%

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto; in

quel momento tali valori sono riclassificati alle specifiche voci di pertinenza con inizio del processo di ammortamento.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Si precisa che nell'esercizio e nei precedenti esercizi non sono state effettuate rivalutazioni economiche o monetarie.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni stesse; le principali aliquote applicate sono le seguenti:

- immobili 3%
- mobili e arredi 12-15%
- macchine ufficio elettroniche e computer 20%
- impianti e macchinario 12-20%

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la durata, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il presumibile valore di realizzazione in base all'andamento del mercato.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrिवibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'Ente.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo; tali crediti sono valutati al loro valore nominale, al netto delle perdite e delle svalutazioni stimate per adeguare gli stessi al loro valore di presumibile realizzo.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa rappresentati da obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo; tali debiti sono valutati al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali al netto delle quote trasferite ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

La passività per TFR è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio cessasse il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile i cui valori sono stimati in via prudenziale,

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo alla data di sopravvenienza connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che potranno comportare pagamenti negli esercizi successivi.

I relativi accantonamenti sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione in base alla natura dei costi; l'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento ad una prudenziale stima

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente le quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Ricavi e proventi, costi ed oneri

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di prudenza e di competenza.

Contributi in conto esercizio

I trasferimenti di denaro sono imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale ed applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio.

Le imposte sul reddito differite ed anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti, destinate ad annullarsi negli esercizi, tra i valori delle attività e passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che ricadono sui valori delle attività e passività e sono specificate nella nota informativa

I risultati finali potranno differire da tali stime e comporteranno eventuali aggiustamenti riportati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio successivo, sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione dell'Ente.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2022 a € 118.199 (al 31.12.2021 € 116.527) e sono dettagliate nel prospetto Allegato 5.

In particolare:

1. la voce "costi di sviluppo", al lordo dei relativi ammortamenti accumulati, pari a € 1.039.802 (al 31.12.2021 € 982.847) include:

- la "nuova piattaforma sociale" pari a € 745.866 (al 31.12.2021 € 728.786) costituita dai costi di analisi, progettazione, coordinamento e supervisione del progetto di riorganizzazione della struttura informativa dell'Ente finalizzato al potenziamento dei principali servizi informatici e di comunicazione del Club Alpino Italiano, nonché lo sviluppo dei moduli necessari al rilascio della nuova piattaforma di tesseramento; l'incremento dell'esercizio, pari a € 17.080, è costituito da costi per migliorie dell'attività informatica. Tale progetto avviato nel 2010, conclusosi nel 2014, è stato integrato negli esercizi successivi con funzionalità nuove od aggiuntive; in particolare:

- nel 2015 con moduli relativi alla funzionalità inerenti l'agevolazione "socio ordinario juniores";
- nel 2016 con la funzionalità inerenti l'integrazione della Sezione Titolati;
- nel 2017 con la funzionalità "Profilo On line del socio";
- nel 2018 con le funzionalità "Gestione Assemblee" e "UnicoCai Rifugi";

- nel 2019 con la funzionalità “Profilazione utenti”;
 - nel 2020 con la funzionalità “Attivazione statistiche”;
 - nel 2021 con le funzionalità “Progetto Tesseramento”, “Punto Unico Accesso”, “CAI Identify” e “Bilancio sociale”.
- gli “oneri pluriennali portale WEB” pari a € 279.784 (al 31.12.2021 € 239.909) evidenziano un incremento di € 39.875 costituito come segue:
 - € 14.560 quali costi relativi ad implementazioni aggiuntive al progetto INFOMONT per l'accatastamento dei sentieri realizzato nel precedente esercizio,
 - € 10.675 quali costi per la realizzazione di una piattaforma dedicata alle scuole ed
 - € 14.640 quali costi per la realizzazione di un sistema informativo dei rifugi.
 - il “CAI Store” pari a € 14.152 è costituito dai costi sostenuti nell'esercizio 2016 per la realizzazione della piattaforma di e-commerce per € 12.078, nonché dall'integrazione effettuata nel 2019 relativamente all'accesso Sezioni per € 2.074.
2. la voce “acconti per immobilizzazioni immateriali” pari a € 15.555, invariata rispetto al precedente esercizio, è costituita unicamente dai costi sostenuti nell'esercizio precedente per la realizzazione del nuovo sito web Sentiero Italia CAI; tale attività non risulta ancora ultimata.
3. la voce “altre immobilizzazioni immateriali” include il costo, sostenuto nel 2017, relativo alla creazione del serious game “CAI Adventure” disponibile sia per smartphone/tablet che per pc, pari a € 58.438.

Immobilizzazioni Materiali

Ammontano, al netto degli ammortamenti accumulati, al 31.12.2022 a € 1.602.894 (al 31.12.2021 € 1.735.994); nel prospetto Allegato 6 è evidenziata la movimentazione della voce in esame. In particolare si rileva quanto segue:

❖ Terreni e fabbricati

Ammontano al 31.12.2022, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 1.425.996 (al 31.12.2021 € 1.555.680).

Il patrimonio immobiliare dell'Ente nel 2022 non ha subito modifiche rispetto al precedente esercizio e si compone di n°. 4 unità immobiliari, ovvero la sede legale a Milano, il rifugio “Regina Margherita”, il rifugio “Quintino Sella” e l'immobile di Villafranca a Padova. Nel corso dell'esercizio 2022 non sono state sostenute spese di manutenzione straordinaria.

A fronte del contributo MITUR, già descritto nella parte introduttiva della presente nota, l'Ente provvederà ad adottare il programma triennale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 comma 3 del D.Lgs. n. 50 del 2016 a partire dall'esercizio 2023.

❖ Impianti e macchinari

Ammontano al 31.12.2022, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 74.031 (al 31.12.2021 a € 65.907).

L'incremento dell'esercizio, pari ad € 32.059, è costituito prevalentemente dal costo per l'acquisto di attrezzature specifiche per la struttura operativa Bossea (complessivamente pari a € 30.119).

❖ Attrezzature industriali e commerciali

- *Biblioteca Nazionale.* Nel corso del 2003 l'Ente ha provveduto a fare eseguire una valutazione patrimoniale dei beni librari e archivistici della Biblioteca Nazionale del Club Alpino Italiano che assommavano a € 1.255.020. Tale valutazione è stata oggetto di aggiornamenti in esercizi successivi, come documentato dai registri inventariali su cui viene riportata ogni nuova acquisizione libraria, per un importo complessivo di € 1.818.764; i suddetti aggiornamenti risultano dettagliati come segue:

Valutazione originaria		€ 1.255.020
Aggiornamento dell'esercizio 2007	€ 66.327	
Aggiornamento dell'esercizio 2009	€ 56.063	
Aggiornamento dell'esercizio 2010	€ 30.759	
Aggiornamento dell'esercizio 2012	€ 41.932	
Aggiornamento dell'esercizio 2013	€ 45.070	
Aggiornamento dell'esercizio 2014	€ 12.107	
Aggiornamento dell'esercizio 2015	€ 26.524	
Aggiornamento dell'esercizio 2016	€ 22.713	
Aggiornamento dell'esercizio 2017	€ 34.949	
Aggiornamento dell'esercizio 2018	€ 41.558	
Aggiornamento dell'esercizio 2019	€ 27.081	
Aggiornamento dell'esercizio 2020	€ 18.334	
Aggiornamento dell'esercizio 2021	€ 115.491	
Totale aggiornamenti al 31.12.2021		€ 538.908
Valore al 31.12.2021		€ 1.793.928
Aggiornamento dell'esercizio 2022	€ 24.836	
Valore al 31.12.2022		€ 1.818.764

L'importo al 31.12.2022 pari a € 1.818.764 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

- *Cineteca Centrale*. Nel 2003 l'Ente ha provveduto ad inventariare e di conseguenza a valutare le pellicole e le attrezzature di proprietà dell'Ente al costo storico che assommavano a € 77.209; tale valutazione è stata oggetto di successivi aggiornamenti di seguito dettagliati:

Valutazione originaria		€ 77.209
Aggiornamento dell'esercizio 2009	€ 7.968	
Aggiornamento dell'esercizio 2010	€ 11.765	
Aggiornamento dell'esercizio 2012	€ 17.410	
Aggiornamento dell'esercizio 2013	€ 15.779	
Aggiornamento dell'esercizio 2014	€ 5.142	
Aggiornamento dell'esercizio 2015	€ 6.770	
Aggiornamento dell'esercizio 2016	€ 7.744	
Aggiornamento dell'esercizio 2017	€ 75.135	
Aggiornamento dell'esercizio 2018	€ 18.479	
Aggiornamento dell'esercizio 2019	€ 24.313	
Aggiornamento dell'esercizio 2020	€ 20.350	
Aggiornamento dell'esercizio 2021	€ 66.558	
Totale aggiornamenti al 31.12.2021		€ 277.413
Valore al 31.12.2021		€ 354.622
Aggiornamento dell'esercizio 2022	€ 18.960	
Valore al 31.12.2022		€ 373.582

Tale valutazione al 31.12.2022 pari a € 373.582 trova contropartita in un corrispondente fondo ammortamento di pari importo.

❖ **Altri beni**

Ammontano al 31.12.2022, al netto degli ammortamenti accumulati, a € 102.867 (al 31.12.2021 € 114.407) e sono costituiti da mobili e arredi per € 21.392 (al 31.12.2021 € 29.465), da macchine ufficio elettroniche e computer per € 38.923 (al 31.12.2021 € 49.056), da sistemi telefonici per € 3.156 (al 31.12.2021 € 4.461) e da attrezzatura varia per € 39.396 (al 31.12.2021 € 31.425); al 31.12.2022, così come nel precedente esercizio, la categoria "autoveicoli" risulta interamente ammortizzata.

Gli incrementi dell'esercizio maggiormente significativi riguardano la voce "attrezzatura varia" e sono relativi al costo di acquisto di sonde, un trasmettitore, una fotocamera per riprese ad alta velocità e altre attrezzature per un totale complessivo di € 20.328.

Immobilizzazioni Finanziarie

❖ **Crediti verso altri – esigibili entro l'esercizio successivo**

Ammontano al 31.12.2022 a € 4.067 (al 31.12.2021 € 6.500) e sono interamente costituiti dalle quote di prestiti al personale scadenti nell'esercizio successivo.

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

Ammontano al 31.12.2022 a € 3.110 (al 31.12.2021 € 7.177) e sono così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021
- Depositi cauzionali per utenze	77	77
- Prestiti al personale	3.033	7.100
Totale	3.110	7.177

Attivo circolante

Rimanenze

Ammontano al 31.12.2022 a € 264.209 (al 31.12.2021 € 313.426) e risultano così costituite:

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Prodotti finiti</i>		
- Edizioni CAI	117.836	161.991
	<i>117.836</i>	<i>161.991</i>
<i>Merci</i>		
- Edizioni CAI/Touring	11.457	11.653
- Materiale attività istituzionale	134.916	139.782
	<i>146.373</i>	<i>151.435</i>
Totale	264.209	313.426

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

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente al 31.12.2022 a € 2.390.989 (al 31.12.2021 a € 1.641.120).

In considerazione del fatto che:

- 1) l'ammontare complessivo dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi assomma a € 2.013.502 (al 31.12.2021 € 1.090.778),
- 2) l'ammontare dei crediti con scadenza superiore ai 12 mesi sono interamente riferibili a crediti vantati verso proprie Sezioni, come di seguito esposto in dettaglio,
- 3) il regolamento del Fondo di Mutualità, approvato in data 23 settembre 2016, che disciplina la concessione di sovvenzioni ed ausili finanziari alle proprie Sezioni esclude l'applicazione di tassi d'interesse,

si segnala che il criterio del costo ammortizzato, e della connessa attualizzazione, non è stato applicato. Pertanto i crediti, come nel bilancio del precedente esercizio, risultano rilevati al loro valore nominale, tenendo conto del loro presumibile valore di realizzo.

I crediti sono analizzabili come segue:

❖ **Crediti verso clienti – esigibili entro l'esercizio successivo**

Ammontano al 31.12.2022 a € 1.151.739 (al 31.12.2021 € 847.074) e risultano così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021
- Crediti verso Sezioni	654.264	516.396
- Crediti verso Sezioni – fondo mutualità	188.866	116.031
- Crediti verso librerie\biblioteche	10.475	10.797
- Crediti verso clienti e-commerce	0	79
- Crediti verso clienti diversi	225.428	245.376
- Crediti per fatture da emettere	93.542	9.156
- Fondo svalutazione crediti	(20.836)	(50.761)
Totale	1.151.739	847.074

Il *fondo svalutazione crediti* al 31.12.2022, pari a € 20.836 (al 31.12.2021 € 50.761), nell'esercizio ha registrato un decremento di € 29.925, quale utilizzo € 4.925 per svalutazione dei crediti vantati verso 4 Sezioni divenuti inesigibili e € 25.000 quale adeguamento del presumibile valore di realizzo dei crediti in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

Il fondo svalutazione crediti, che consente di adeguare il valore nominale dei crediti a quello di presumibile realizzo, è da ritenersi congruo a fronte dei presumibili rischi di insolvenza e di inesigibilità.

❖ **Crediti verso clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo**

La voce "Crediti verso clienti – esigibili oltre l'esercizio successivo" al 31.12.2022 risulta pari a € 377.487 (al 31.12.2021 pari a € 550.342) ed è costituita come segue:

- € 4.024 (al 31.12.2021 € 7.548) quale ammontare dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo vantati verso una sola Sezione (al 31.12.2021 relativamente a due Sezioni). Si precisa che al 31.12.2022 non risulta alcun importo avente durata residua superiore ai cinque anni;

- € 373.463 (al 31.12.2021 € 542.794) quale ammontare dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo verso quattordici Sezioni (L'Aquila, SEM, Chieti, Aosta, Belluno, AGAI, Bolzano, Agordo, Ciriè, Gravellona Toce, Mestre, Alpago, Vicenza e Pieve di Soligo) che hanno aderito al Fondo di Mutualità (diciassette Sezioni al 31.12.2021).

Si precisa che l'ammontare di tali crediti aventi durata residua superiore ai cinque anni ammonta a € 130.000 (al 31.12.2021 € 243.700).

Tramite il Fondo di Mutualità sono erogati interventi di carattere finanziario destinati esclusivamente al superamento di un particolare stato di comprovata difficoltà della Sezione, derivante da situazioni straordinarie o emergenziali. Tale Fondo è stato costituito in data 9 settembre 2016, con decorrenza dall'esercizio 2017, nella misura di € 1.000.000 mediante destinazione di una somma di pari importo dalle risorse del patrimonio netto sociale, ossia dagli avanzi dei precedenti esercizi. Specifico Regolamento, approvato in data 23 settembre 2016, dispone che la somma concessa a ciascuna Sezione, non può essere superiore a € 100.000 e che il suo totale rimborso esclude l'applicazione di tassi d'interesse.

❖ **Crediti tributari – esigibili entro l'esercizio successivo**

Tale voce risulta di seguito analizzata:

	31/12/2022	31/12/2021
- Credito IRPEF	112	-
Totale	112	0

❖ **Crediti verso altri – esigibili entro l'esercizio successivo**

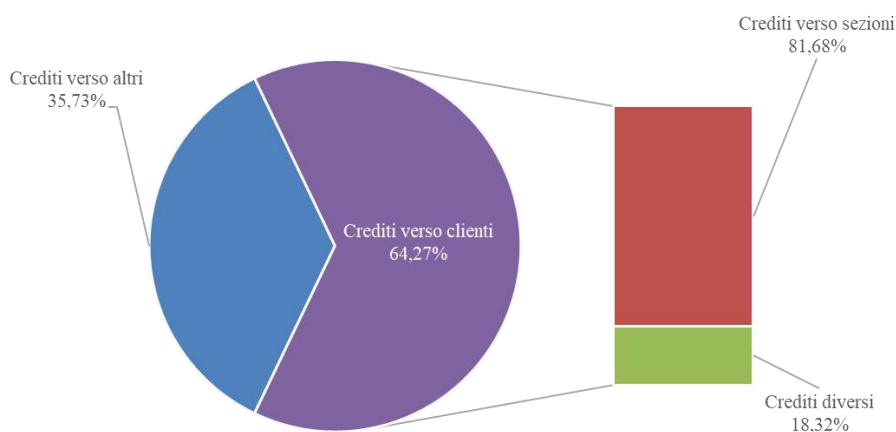
Ammontano al 31.12.2022 a € 861.651 (al 31.12.2021 € 243.704) e risultano così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021
- Crediti verso terzi	43.096	114.819
- Credito verso Ministero Cultura	18.000	90.000
- Fornitori c\anticipi	48.963	38.873
- Note di credito da ricevere	1.586	-
- Credito INAIL	6	12
- Credito MITUR	750.000	-
Totale	861.651	243.704

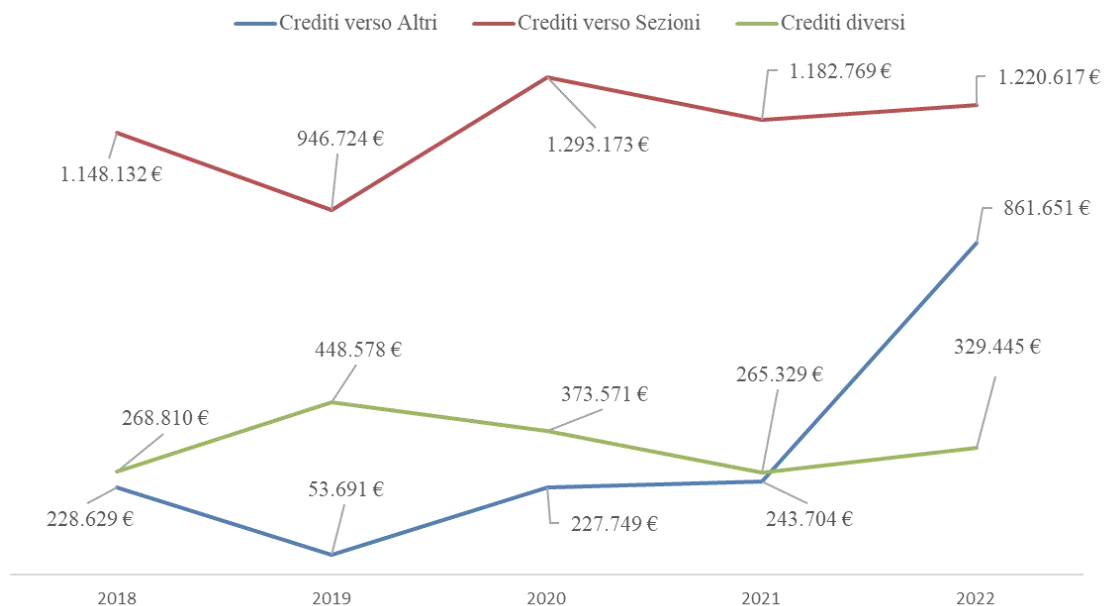
In particolare si segnala che:

- la voce “crediti verso terzi” è principalmente costituita dal credito verso AICS Tirana per € 12.600 per lo svolgimento delle attività relative al progetto Naturkosovo derivanti dall'accordo di partenariato operativo sottoscritto tra CELIM e CAI in data 26 dicembre 2022 nonché dalla regolazione attiva della Polizza infortuni “Spedizioni Extra Europee” per € 28.420;
- la voce “credito verso Ministero Cultura” pari a € 18.000 è costituita dal saldo del contributo concesso nel dicembre 2021 da tale Ministero - nell'ambito dei finanziamenti volti alla valorizzazione degli elementi immateriali inseriti nella “Lista del Patrimonio mondiale” dell'UNESCO di cui alla Legge 20 febbraio 2006, n. 77 - finalizzato al progetto “We Club – Alpinismo: ama, rispetta, comunica”;
- il credito MITUR di € 750.000 è costituito dalla quota residua del contributo riconosciuto dal Ministero del Turismo, come ampiamente dettagliato nella parte iniziale della presente nota integrativa, che verrà erogato al raggiungimento dei valori degli indicatori di performance previsti nella Convenzione 2022-2024 tra il MITUR e l'Ente.

Composizione percentuale crediti al 31.12.2022



Crediti 2018 - 2022



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

Disponibilità Liquide

Sono costituite dalle disponibilità liquide presso banche, posta e dall'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio; ammontano al 31.12.2022 a € 10.341.276 (al 31.12.2021 € 6.552.768) e risultano dettagliate come segue:

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Depositi bancari e postali</i>		
- Banca D'Italia	9.773.986	6.024.212
- Poste Italiane	57.977	19.417
- Banca Prossima – Fondo di Garanzia	499.515	500.000
- Altri depositi bancari	3.440	3.311
	10.334.918	6.546.940
<i>Denaro e valori in cassa</i>		
- Cassa Sede	6.358	5.823
- Cassa Biblioteca Nazionale	-	5
	6.358	5.828
Totale	10.341.276	6.552.768

In particolare:

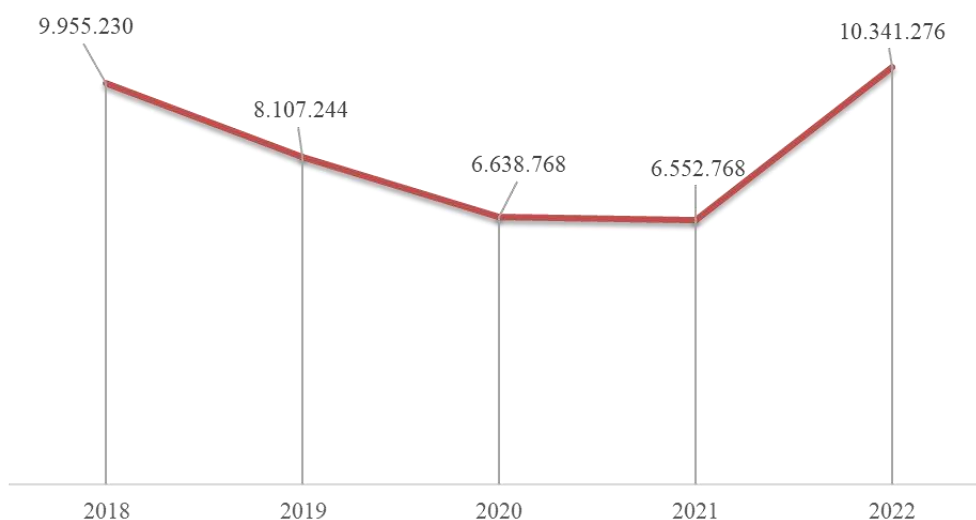
- la voce "Banca Prossima – Fondo di Garanzia", pari a € 499.515 (al 31.12.2021 a € 500.000), è costituita da un conto strumentale alla costituzione di un pegno da parte dell'Ente a parziale garanzia di IntesaSanpaolo Spa con la quale è stata rinnovata la Convenzione finalizzata a mettere a disposizione delle proprie strutture territoriali degli strumenti finanziari per interventi di recupero del proprio patrimonio nonché di partecipazione a bandi e progetti, a suo tempo sottoscritta con Banca Prossima Spa fusasi per incorporazione in IntesaSanpaolo Spa in data 26/05/2019;

- la voce “altri depositi bancari” è costituita dal saldo attivo dei conti Paypal ed e-commerce.

La voce *disponibilità liquide* al 31.12.2022 evidenzia un incremento complessivo di € 3.788.508 sostanzialmente dovuto all’incasso in data 30 dicembre 2022 di € 3.000.000 pari al 60% del contributo di cui alla Convenzione tra il Ministero del Turismo e il CAI sottoscritta in data 06 dicembre 2022.

Nel grafico di seguito riportato è illustrato l’ammontare delle disponibilità liquide del Sodalizio negli ultimi cinque anni:

Disponibilità 2018 - 2022



Ratei e risconti attivi

Ammontano al 31.12.2022 a € 2.182.958 (al 31.12.2021 € 2.199.760) e sono costituiti interamente dai risconti attivi relativi alle quote di costi già sostenuti, ma di competenza degli esercizi successivi; in particolare tale voce include principalmente costi assicurativi anticipati per € 2.170.728 (al 31.12.2021 € 2.110.158).

PASSIVO

Patrimonio Netto

Ammonta al 31.12.2022 a € 5.506.305 (al 31.12.2021 € 5.504.055) ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 2.250, costituito dall’avanzo dell’esercizio.

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

L’Ente sin dalla sua costituzione non ha mai avuto un proprio fondo di dotazione o capitale sociale. Pertanto, le somme risultanti nella voce “Patrimonio netto” sono costituite esclusivamente dagli avanzi degli esercizi precedenti.

I Soci non hanno alcun diritto sul patrimonio dell’Ente e, pertanto, le riserve patrimoniali risultano utilizzabili esclusivamente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

Si sottolinea che la voce “Altre riserve” pari a € 1.000.000, invariata rispetto al 31.12.2021, quale riclassifica dalla voce “Utili (perdite) portati a nuovo”, è conseguente alla costituzione del Fondo di Mutualità, così come già descritto precedentemente alla voce “crediti verso clienti – esigibili oltre l’esercizio successivo”.

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

Fondi per rischi ed oneri

La voce “Fondi per rischi ed oneri”, pari a € 861.673 al 31.12.2022 (al 31.12.2021 € 1.598.543) risulta analizzata come segue:

	Fondo Rischi Assicurativi		Altri fondi		Fondi per rischi ed oneri	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Saldo al 01/01	1.448.543	1.855.306	150.000	-	1.598.543	1.855.306
Accant. dell'es	-	300.000		150.000	-	450.000
Decrem. dell'es	(686.870)	(706.763)	(50.000)	-	(736.870)	(706.763)
Saldo al 31/12	761.673	1.448.543	100.000	150.000	861.673	1.598.543

Si evidenzia quanto segue:

- il fondo rischi assicurativi evidenzia nell’esercizio un decremento di € 686.870 principalmente costituito come segue:
 - € 601.904 quale l’imputazione diretta dei maggiori oneri assicurativi sostenuti nel 2022 rispetto al 2020 per le polizze a favore dei soci;
 - € 20.728 quale contributo all’assistenza legale fornita ai Titolati e Qualificati coinvolti nell’incidente del 7 aprile 2018;
 - € 51.012 per le spese legali, non ripetibili al signor L.A., sostenute dalla Sezione SAT del Club Alpino italiano.

Nessun accantonamento risulta effettuato nell’esercizio.

- la voce altri fondi, al 31.12.2021 pari a € 150.000, era rappresentata dall’accantonamento effettuato nell’esercizio precedente a fronte della costituzione di un Fondo “Spese di assistenza legale e consulenze tecniche” per il triennio 2022-2024 a favore della Sede centrale e delle strutture territoriali come da atto n. 20/2022 del Comitato Direttivo Centrale; tale accantonamento alla data di chiusura dell’esercizio è stato oggetto di rideterminazione nell’importo di € 100.000 quale prudenziale e ragionevole stima per gli anni 2023 e 2024.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta al 31.12.2022 a € 603.732 (al 31.12.2021 € 643.119) e registra la seguente movimentazione:

	Fondo INPS		Fondo INPDAP		Fondo Totale	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
Saldo al 01/01	361.302	389.040	281.817	249.767	643.119	638.807

Accant. dell'es	22.342	18.060	51.021	32.050	73.363	50.110
Utilizzo dell'es	(75.291)	(45.798)	(37.459)	-	(112.750)	(45.798)
Saldo al 31/12	308.353	361.302	295.379	281.817	603.732	643.119

Il Fondo INPS copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alle normative in vigore, a favore di n. 4 unità del personale, iscritto a tale Istituto previdenziale, in forza a fine esercizio.

Il Fondo INPDAP copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato, in base alle normative in vigore, a favore di n. 13 unità del personale, iscritto a tale Istituto previdenziale, in forza a fine esercizio.

Complessivamente il personale in forza al 31.12.2022 è costituito da n° 18 unità, n° 2 dirigenti e n° 16 impiegati (al 31.12.2021 n° 18 unità - n° 2 dirigenti e n° 16 impiegati).

La movimentazione della forza lavoro dell'esercizio risulta dettagliata nel prospetto Allegato 7.

Debiti

Ammontano complessivamente al 31.12.2022 a € 9.925.473 (al 31.12.2021 a € 4.815.410) e risultano così analizzati:

Debiti verso fornitori – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2022 a € 4.501.530 (al 31.12.2021 € 1.920.790) e risultano così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021
- Debiti verso fornitori	2.854.505	1.302.052
- Debiti verso Sezioni	1.174.063	407.151
- Fatture da ricevere	472.962	211.587
Totale	4.501.530	1.920.790

I debiti verso fornitori includono:

- il debito verso Assicurazioni pari a € 1.405.195 (al 31.12.2021 € 875.339) inerente il saldo premi delle polizze Soccorso alpino soci e non soci, Infortuni istruttori, Infortuni soci e non soci, Volontari CNSAS, RC soci ed istruttori, Tutela legale sezioni e Infortuni e RC soci in attività individuale; l'incremento rispetto al precedente esercizio è dovuto all'incremento del numero dei soci, dei volontari del CNSAS e alla maggiore richiesta da parte dei soci delle coperture in attività individuale.
- il debito verso il Corpo Nazionale Soccorso Alpino pari a € 701.104 (al 31.12.2021 € 84.524) relativo all'ultima rata del trasferimento dei contributi erogati dal Ministero del Turismo a favore del CNSAS, come da Delibera del Comitato Direttivo centrale n. 219/2021.

I debiti verso Sezioni al 31.12.2022 includono principalmente:

- l'importo di € 981.989 quale debito complessivo relativo all'erogazione dei contributi relativi al bando manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica del Sentiero Italia per € 300.000, al bando per il sostegno alla MontagnaTerapia per € 102.513, al bando per l'acquisto dei defibrillatori nei rifugi CAI per € 83.398, al bando per la manutenzione ordinaria sentieri per € 300.000, al bando per i progetti di inclusione giovanile per € 45.120 e al bando per il sostegno di attività di turismo scolastico sostenibile per € 20.376 finanziati con le risorse di cui alla convenzione Ministero del Turismo – Club Alpino Italiano;
- il contributo straordinario alla Sezione SAT per la ricostruzione del rifugio Spruggio-G. Tonini per € 50.000 (al 31.12.2021 € 50.000).

Debiti tributari – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2022 a € 104.271 (al 31.12.2021 € 19.951) e risultano così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021
- Debito IRPEF	13.447	8.852
- Debito IVA	80.818	6.674
- Debito per imposta sostitutiva	2.572	1.278
- Debito IRAP	7.434	3.147
Totale	104.271	19.951

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale – esigibili entro l'esercizio successivo

Ammontano al 31.12.2022 a € 26.251 (al 31.12.2021 € 27.371) e risultano così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021
- Debiti previdenziali	25.885	26.990
- Quote sindacali	366	381
Totale	26.251	27.371

Altri debiti – esigibili entro l'esercizio successivo

Gli altri debiti - entro 12 mesi ammontano al 31.12.2022 a € 5.293.421 (al 31.12.2021 € 2.847.298) e risultano così costituiti:

	31/12/2022	31/12/2021
- Note di credito da emettere	69.919	64.376
- Clienti c\anticipi	86.288	37.287
- Debiti diversi	730.056	1.041.185
- Note spese da rimborsare	31.974	10.073
- Debiti verso il personale	138.888	122.358
- Debito "Il CAI per il Nepal"	17.410	34.821
- Debito "Il CAI per il Sisma Italia Centrale"	-	34.530
- Debito "Fase ricostruzione centro Italia"	2.594	2.594
- Debito "Aiutiamo le montagne di nord est"	32.692	32.692
- Debito per garanzia rivalsa rifugi ex MDE	-	5.000
- Debito per Fondo stabile pro rifugi	1.616.941	1.462.382
- Debito per Attività MITUR	2.566.659	-
Totale	5.293.421	2.847.298

In particolare:

- la voce *Debiti diversi* include principalmente:

- il saldo, pari a € 42.500 (al 31.12.2021 € 17.000), del contributo annuale al Museo Nazionale della Montagna;
- i contributi verso i Gruppi regionali e provinciali del CAI per le attività svolte dai medesimi per € 98.132 (al 31.12.2021 € 119.890);
- i contributi in favore degli OTTO, erogati tramite i Gruppi regionali o provinciali, per € 124.467 (al 31.12.2021 € 105.415);

- i contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri enti pari a € 162.598 (al 31.12.2021 € 147.281);
- i contributi stanziati a favore di AGAI e CAAI per € 61.200 (al 31.12.2021 € 103.650);
- gli importi stanziati a favore di istituti scolastici per il concorso Sbulliamoci per € 12.000;
- gli importi stanziati per il progetto “Alpinismo: ama, rispetta, comunica per € 22.418 (al 31.12:2021 € 100.000)

- il debito “*Il CAI per il Nepal*”, pari a € 17.410 (al 31.12.2021 € 34.821), è costituito dalle somme residue destinate a progetti di ricostituzione delle normali condizioni di vita della popolazione nepalese colpita dal sisma del 25 aprile 2015.

- il debito “*Il CAI per il Sisma Italia Centrale*” risulta azzerato (al 31.12.2021 € 34.530) a seguito dell’intero utilizzo delle somme per il progetto “Casa della Montagna” di Amatrice, quale centro di aggregazione dedicato alla montagna nei territori colpiti dagli eventi sismici di agosto e ottobre 2016, posizionato nel comune più duramente colpito in termini di vite umane ed edifici.

- il debito “*Fase ricostruzione centro Italia*” pari a € 2.594 (al 31.12.2021 € 2.594) è costituito dalle somme residue destinate agli interventi messi a punto dalle Sezioni aventi sedi e/o rifugi o attività nelle zone del cratere sismico. Tale voce nell’esercizio non evidenzia alcuna movimentazione.

- il debito “*Aiutiamo le montagne di nord est*” pari a € 32.692, (al 31.12.2021 € 32.692), è costituito dalle somme residue raccolte presso Soci e realtà territoriali del Sodalizio, nonché singole persone od organizzazioni, destinate al ripristino della rete sentieristica e dei rifugi in Veneto, Friuli Venezia Giulia, Trentino e Alto Adige a seguito della eccezionale ondata di maltempo dell’ottobre 2018. Tale voce nell’esercizio non evidenzia alcuna movimentazione.

- il debito a garanzia per eventuali azioni di rivalsa da parte dei gestori dei rifugi ex MDE risulta azzerato (al 31.12.2021 € 5.000).

- il *Fondo stabile pro rifugi* pari a € 1.616.941 (al 31.12.2021 € 1.462.382) rappresenta il debito verso le Sezioni per il funzionamento del Fondo medesimo istituito dall’Assemblea dei Delegati di Varese del 20 - 21 maggio 2006 avente come obiettivi il mantenimento del patrimonio dei rifugi di proprietà delle sezioni del Club Alpino Italiano, il sostegno rivolto in particolare alle sezioni fortemente impegnate per i rifugi nonché il supporto ad interventi finalizzati all’adeguamento, alla messa a norma ed alla manutenzione straordinaria dei rifugi.

Il Fondo registra la seguente movimentazione:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo 01/01	1.462.382	1.405.264
Utilizzo dell’esercizio	(781.864)	(829.652)
Quota accantonamento dell’esercizio	936.423	886.770
Saldo 31/12	1.616.941	1.462.382

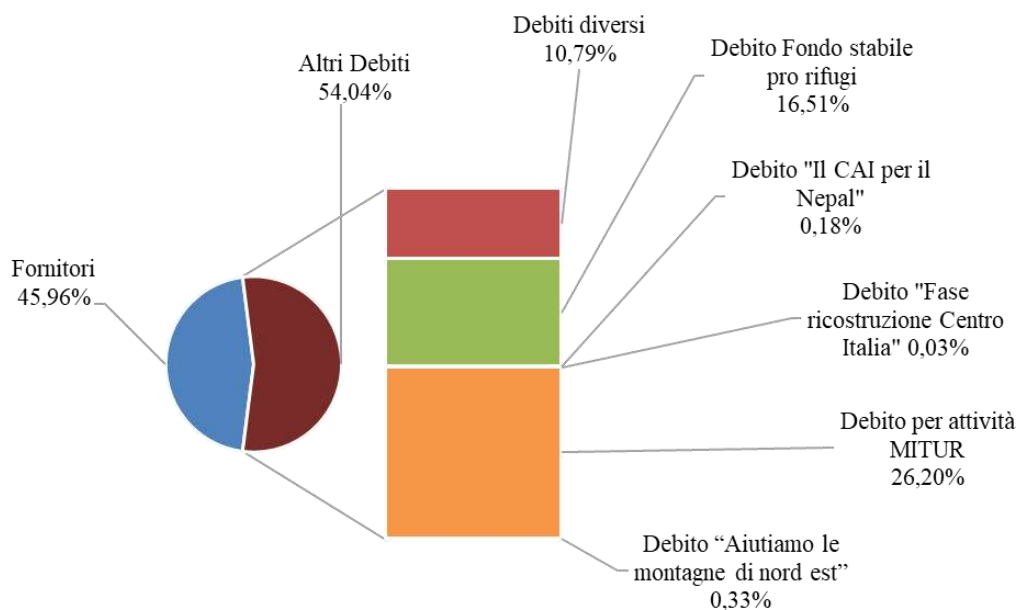
L’accantonamento dell’esercizio, complessivamente pari a € 936.423 (nel 2021 € 886.770), è costituito da Quota Soci per € 765.003 (nel 2021 € 713.180) e dalla Quota Reciprocità Rifugi per € 171.420 (nel 2021 € 173.589).

- il debito per le attività finanziate con le risorse MITUR di cui alla Convenzione firmata in data 06.12.2022 pari a € 2.566.659 è costituito come segue:

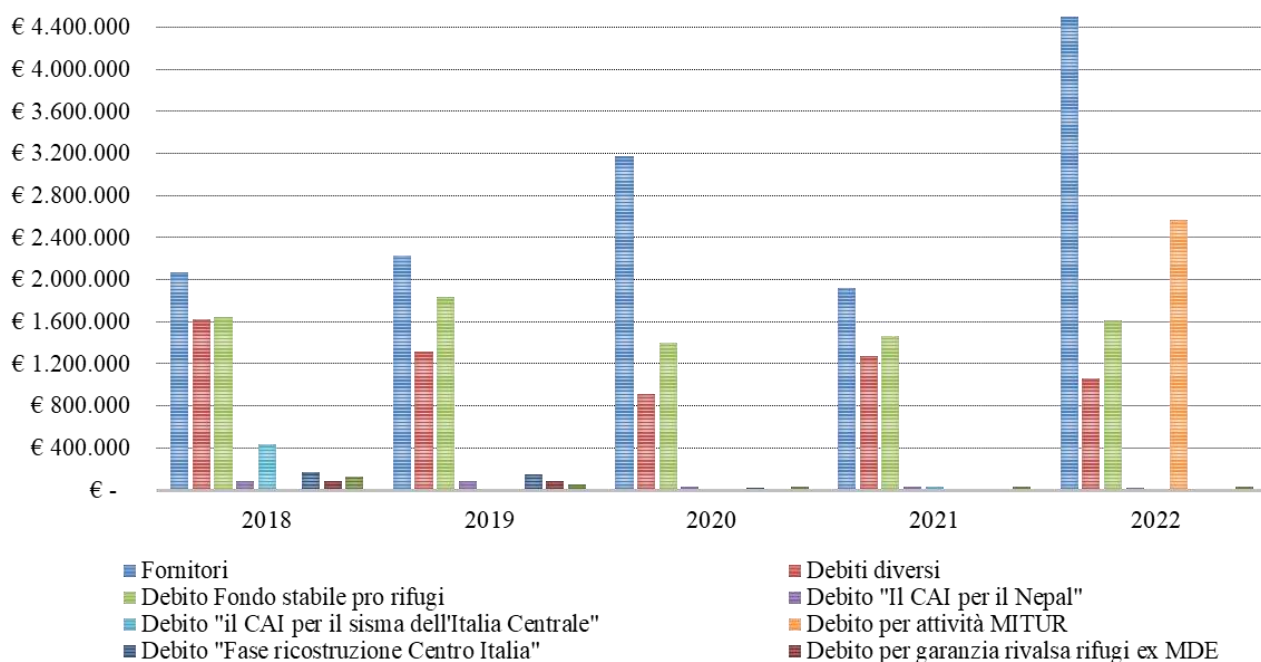
- € 31.795 per debiti verso le sezioni per i lavori idrici nei rifugi;

- € 539.500 per debiti verso il CNSAS per la fruibilità gratuita del servizio di Georesq per tutti i frequentatori della montagna;
- € 421.218 per il Progetto Academy CAI;
- € 420.000 per i debiti verso i Gruppi regionali e provinciali per il progetto CAI per la realizzazione e gestione di siti naturali per l'arrampicata;
- € 60.000 per il debito verso i Gruppi regionali per consulenti SOSEC;
- € 140.000 per il progetto catasto nazionale dei sentieri;
- € 200.000 per i debiti per corsi di formazione per titolati e qualificati CAI;
- € 200.000 per i debiti verso le sezioni per corsi di formazione BLDS per titolati;
- € 16.602 per i debiti per l'acquisto di DAE per i rifugi;
- € 39.650 per debiti per il progetto rifugi sentinella;
- € 100.000 per il debito verso l'Università degli studi di Torino - Dipartimento di Scienze della Terra - per il rilancio delle Attività del Comitato Glaciologico Italiano (CGI)
- € 126.800 per il debito verso il Politecnico di Milano per il progetto di analisi di stabilità e monitoraggio dell'ammasso roccioso e definizione di linee guida per la riqualificazione tecnologica-funzionale e la sostenibilità dell'edificio e borsa di studio a tema "Modellazione degli effetti del riscaldamento globale sugli ammassi rocciosi in alta quota";
- € 36.600 per il progetto Luoghi APP 3;
- € 29.624 per il debito verso le sezioni per il progetto turismo scolastico ecosostenibile;
- € 154.880 per il progetto di inclusione giovanile;
- € 20.000 il debito verso la sezione di Torino per la valorizzazione del Museo della Montagna
- € 29.990 per debiti diversi, tra cui € 13.000 verso il Gruppo Regionale Toscana per l'organizzazione del CAMP giovani soci CAI svoltosi a Camaiore a fine settembre 2022 e € 16.990 per attività di consulenza.

Composizione percentuale debiti al 31.12.2022



Trend debiti 2018 – 2022



Si precisa che tutti i debiti in essere alla data del 31.12.2022 sono circoscritti all'area geografica nazionale.

Ratei e Risconti passivi

Tale voce al 31.12.2022 ammonta a € 10.519 (al 31.12.2021 € 12.145) ed è costituita interamente da risconti passivi relativi alle quote di ricavi non di competenza dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 8.504.908 (nel 2021 € 8.033.539) e risultano così dettagliati:

	2022	2021
- Quote associative	7.373.415	6.871.927
- Ricavi per servizi diversi	300.020	118.159
- Ricavi da pubblicazioni	173.241	185.273
- Ricavi da attività di promozione	283.738	552.996
- Ricavi da Rifugi	200.163	184.914
- Altri ricavi	174.331	120.270
Totale	8.504.908	8.033.539

Quote Associative

Risultano così ripartite:

	2022	2021
- quota organizzazione centrale	2.721.997	2.540.648
- quota pubblicazioni	1.525.185	1.424.183
- quota assicurazioni	2.283.995	2.124.787
- quota Fondo pro-rifugi	765.003	713.180
Quote associative dell'esercizio	7.296.180	6.802.798
- recupero quote anni precedenti	77.235	69.129
Totale	7.373.415	6.871.927

L'Assemblea dei Delegati 2021 ha ritenuto di non modificare la quota associativa per il 2022 che, pertanto, rimane invariata rispetto al 2021.

Il 2022 registra un numero di soci iscritti al Sodalizio pari a 326.310 con un incremento di soci di 22.744 unità rispetto al 2021 (n. 303.566).

Nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- i soci ordinari – inclusi i soci delle Sezioni nazionali - sono n. 223.542 con un incremento di n. 15.079 soci (n. 208.463 nel 2021), tra questi n. 20.262 (nel 2021 n. 18.654) sono soci ordinari juniores;

- i soci famigliari sono n. 75.556 (n. 71.243 nel 2021) con un incremento di n. 4.313 soci;

- i soci giovani sono n. 27.109 (n. 23.753 nel 2021) con un incremento di n. 3.356 soci;

- i soci ordinari vitalizi sono n. 78 (n. 82 nel 2021) con un decremento di n. 4 soci, oltre a n. 8 soci benemeriti e n. 17 soci onorari (entrambe le categorie invariate rispetto al 2021).

Si precisa che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle agevolazioni alle quote associative per le famiglie numerose, decisa dal CC nella propria riunione del 23-24 ottobre 2009, ammontano a € 36.547 (nel 2021 € 34.741) e riguardano n. 5.221 soci giovani (nel 2021 n. 4.963).

Si segnala che n. 451 soci ordinari (nel 2021 n. 503) hanno fruito dell'agevolazione soci ordinari juniores determinando minori ricavi per € 6.851 (nel 2021 € 7.641).

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

Tesseramento 2012 - 2022



Ricavi per servizi diversi

Ammontano nel 2022 complessivamente a € 300.020 (nel 2021 € 118.159) ed includono i ricavi per introiti pubblicitari pari ad € 101.948 (nel 2021 € 89.834) ed i ricavi per abbonamenti pari a € 10.125 (nel 2021 € 10.667).

Tale voce include, inoltre, i ricavi derivanti dalla distribuzione in edicola del mensile Montagne360 ammontanti a € 187.947.

Nel 2021 tale voce era pari a € 17.657 in quanto esposta già al netto dei costi di resa delle copie invendute così come previsto dal contratto di distribuzione sottoscritto in data 16 aprile 2015.

Per l'anno 2022 i costi di resa delle copie invendute sono stati indicati nella relativa voce di costo.

Ricavi da pubblicazioni

Ammontano nel 2022 complessivamente a € 173.241 (nel 2021 € 185.273) con un decremento di circa il 6,49%.

Tale voce comprende anche i ricavi, pari a € 40.159 (nel 2021 € 43.022) derivanti dalla vendita dei volumi editi in collaborazione con le case editrici Adriano Salani, Ponte alle Grazie, Franco Angeli, Laterza, National Geographic del Gruppo GEDI e Idea Montagna Edizioni.

Ricavi da attività di promozione

Ammontano nel 2022 complessivamente a € 283.738 (nel 2021 € 552.996). Tale voce include l'importo di € 276.307 per la vendita di gadgets, distintivi e tessere (nel 2021 € 189.022) e royalties per € 7.431 (nel 2021 € 12.478) derivanti dalla collaborazione con Ziel Srl.

Nel 2021 l'importo era comprensivo anche della vendita di n. 2.775 divise per titolati e qualificati per € 349.650.

Ricavi da Rifugi

Ammontano nel 2022 complessivamente a € 200.163 (nel 2021 € 184.914).

Sono composti dalla quota per la reciprocità rifugi pari a € 171.420 (nel 2021 € 173.589), dai ricavi derivanti dall'affitto dell'attrezzatura del Laboratorio del Centro Studi Materiali e Tecniche presso il Capannone di Taggì (PD) per € 8.743 (nel 2021 € 6.181) nonché da ricavi derivanti dai rifugi della Sede centrale per € 20.000 (nel 2021 € 5.144).

Altri ricavi

Ammontano nel 2022 complessivamente a € 174.331 (nel 2021 120.270) e registrano un rilevante incremento legato alla ripresa dell'attività, soprattutto dei corsi nazionali; in sintesi, le quote per le iscrizioni ai corsi organizzati dagli Organi tecnici centrali operativi per € 18.717 (nel 2021 € 28.047) e quelle relative ai corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell'Istruzione per € 96.150 (nel 2021 € 29.990), oltre al recupero di spese per spedizioni alle Sezioni e di e-commerce per € 28.185 (nel 2021 € 34.637).

Tale voce include, inoltre, i contributi solari in conto energia derivanti dalla vendita al gestore A2A dell'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico della Sede centrale pari a € 2.033 (nel 2021 € 4.123) nonché il rimborso di multe ed ammende anticipate dall'Ente per € 1.891.

Variazione delle rimanenze di prodotti finiti

Ammonta a € (44.155) (nel 2021 € (46.760)), e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze finali ed iniziali di prodotti finiti esposte nell'attivo circolante.

Altri ricavi e proventi

I **contributi in conto esercizio** ammontano a € 12.920.633 (nel 2021 € 8.804.472) e sono così costituiti:

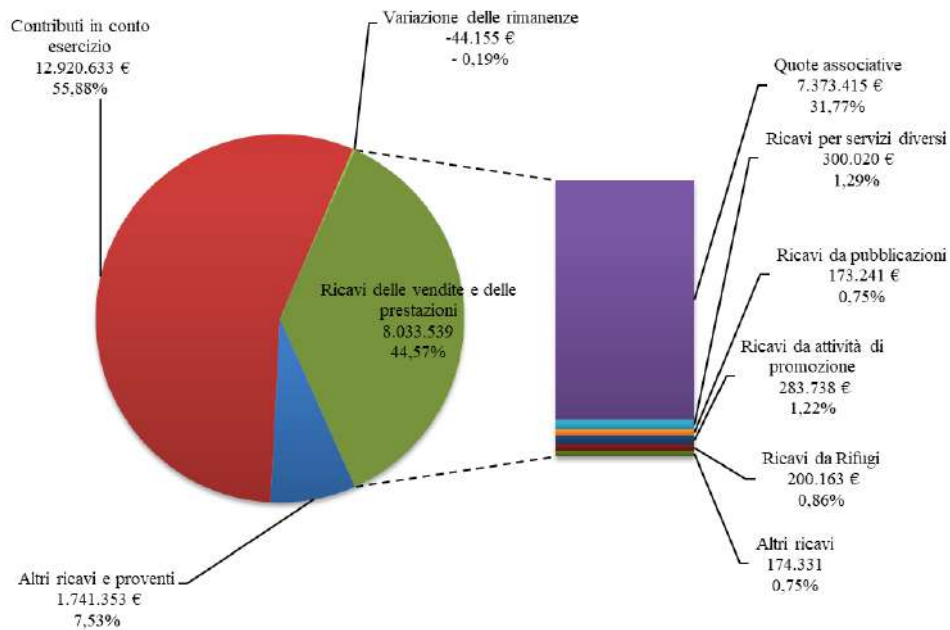
	2022	2021
Ministero del Turismo <i>finalizzati alle attività del Club Alpino Italiano per € 1.000.000 (nel 2021 € 1.000.000) e per le attività del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico per € 5.189.947(nel 2021 € 5.189.941)</i>	6.189.947	6.189.941
Ministero del Turismo (legge n. 208/2015, art. 1, co. 480) <i>Annualità 2022 -2024</i>	5.000.000	-
Altri enti: - € 0 (nel 2021 € 750.000) contributo MIBACT per il CNSAS di cui al D.L. 104/2020, - € 1.684.426 (nel 2021 € 1.685.623) dal CNSAS quale supporto al sostenimento degli oneri assicurativi dei volontari del medesimo Soccorso, - € 10.000 (nel 2021 € 10.000) dal Parco Nazionale del Pollino, - € 12.600, da AICS Tirana per il progetto Naturkosovo - € 0 (nel 2021 € 90.000) dal Ministero della Cultura per il progetto "We Club -Alpinismo: ama, rispetta, comunica", - € 8.732 (nel 2021 € 9.205) da Ministero della Cultura per acquisto libri Biblioteca Nazionale - € 14.927 (nel 2021 € 21.203) dal Ministero dei Beni Culturali per l'attività della S.O. Coralità - € 0 (nel 2021 € 3.800) dal Parco Nazionale Appennino Tosco Emiliano per progetto MATTM "Uomini e Foreste", - € 0 (nel 2021 € 44.700) da ANPAS per la Casa della Montagna di Amatrice.	1.730.686	2.614.531
Totale	12.920.633	8.804.472

Gli **altri ricavi e proventi** ammontano a € 1.741.353 (nel 2021 € 1.232.220) e sono così costituiti:

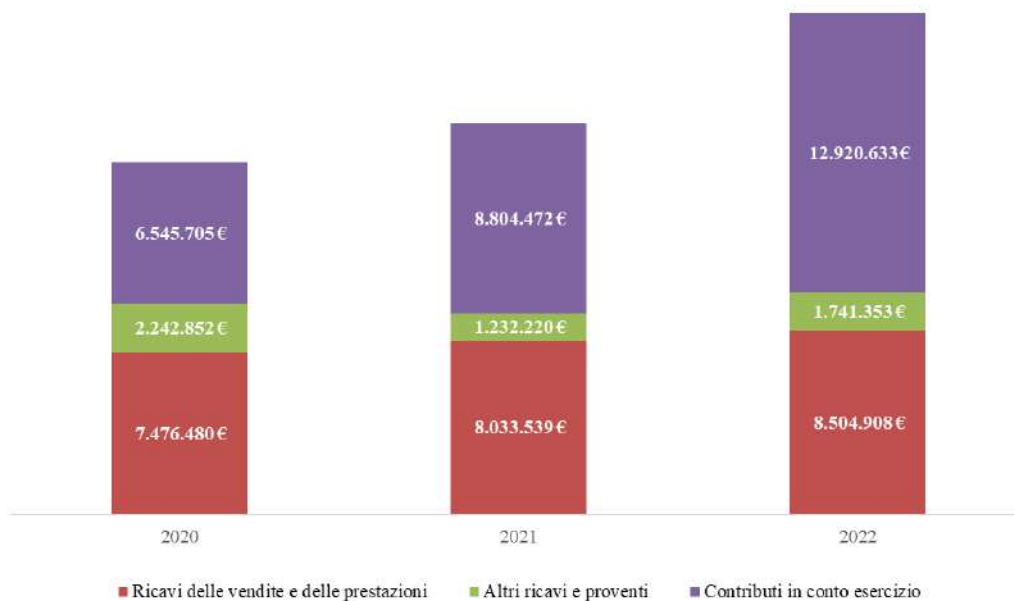
	2022	2021
- Proventi da assicurati <i>relativamente ai premi addebitati alle Sezioni per l'integrazione dei massimali infortuni per n° 28.581 soci (nel 2021 n° 27.220), infortuni e soccorso alpino non soci, spedizioni extraeuropee e quota parte infortuni titolati, infortuni soci in attività individuale, rc in attività individuale</i>	1.386.798	1.088.243
- Ricavi utilizzo locali di proprietà da parte di terzi	12.649	12.649
- Altri proventi <i>principalmente dovute a: sopravvenienze attive per € 340.012 (nel 2021 € 102.715) e € 1.891 per rimborso multe ed ammende anticipate dall'ente</i>	341.906	131.328
Totale	1.741.353	1.232.220

Si conferma la costante capacità di autofinanziamento del Sodalizio, che presenta un tasso di autonomia finanziaria pari al 51,50% (60,82% nel 2021).

Valore della produzione nel 2022



Valore della Produzione 2020 – 2022 (escluso la Variazione delle rimanenze)



Costi della Produzione

Costi per acquisto merci e materiale di consumo

Ammontano nel 2022 a € 298.135 (nel 2021 € 406.451) e sono costituiti dai costi di acquisto dettagliati come segue:

	2022	2021
Distintivi e gadgets	232.926	365.336
Materiale didattico, tecnico, depliant, etc.	46.470	10.209
Opere	16.614	23.612
Materiale COVID-19	2.125	7.294
Totale	298.135	406.451

Costi per servizi

Ammontano nel 2022 a € 21.246.195 (nel 2021 € 16.135.101) e risultano così dettagliati:

	2022	2021
- Spese generali	915.430	722.367
- Spese collaborazioni /consulenze professionali	101.258	67.655
- Stampa sociale	1.846.602	1.285.862
- Assicurazioni	5.108.508	4.905.181
- Costi per pubblicazioni	205.161	260.713
- Coord. OTCO, Progetti MIUR	106.055	50.722
- Attività OTCO e contributi OTTO	846.057	688.347
- Attività di comunicazione	236.452	412.187
- Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico	5.189.947	5.939.947
- Contributi attività istituzionali	660.265	697.637
- Immobili e rifugi	974.810	907.868
- Acc.to fondo spese legali e consulenze tecniche	-	150.000
- Altri costi per il personale	55.214	46.615
- Risorse MITUR	5.000.436	-
Totale	21.246.195	16.135.101

Spese generali

Ammontano nel 2022 complessivamente a € 915.430 (nel 2021 € 722.367); si registra un incremento complessivo di tali spese di circa 26,73%.

In particolare si segnalano, anche a seguito del venir meno delle restrizioni imposte dall'emergenza epidemiologica, l'incremento del rimborso delle spese di viaggio per le attività degli Organi istituzionali pari a € 143.502 (nel 2021 € 65.110), dei costi di organizzazione dell'assemblea ordinaria di Bormio e dell'assemblea straordinaria di Milano per € 107.293 (nel 2021 € 34.906), dei costi di energia elettrica, acqua e di riscaldamento per € 55.693 (nel 2021 € 22.114).

Registrano, inoltre, un incremento anche i costi di manutenzione della Sede di Via Petrella pari a € 112.260 (nel 2021 € 84.215) ed i costi di gestione del sistema informativo dell'Ente pari a € 202.949 (nel 2020 € 168.226).

Spese per collaborazioni/consulenze professionali per la Sede Centrale

Ammontano nel 2022 a € 101.258 (nel 2021 € 67.655).

Si precisa che trattasi di prestazioni professionali svolte da esperti di provata competenza ed attinenti a professionalità non reperibili in ambito interno all'Ente. Tali incarichi sono stati conferiti in osservanza di quanto previsto dall'art.7, comma 6, del D.Lgs. 30.03.2001, n.165 nonché dall'art.1,

comma 11, della Legge 30.12.2004, n. 311. Tali prestazioni consistono principalmente in consulenze di tipo fiscale-amministrativa, legale, tecnico-specialistiche in particolare per quanto riguarda gli incarichi di catalogazione cineteca, di Responsabile della Sicurezza, Protezione e Prevenzione sui luoghi di lavoro (RSPP), di Responsabile della Sicurezza dei Sistemi Informatici (RSSI), nonché in materia di privacy (DPO) .

Poiché i rimanenti incarichi di collaborazione e consulenze sono iscritti a Bilancio in varie voci del conto economico per omogeneità di attività (es. Costi per Assicurazioni e per Pubblicazioni, Costi per attività OTCO e Strutture Operative, Costi per l'attività di comunicazione e progetti, etc.), si rimanda all'Allegato 9 che evidenzia il totale degli incarichi di consulenza e collaborazione conferiti dall'Ente nell'esercizio 2022.

Stampa sociale

Ammontano nel 2022 complessivamente a € 1.846.602 (nel 2021 € 1.285.862) e comprendono le spese sostenute per la pubblicazione della stampa sociale, Montagne360 e Lo Scarpone on-line.

Tale incremento di costi è conseguente sia all'incremento del numero di soci sia all'incremento dei prezzi di energia, gas e carta che ha comportato una revisione dei prezzi del contratto in essere deliberati con atto del comitato direttivo centrale n. 25/2022 nonché alla diversa modalità di registrazione dei costi per resi della vendita in edicola.

Nella tabella seguente ne vengono disaggregati i costi:

	2022	2021
- carta, stampa fascettario, bancalatura, celophanatura e postalizzazione	1.018.035	678.383
- redazione/articolisti	214.342	217.572
- spedizione in abbonamento postale	419.601	389.907
- Costi per resi vendita in edicola	194.624	-
Totale	1.846.602	1.285.862

Assicurazioni

Ammontano nel 2022 a € 5.108.508. (nel 2021 € 4.905.181).

Tale voce include principalmente i seguenti costi:

	2022	2021
infortuni soci e non soci	1.243.179	1.077.017
infortuni/RC titolati e qualificati	1.099.050	1.065.348
soccorso alpino soci e non soci	367.126	329.444
RC sezioni	526.524	391.607
spedizioni Extra Europee	15.080	4.060
tutela legale sezioni	42.384	39.500
infortuni volontari CNSAS	1.723.699	1.601.099

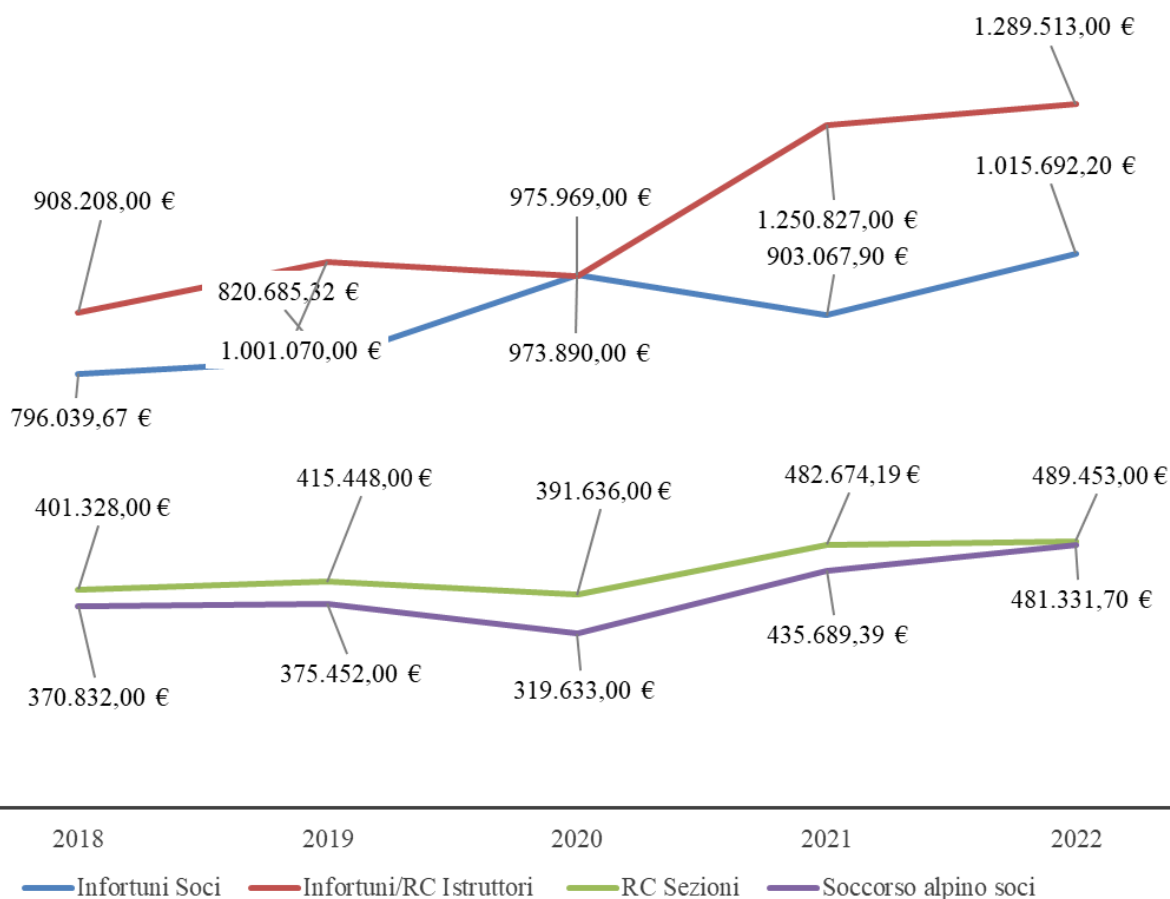
Per l'anno 2022 il costo della polizza infortuni soci comprende il costo di € 405.040 (nel 2021 € 344.528) relativo all'attivazione a domanda di n° 2.780 (n° 2.288 nel 2021) coperture infortuni soci in attività personale combinazione A e n° 270 (n° 268 nel 2021) coperture infortuni soci in attività individuale combinazione B, mentre il costo della polizza RC sezioni comprende il costo di € 135.262 (nel 2021 € 27.037) relativo all'attivazione a domanda di n°10.821 (nel 2021 n° 2.163) coperture responsabilità civili in attività individuale. La polizza infortuni comprende anche i costi relativi alla polizza di Montagnaterapia per € 18.228 (nel 2021 € 11.538) e malattia ETS per € 4.186 (nel 2021 € 562).

Sono stati, inoltre, sostenuti i costi per le seguenti polizze: immobili di proprietà € 15.308 (nel 2021 € 18.536), polizze per la Sede Legale € 14.000 (nel 2021 € 14.074), polizza Rc Ministeriale € 760

(nel 2021 € 760), all risk trasporti per palestre per € 1.500 (nel 2021 € 1.500) e consulente in materia assicurativa e formazione sul territorio per € 34.287 (nel 2021 € 31.525).

Trend costi principali polizze assicurative 2018 – 2022

(costi depurati delle coperture in attività individuali soci)



Costi per pubblicazioni

Ammontano nel 2022 a € 205.161 (nel 2021 € 260.713); comprendono i costi di grafica, traduzione, stampa e promozione dei volumi “La montagna scritta”, “Sfiorare il cielo”, “L’Alpinismo è tutto un mondo”, “La memoria della luce”, “Il mio diario”, “Il campo rosso” e l’Agenda 2023.

Tale voce include, inoltre, i costi di acquisto dei volumi realizzati con la casa editrice Ponte alle Grazie: “La montagna di fuoco”, “Lontano dalla Vetta”, “Manuale per giovani stambecchi” e “l’imprevedibile mare di Milano”; con Editore Laterza per “Il cielo delle Alpi”; con “National geographic” del Gruppo editoriale Gedi per il decimo volume della collana “Parchi d’Italia.

I costi di gestione del magazzino esterno ammontano a € 19.509 (nel 2021 € 31.444).

Coordinamento OTCO e Progetti MIUR

Nel 2022 sono stati sostenuti costi per € 106.055 (nel 2021 € 50.722), di cui € 12.000 per il concorso “Sbulliamoci: smontiamo i bulli e le bulle”, € 3.438 per il coordinamento OTCO/SO, € 5.264 per il Gruppo Grandi carnivori e € 85.353 per lo svolgimento di corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell’Istruzione che si sono tenuti a Siracusa, Caorle (VE), Montefeltro (BL), Civitella Alfedena (AQ), Sibari (CS) e Trento e Predazzo.

Costi per le attività OTCO e Strutture Operative

I costi per le attività OTCO e SO – afferenti ai soli costi per servizi – nel 2022 ammontano a € 846.057 (nel 2021 pari a € 688.347) e sono relativi all’attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi e dalla Strutture Operative.

Tra le voci più significative si segnalano: i contributi agli Organi Tecnici Territoriali Operativi per l’attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 162.417 (nel 2021 pari a € 140.874), le attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dal Centro Studi Materiale e Tecniche per € 31.651 (nel 2021 pari a € 20.282) e le attività culturali del Comitato Scientifico Centrale per € 10.834.

I rimborsi spese di viaggio, vitto ed alloggio per l’attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 178.617 (nel 2021 € 90.638) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l’attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 55.422 (nel 2021 € 39.964).

Tale voce include, altresì, i contributi destinati, secondo i criteri definiti dall’OTCO Rifugi, alle Sezioni proprietarie di rifugi e finalizzati alla manutenzione ordinaria degli stessi nella misura di € 218.750 (nel 2021 pari a € 175.000).

Costi per l’attività di comunicazione e progetti

Assommano nel 2022 a € 236.452 (nel 2021 € 412.187). Comprendono principalmente i costi per:

- realizzazione del “Rapporto sull’Attività dell’anno 2021” per € 14.006 (€ 17.873 per impostazione grafica del Rapporto sull’Attività dell’anno 2019 - 2020);
- organizzazione dell’Ufficio Stampa per € 87.271 (nel 2021 € 99.099);
- registrazione per il marchio originario Sentiero Italia dell’Unione Europea e sorveglianza su tutti i marchi già registrati per € 5.411 (nel 2021 € € 17.942);
- servizi di consulenza specifica in materia di Terzo Settore alle Sezioni, fornita dalla Cooperativa Montagna e Servizi, per € 71.454 (nel 2021 pari a € 19.924).

Spese per le attività del C.N.S.A.S.

Nel 2022 è stato complessivamente assegnato un contributo pari a € 5.189.947 (nel 2021 € 5.939.947) interamente finalizzato all’attività istituzionale del CNSAS così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n.162 e 21 gennaio 2001, n.74, nonché dalle successive modificazioni ed integrazioni.

Contributi attività istituzionali

Risultano dettagliati come segue:

	2022	2021
- attività dei Gruppi regionali	199.674	200.264
- attività A.G.A.I	36.200	36.200
- attività C.A.A.I.	25.000	25.000
- attività istit.li a favore di Sezioni ed altri Enti	146.913	129.006
- Festival di Trento	100.000	77.467
- Museo Nazionale della Montagna / CISDAE	85.000	85.000
- ASSOMIDOP	10.000	10.000
- manutenzione sentieri	-	50.000
- Montagnaterapia	42.513	40.000
- Casa della Montagna di Amatrice	14.965	44.700
Totale	660.265	697.637

Si segnala che i contributi assegnati ai Gruppi regionali e provinciali, a partire dal 2017 sono stati mantenuti in analoga misura anche nel 2022, mentre non è stata finanziata la parte straordinaria pari a € 200.000, finalizzata negli anni 2019 e 2020 alla realizzazione del Progetto Sentiero Italia CAI.

Sono stati confermati anche per il 2022 i contributi alle Sezioni, per l'attività di Montagnaterapia per € 42.513.

La voce contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri Enti comprende principalmente il contributo di € 11.000 per l'associazione Alpiteam, il contributo di € 25.000 alla Sezione di Amatrice per il progetto "Un rifugio per il CAI, il CAI per un rifugio" concessione contributo Sezione di Amatrice, il contributo di € 10.000 al Gruppo Regionale Basilicata e al Gruppo Regionale Calabria per il progetto Parco Nazionale del Pollino nonché contributi ad enti ed associazioni diversi per € 100.913.

Immobili e rifugi

Ammontano nel 2022 a € 974.810 (nel 2021 € 907.868) e sono costituiti principalmente da:

- i costi di manutenzione per il laboratorio di Villafranca Padovana pari a € 3.075 e per la manutenzione della Sede Legale per € 24.554 (nel 2021 € 9.954);
- l'accantonamento al Fondo stabile pro-rifugi pari a € 936.423 (nel 2021 € 886.670).

Altri costi per il personale

Nel 2022 assommano a € 55.214 (nel 2021 € 46.615). Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per il servizio sostitutivo di mensa pari a € 17.862 (nel 2021 € 15.462), la formazione pari a € 19.037 (nel 2021 € 3.620), il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 6.869 (nel 2021 € 868), le borse di studio per i figli dei dipendenti per € 3.650 (nel 2021 € 4.400) nonché per la somministrazione di lavoro-quota agenzia pari a € 7.348 (nel 2021 € 14.796).

Risorse straordinarie MITUR

Il totale dei costi sostenuti per le attività finanziate con la convenzione Ministero del Turismo – Club Alpino Italiano ammontano ad € 5.000.436 e sono analiticamente dettagliate nell'Allegato 8.

Costi per il godimento beni di terzi

Sono di seguito analizzati:

	2022	2021
Affitti e locazioni passive	5.485	-
Diritti, licenze, brevetti	78.031	33.239
Noleggi attrezzature di terzi	34.370	1.444
Noleggio auto	11.929	11.363
Totale	129.815	46.046

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all'acquisizione dei diritti non commerciali di film; in particolare: "Il sentiero invisibile" per € 3.500, "L'uomo che accarezza la roccia" per € 3.500, "La bicicletta e il Badile" per € 3.500, "Passo a due - Danza per un cielo fragile" per € 2.850, "La casa rossa" per € 500, "Gran hito" per € 650, "Giancarlo Grassi" per € 650, "Voglio che stai bene" per € 500, "S'Avanzada" per € 800, "Makatea Vertical Adventure" per € 1.000, "Fallet" per € 500, "Con il sorriso" per € 5.000, "Cavalli bardati" per € 700, "McKinley 1961 - Storia di un'amicizia" per € 500 e "Trou de fer" per € 500.

Il noleggio di attrezzature di terzi include principalmente il noleggio di apparecchiature per € 23.703 (nel 2021 € 1.444).

Costi per il personale

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

	2022	2021
Retribuzioni	714.211	663.146
Oneri sociali	169.164	151.055
Quota TFR	77.919	51.961
Altri costi (borse di lavoro)	-	5.412
Totale	961.294	871.574

I costi inerenti le retribuzioni e gli oneri sociali per il personale hanno subito un incremento di circa il 10,29% conseguenti agli adeguamenti contrattuali CCNL 2019-2021 e alla corresponsione dei benefici contrattuali CCNL 2019-2021, dal gennaio 2019 a maggio 2022, per il personale dipendente. Nel 2021 la voce includeva i costi per il Vice Direttore entrato in servizio nel mese di settembre, mentre nel 2022 il costo è relativo all'intero anno.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si rimanda a quanto dettagliato nell'Allegato 7.

I costi del personale incidono nella misura del 4,17% (nel 2021 del 4,85%) sul costo totale della produzione.

Non sono stati corrisposti nell'esercizio 2022 compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

Variatione delle rimanenze di merci

Ammonta nel 2022 a € 5.062 (nel 2021 € 81.234) e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze iniziali e finali delle merci esposte nell'attivo circolante.

Oneri diversi di gestione

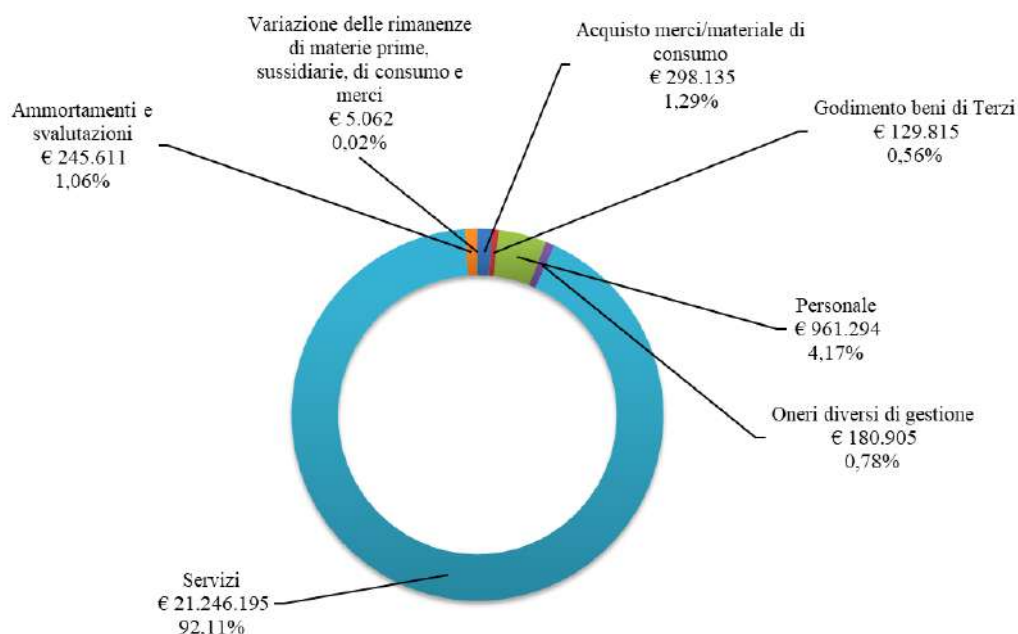
Gli oneri diversi di gestione ammontano nel 2022 a € 180.905 (nel 2021 € 151.530) e risultano così suddivisi:

	2022	2021
Imposte, tasse, tributi vari e ammende	53.874	44.937
Cancelleria, stampati, materiale di consumo	57.904	32.707
Omaggi	6.172	9.395
Sopravvenienze passive	62.955	64.491
Totale	180.905	151.530

La voce "Imposte, tasse, tributi vari e ammende" include il costo relativo all'IMU per € 32.549 (nel 2021 € 33.735).

La voce "Sopravvenienze passive" include € 56.415 (nel 2021 € 45.247) per costi di competenza dell'esercizio precedente e € 6.539 (nel 2021 € 8.613) per rimborsi spese viaggio pervenuti dopo la chiusura dell'esercizio precedente.

Costi della Produzione nel 2022



Proventi e Oneri Finanziari

I **proventi finanziari** ammontano a € 40 (nel 2021 € 42) e sono così dettagliati:

	2022	2021
Interessi attivi su prestiti al personale	35	35
Interessi attivi c/c bancario	5	7
Totale	40	42

Gli **oneri finanziari** ammontano a € 7.768 (nel 2021 € 8.758) e sono interamente costituiti da spese bancarie.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli “*Impegni*” in essere al 31.12.2022 assommano ad € 3.846.604, invariati rispetto al precedente esercizio, e sono costituiti dal valore dei lavori eseguiti per la realizzazione degli “Impianti Progetto CAI Energia 2000”, i cui collaudi si sono conclusi nel 2009, finanziati dalla Regione Veneto, Regione Piemonte e Regione Valle d’Aosta e concessi in uso alle Sezioni proprietarie dei Rifugi presso cui sono stati installati:

<i>Soggetto Finanziatore</i>	<i>Rifugi interessati</i>	<i>Tipologia finanziamento</i>	<i>Importo</i>
Regione Veneto	10	Fondi comunitari –Docup Ob.2	2.706.634

Regione Veneto	6	Legge Regionale n.25/2000	373.086
Regione Piemonte	10	Fondi comunitari –Legge Carbon Tax	442.274
Regione Valle d’Aosta	10	Fondi comunitari –Legge Carbon Tax	324.610
<i>Totale</i>			<i>3.846.604</i>

Preso atto che risulta decorso il periodo di 10 anni dalla data di approvazione del certificato di collaudo dei lavori, di mantenimento della destinazione d’uso di tali impianti, è tuttora in fase di conclusione il trasferimento degli stessi alle Sezioni interessate.

Non risultano passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Ulteriori informazioni richieste dall’art. 2427 del Codice Civile

In merito alle informazioni richieste dall’art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- Non sono state effettuate nell’esercizio e in esercizi precedenti rivalutazioni o riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.
- L’Ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.
- Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.
- Non vi sono operazioni e saldi significativi denominati in valuta estera in essere al 31 dicembre 2022.
- Non vi sono crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l’obbligo per l’acquirente di retrocessione a termine.
- Nell’esercizio e in esercizi precedenti non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell’attivo dello stato patrimoniale.
- Non vi sono proventi da partecipazioni.
- L’Ente non ha emesso strumenti finanziari.
- Non risultano finanziamenti effettuati dai Soci all’Ente; inoltre non risultano attribuiti a singoli Soci particolari diritti riguardanti l’amministrazione dell’Ente o la distribuzione di utili.
- L’Ente non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- L’Ente non può contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare.
- L’Ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.
- L’Ente non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.
- Non risultano significativi rischi e benefici derivanti da accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio

Con riferimento all’emergenza Covid-19, il CDC, sebbene le evidenze attualmente disponibili e gli scenari allo stato configurabili registrino un progressivo miglioramento, continua a monitorare con attenzione l’evolversi della situazione al fine di assumere, ove ritenuto opportuno, i necessari provvedimenti.

PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D’ESERCIZIO

Signori Consiglieri, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 nei documenti che lo compongono così come presentatoVi.

Vi proponiamo, inoltre, di destinare l’avanzo dell’esercizio pari a € 2.250, così come previsto dalla tipologia dell’Ente, all’incremento del patrimonio netto nella voce costituita dagli avanzi di amministrazione denominata “Utili portati a Nuovo”.

Milano, 7 marzo 2023

IL DIRETTORE
(f.to Matteo Canali)

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to Antonio Montani)

Stato patrimoniale attivo

31.12.2022

31.12.2021

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

- parte richiamata
- parte non richiamata

Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti 0 0

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	98.755	95.873
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.641	3.099
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	15.555	15.555
7) Altre	1.248	2.000

Totale immobilizzazioni immateriali 118.199 116.527

II. Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati	1.425.996	1.555.680
2) Impianti e macchinario	74.031	65.907
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) Altri beni	102.867	114.407
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0

Totale immobilizzazioni materiali 1.602.894 1.735.994

III. Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
Totale partecipazioni	0	0

2) Crediti

a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.067	6.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.110	7.177
Totale crediti verso altri	7.177	13.677
Totale crediti	7.177	13.677

3) Altri titoli 0 0

4) Strumenti finanziari derivati attivi 0 0

Totale immobilizzazioni finanziarie 7.177 13.677

Totale immobilizzazioni (B) 1.728.270 1.866.198

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	264.209	313.426
5) Acconti		
Totale rimanenze	264.209	313.426

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita 0 0

II. Crediti

1) Verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.151.739	847.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	377.487	550.342
Totale crediti verso clienti	1.529.226	1.397.416

2) Verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		1
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0

3) Verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti verso imprese collegate		0		0
4) Verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti verso controllanti		0		0
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0		0
5 bis) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti tributari	112 0		0 0	0
5 ter) Imposte anticipate		0		0
5 quater) Verso altri esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti verso altri	861.651 0		243.704 0	243.704
Totale crediti		2.390.989		1.641.120
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Partecipazioni in imprese controllanti				
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) Strumenti finanziari derivati attivi				
6) Altri titoli				
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0		0
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		10.334.918		6.546.940
2) Assegni		0		0
3) Denaro e valori in cassa		6.358		5.828
Totale disponibilità liquide		10.341.276		6.552.768
Totale attivo circolante (C)		12.996.474		8.507.314
D) Ratei e risconti		2.182.958		2.199.760
Totale attivo		16.907.702		12.573.272

Stato patrimoniale passivo

31.12.2022

31.12.2021

A) Patrimonio netto

I. Capitale

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni

III. Riserva di rivalutazione

IV. Riserva legale

V. Riserve statutarie

VI. Altre riserve

1.000.000

1.000.000

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

4.504.055

4.480.322

IX. Utile (perdita) dell'esercizio

2.250

23.733

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale patrimonio netto

5.506.305

5.504.055

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite

3) Strumenti finanziari derivati passivi

4) Altri

861.673

1.598.543

Totale fondi per rischi e oneri

861.673

1.598.543

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

603.732

643.119

D) Debiti

1) Obbligazioni

esigibili entro l'esercizio successivo

2

esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale obbligazioni		0		0
2) Obbligazioni convertibili				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale obbligazioni convertibili		0		0
3) Debiti verso soci per finanziamenti				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti verso soci per finanziamenti		0		0
4) Debiti verso banche				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti verso banche		0		0
5) Debiti verso altri finanziatori				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti verso altri finanziatori		0		0
6) Acconti				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale acconti		0		0
7) Debiti verso fornitori				
esigibili entro l'esercizio successivo	4.501.530		1.920.790	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
Totale debiti verso fornitori		4.501.530		1.920.790
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		0		0
9) Debiti verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti verso imprese controllate		0		0
10) Debiti verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti verso imprese collegate		0		0
11) Debiti verso controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti verso controllanti		0		0
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo				
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0		0
12) Debiti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	104.271		19.951	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
Totale debiti tributari		104.271		19.951
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo				
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.251		27.371	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	26.251	0	27.371
14) Altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	5.293.421		2.847.298	
esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
Totale altri debiti		5.293.421		2.847.298
Totale debiti		9.925.473		4.815.410
E) Ratei e risconti		10.519		12.145
Totale passivo		16.907.702		12.573.272

CLUB ALPINO ITALIANO - BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

Conto economico	2022	2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.504.908	8.033.539
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-44.155	-46.760
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
contributi in conto esercizio	12.920.633	8.804.472
altri ricavi e proventi	1.741.353	1.232.220
Totale altri ricavi e proventi	14.661.986	10.036.692
Totale valore della produzione	23.122.739	18.023.471
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	298.135	406.451
7) Per servizi	21.246.195	16.135.101
8) Per godimento di beni di terzi	129.815	46.046
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	714.211	668.558
b) Oneri sociali	169.164	151.055
c) Trattamento di fine rapporto	77.919	51.961
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
Totale costi per il personale	961.294	871.574
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.283	73.596
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.328	187.180
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	245.611	260.776
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.062	81.234
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	180.905	151.530
Totale costi della produzione	23.067.017	17.952.712
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	55.722	70.759
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

da imprese controllanti				
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
altri		0		0
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
da imprese controllate				
da imprese collegate				
da imprese controllanti				
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
altri	35		35	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti:				
da imprese controllate				
da imprese collegate				
da imprese controllanti				
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
altri	5		7	
		40		42
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso imprese controllanti				
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
altri	7.768		8.758	
		7.768		8.758
17-bis) Utili (perdite) su cambi		0		0
Totale proventi e oneri finanziari		-7.728		-8.716
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) di strumenti finanziari derivati				
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria				
Totale rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) di strumenti finanziari derivati				
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria				
Totale svalutazioni		0		0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		0		0
Risultato prima delle imposte		47.994		62.043
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	45.744		38.310	
imposte relative a esercizi precedenti				
imposte differite e anticipate				
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale				
Totale delle Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		45.744		38.310
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		2.250		23.733

CLUB ALPINO ITALIANO - BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE

RENDICONTO FINANZIARIO

2022

2021

Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	2.250	23.733
Imposte sul reddito	45.744	38.310
Interessi passivi/(interessi attivi)	7.728	8.717
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(18.341)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	55.722	52.419
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	73.363	500.111
Ammortamenti delle immobilizzazioni	245.611	260.776
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	(50.000)	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>268.974</i>	<i>760.887</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	324.696	813.306
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	49.217	127.994
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(131.810)	218.789
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2.569.107	(1.252.166)
Incremento/(decremento) dei debiti verso sezioni per il fondo stabile pro rifugi	154.559	57.118
Decremento/(incremento) dei crediti per contributo MITUR	(750.000)	0
Incremento/(decremento) dei debiti per attività MITUR	2.566.659	0
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	16.802	2.038
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.626)	(886)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(67.388)	341.700
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>4.405.520</i>	<i>(505.413)</i>
3. Flusso finanziario dopo delle variazioni del capitale circolante netto	4.730.216	307.893
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(7.728)	(8.717)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.310)	(33.584)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(799.620)	(752.562)
Altri incassi/pagamenti	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(845.658)</i>	<i>(794.863)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.884.558	(486.970)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(46.280)	(57.401)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(56.270)	(63.996)
Disinvestimenti	0	516.000
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	6.500	6.367
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(96.050)	400.970
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	0	0
Mezzi propri	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-) B +/-) C)	3.788.508	(86.000)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	6.552.768	6.638.768
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	10.341.276	6.552.768

CLUB ALPINO ITALIANO

Conto economico riclassificato (Decreto MEF 27.03.2013)	2022	2021
	23.122.739	18.023.471
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	22.353.620	17.198.355
a) <i>contributo ordinario dello Stato</i>	-	-
b) <i>corrispettivi da contratto di servizio</i>	-	-
c) <i>contributi in conto esercizio</i>	11.213.607	7.074.149
d) <i>contributi da privati</i>	1.707.026	1.730.323
e) <i>proventi fiscali e parafiscali</i>	-	-
f) <i>ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio</i>	9.432.987	8.393.883
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(44.155)	(46.760)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:	813.274	871.876
a) <i>quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</i>	-	-
b) <i>altri ricavi e proventi</i>	813.274	871.876
B) Costi della produzione	23.067.017	17.952.712
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	298.135	406.450
7) Per servizi	21.190.981	15.638.487
a) <i>erogazione di servizi istituzionali</i>	-	-
b) <i>acquisizione di servizi</i>	20.946.221	15.505.722
c) <i>consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro</i>	101.258	67.655
d) <i>compensi e rimborsi agli organi di amministrazione e controllo</i>	143.502	65.110
8) Per godimento beni di terzi	129.815	46.046
9) Per il personale	1.016.508	918.189
10) Ammortamenti e svalutazioni	245.611	260.776
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.062	81.234
12) Accantonamento per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	450.000
14) Oneri diversi di gestione	180.905	151.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	55.722	70.759
C) Proventi e oneri finanziari	(7.728)	(8.717)
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	40	42
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-
b) <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-
c) <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	-	-
d) <i>proventi diversi dai precedenti</i>	40	42
17) Interessi e altri oneri finanziari	(7.768)	(8.759)
- altri	(7.768)	(8.759)
17-bis) Utili (perdite) su cambi	-	-

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
Risultato prima delle imposte	47.994	62.043
Imposte sul reddito dell'esercizio	(45.744)	(38.310)
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	2.250	23.733

**INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2022
(D.P.C.M. del 22-09-2014)**

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2022: - 0,37

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro 1.088.259,33

L'Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (ITP) è calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014): tale indicatore considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura (o richiesta equivalente di pagamento) e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Sono esclusi soltanto i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio dettato dal DPCM, il pagamento avviene mediamente n° 0,37 giorni prima della scadenza della fattura.

IL DIRETTORE

(f.to dott. Matteo Canali)

IL PRESIDENTE GENERALE

(f.to Antonio Montani)

Conto consuntivo in termini di cassa

Premessa

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 gli enti e gli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione come individuati ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 e ss.mm. (Legge di contabilità e di finanza pubblica) l'obbligo di redazione di un conto consuntivo in termini di cassa, da allegare al bilancio d'esercizio.

Tale documento deve essere coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario predisposto secondo quanto stabilito dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo italiano di contabilità (OIC n. 10) e deve contenere, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG (classificazione funzionale della spesa pubblica valida a livello internazionale e necessaria per la confrontabilità del bilancio nazionale nell'ambito dell'Unione Europea) di II livello, in base alle disposizioni del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12 dicembre 2012. Il D.M. 27 marzo 2013 stabilisce inoltre, all'art. 9, che fino all'adozione delle codifiche SIOPE (Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti pubblici), il conto consuntivo in termini di cassa, deve essere redatto secondo il formato e le regole tassonomiche definiti rispettivamente nell'allegato 2 e nell'allegato 3 del Decreto stesso.

Per l'alimentazione del Conto consuntivo in termini di cassa, sono state elaborate le informazioni desunte dai seguenti documenti contabili:

- **Bilancio:** è stato utilizzato il bilancio di verifica per quelle voci direttamente classificabili nel consuntivo in termini di cassa;
- **Prospetto Istituto Cassiere:** contenente i dati periodici della gestione di cassa dei Bilanci dell'Ente;
- **Movimenti contabili:** si è reso necessario ricorrere ai movimenti di dettaglio per le voci del consuntivo non desumibili direttamente dai precedenti documenti;
- **Rendiconto finanziario:** utilizzato come documento di supporto e verifica di coerenza con il consuntivo in termini di cassa;
- **Contabilità analitica:** si è infine fatto ricorso alla contabilità analitica al fine di attribuire le voci di spesa alle missioni e programmi individuati per la ripartizione della spesa.

Secondo le indicazioni fornite dal MIBACT, già Ministero Vigilante (prot. n. MIBACT_DG_PT/0002476/09/05/2017/cl:49.16.01) le Missioni di spesa e relativi Programmi del CLUB ALPINO ITALIANO, declinati nelle varie attività e azioni, sono i seguenti:

Le Entrate

ENTRATE		2022
Livello	Descrizione conto	Importo
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
II	<i>Tributi</i>	
II	<i>Contributi sociali e premi</i>	
I	Trasferimenti correnti	6.968.086,10 €
II	<i>Trasferimenti correnti</i>	6.968.086,10 €
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.273.660,10 €
III	Trasferimenti correnti da famiglie	
III	Trasferimenti correnti da imprese	
III	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	1.694.426,00 €
III	Trasferimenti correnti da UE e Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	10.313.946,65 €
II	<i>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	10.313.906,38 €
III	vendita beni	1.790.778,89 €
III	vendita servizi	8.514.384,06 €
III	proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.743,43 €
II	<i>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>	
II	<i>Interessi attivi</i>	40,27 €
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	- €
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	- €
III	Altri interessi attivi	40,27 €
II	<i>Altre entrate da redditi di capitale</i>	- €
II	<i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>	- €
III	Indennizzi di assicurazioni	- €
III	Rimborsi in entrata	- €
III	Altre entrate correnti n.a.c.	
I	Entrate in conto capitale	- €
II	<i>Tributi in conto capitale</i>	
II	<i>Contributi agli investimenti</i>	
II	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
II	<i>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</i>	- €
III	Alienazioni di beni materiali	- €
III	Alienazioni di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
II	Alienazione di attività finanziarie	
II	Riscossione crediti di breve termine	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	
III	Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da imprese	
III	Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da imprese	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da Amm.Pubb.	
I	Accensione Presiti	
II	<i>Accensione prestiti a breve termine</i>	

III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	
II	Altre forme di indebitamento	
III	Accensione prestiti - Leasing operativo	
III	Accensione prestiti - Cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.272.911,37 €
II	Entrate per partite di giro	6.272.911,37 €
III	Altre ritenute	- €
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	295.759,38 €
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	37.210,99 €
III	Altre entrate per partite di giro	5.939.941,00 €
II	Entrate per conto terzi	- €
III	Rimborsi di acquisto di beni e servizi per conto terzi	- €
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amm.Pubb.	- €
III	Depositi di/presso terzi	- €
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	- €
III	Altre entrate per conto terzi	- €
	TOTALE GENERALE ENTRATE	23.554.944,12 €
	DISPONIBILITA' LIQUIDE	- 3.749.773,52
	TOTALE A PAREGGIO	19.805.170,60 €

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 - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione - 033 Fondi da ripartire	TOTALE
		031 – Sviluppo e competitività del turismo	Programma 032.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma 032.002 - Indirizzo politico	Programma 033.001 - Fondi da assegnare	
		4.07.03 Affari economici	1.03.04 Altri servizi	1.03.04 Altri servizi		
I	Spese correnti					
II	<i>Redditi da lavoro dipendente</i>					938.590,00 €
III	retribuzioni lorde	736.330,80 €	31.400,20 €			767.731,00 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	163.870,87 €	6.988,13 €			170.859,00 €
II	<i>Imposte e tasse a carico dell'Ente</i>					99.617,00 €
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	95.542,66 €	4.074,34 €			99.617,00 €

II	Acquisto beni e servizi (non sanitari)					5.753.708,19 €
III	Acquisto beni non sanitari	400.448,44	16.378,34 €			416.826,78 €
III	Acquisto servizi non sanitari	5.031.866,04 €	217.744,76 €	87.270,61 €		5.336.881,41 €
II	Trasferimenti correnti					465.265,47 €
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni					
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	465.265,47 €				465.265,47 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e Resto del Mondo					
II	Interessi Passivi					
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine		-			
III	Altri interessi passivi		-			
II	Altre Spese per redditi da capitale					
II	Rimborsi spese correttivi delle entrate					
III	Rimborsi spese del personale					
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in eccesso		-			
II	Altre spese correnti					6.199.223,57 €
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti					
III	Versamenti IVA a debito	456.045,51 €	19.447,67 €			475.493,18 €
III	Premi di assicurazioni	5.079.310,88 €	216.665,50 €			5.295.976,38 €
III	Spese dovute a sanzioni					
III	Altre spese correnti n.a.c.		1.569,75 €	426.184,26 €		427.754,01 €
I	Spese in conto capitale					
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					75.855,00 €
III	Beni materiali	72.752,53 €	3.102,47 €			75.855,00 €
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				6.272.911,37 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	283.662,83 €	12.096,56 €		295.759,38 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	35.689,06 €	1.521,93 €		37.210,99 €
III	Altre uscite per partite di giro	5.939.941,00 €			5.939.941,00 €
II	Uscite per conto terzi				
III	Versamenti imposte e tributi per conto terzi				
III	Altre uscite per conto terzi				- €
					- €
	TOTALE GENERALE USCITE	18.760.726,09 €	530.989,65 €	513.454,87 €	19.805.170,60 €
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				3.749.773,52 €
	TOTALE A PAREGGIO				23.554.944,12 €

Nota illustrativa

Il prospetto, allegato al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022, riassume dal lato delle uscite, la spesa classificata per Missioni e Programmi, come previsto dalla Circolare del Dipartimento della Ragioneria dello Stato n. 23 del 13/05/2013.

Il prospetto si compone anche di uno schema di entrate per cassa, suddivise tra trasferimenti correnti dove sono stati raggruppati i contributi liquidati dal Ministero del Turismo, le entrate extratributarie che comprendono le movimentazioni finanziarie legate alla vendita di beni (principalmente prodotti editoriali e gadget) e vendite di servizi (principalmente tesseramento Soci) nonché in via residuale le entrate finanziarie legate alla concessione in comodato d'uso di alcuni locali della Sede centrale alle proprie Sezioni nazionali, royalties ed altre entrate.

Nelle partite di giro, invece, sono stati inseriti i movimenti finanziari in uscita per conto terzi, quali le ritenute sociali relative al personale dipendente per il quale l'Ente funge da sostituto d'imposta, e i contributi ministeriali al Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (CNSAS), che transitano dal CAI ma allo stesso finalizzati e le coperture assicurative a domanda.

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 4,09% (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. 2 "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. 3 "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.

VERIFICA DI COERENZA CON IL RENDICONTO FINANZIARIO

A seguito di quanto rendicontato nel presente documento e sulla base delle previsioni dell'art. 9 del DM 27 marzo 2013, è stata verificata la coerenza tra il Conto consuntivo in termini di cassa e il Rendiconto finanziario redatto ai sensi dell'OIC 10.



IL RAPPORTO SUL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2022

Il Comitato Direttivo Centrale del Club Alpino Italiano ha approvato con proprio atto n. 341 del 21 dicembre 2022 le variazioni al Budget economico annuale 2022 e al budget economico pluriennale 2022 - 2024 con i relativi allegati, tra cui il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per l'anno 2022, come previsto dal Decreto M.E.F. del 27.03.2013, recante "Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica", in attuazione del D. Lgs. 91 del 31.05.2011 che ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi contabili delle P.P.A.A.

Il PIRAB, redatto in osservanza delle linee guida generali definite con il D.P.C.M. del 18.09.2012, risponde all'esigenza di integrare il bilancio di previsione (Budget Economico Annuale 2022 e Budget Economico Pluriennale 2022 – 2024), al fine di illustrare gli obiettivi dei programmi di spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Nel presente documento sono stati misurati gli obiettivi specifici dell'anno 2022 dell'Ente attraverso coerenti indicatori di risultato individuati nel PIRAB 2022 a cui si rimanda per maggiori dettagli.

Si precisa che nonostante l'individuazione degli indicatori del PIRAB 2022 sia avvenuto nell'anno di ripresa delle attività post emergenza COVID – 19, si specifica che alcuni indicatori sono stati calcolati su algoritmi che prevedono l'utilizzo dei dati 2021 che inevitabilmente presentano alcuni limiti.

I prospetti sottostanti, suddivisi per missione, contengono le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati e le cause degli eventuali scostamenti (art. 5, co. 1, lett. b) del DPCM 18.09.2012).

Missione 031 – Turismo
Programma 001: Sviluppo e competitività del turismo

Missione 031 – Turismo		
Programma 001: Sviluppo e competitività del turismo		
Indicatore	Target	Risultato
Obiettivo 1: Centralità del socio e della Sezione		
1a) Incremento nuovi soci	Incremento > 3%	42,94%
1b) Rinnovo soci	Valore annuale > 80%	82,50%
1c) Attività di Montagnaterapia	Maggiore o uguale al 3%	53,67%
Obiettivo 2: Organi tecnici, strutture operative, titolati e scuole		
2a) Utilizzo del Budget stanziato per formazione/corsi	pari al 100%	72,45%
Obiettivo 3: Politiche giovanili		
3a) Incremento soci giovani	Incremento > 1%	32,33%
3b) Incremento numero titolati di Alpinismo Giovanile	Incremento > 1,5%	90,67%
3c) Incremento numero titolati di Arrampica Libera	Incremento > 1,5%	225%
Obiettivo 4: Rifugi ed opere alpine		
4a) Erogazione anticipi su progetti finanziati Bando pro rifugi	Pari al 60%	33%
Obiettivo 5: Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale		
5a) Recupero e completamento SentieroItalia CAI	Maggiore del 90%	100%
5b) Progetto Infomont	Maggiore del 90%	85,00%
Obiettivo 6: Volontariato e sussidiarietà professionistica		
6a) Incidenza costi di collaborazioni e consulenze Sede centrale su Costi per servizi	Inferiore al 10%	0,47%

Obiettivo 1: Centralità del socio e della Sezione

1a) Incremento nuovi soci e 1b) Rinnovo soci

Il Sodalizio nel corso del 2022 ha incrementato il numero dei propri iscritti registrando un incremento dei nuovi soci superiore al target prefissato e a raggiungere la fidelizzazione di quelli già iscritti.

1c) Attività di Montagnaterapia

Il target prefissato è stato raggiunto ma il risultato dell'indicatore riflette come i dati utilizzati per il calcolo dello stesso siano stati influenzati dalla lenta ripresa delle attività nel corso del 2021, primo anno post pandemia da COVID 19.

Obiettivo 2: Organi tecnici, strutture operative, titolati e scuole**2a) Utilizzo del Budget stanziato per formazione/corsi**

Il target non è stato raggiunto in quanto il rinnovo delle cariche sociali degli organi tecnici centrali ha comportato per alcuni mesi il rallentamento delle attività di formazione, promozione e avvicinamento alla montagna.

Obiettivo 3: Politiche giovanili**3a) Incremento soci giovani****3b) Incremento numero titolati di Alpinismo Giovanile****3c) Incremento numero titolati di Arrampica Libera**

Nel corso del 2022 sono proseguite le attività di formazione connesse al coinvolgimento dei giovani d'età compresa tra i 6 ed i 25 anni per una corretta frequentazione della montagna.

Nel corso del 2022 sono stati nominati 24 nuovi titolati di alpinismo giovanile (75 nel 2021) e 13 nuovi titolati di arrampicata libera (4 nel 2021).

Obiettivo 4: Rifugi ed opere alpine**4a) Erogazione anticipi su progetti finanziati dal Bando pro Rifugi**

Nel corso del 2022 sono pervenute n. 27 domanda da finanziare sul bando pro rifugi e sono stati erogati anticipi su n. 7 domande pervenute. Tale dato risente di fattori esogeni, quali l'inizio lavori per la richiesta dell'anticipo.

Obiettivo 5: Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale**5a) Recupero e completamento SentieroItalia CAI**

Nel corso del 2022 è stata completata l'attività di recupero e completamento del SentieroItalia CAI e sono continuate le attività di promozione e divulgazione.

5b) Progetto Infomont

Nel 2021 è iniziata l'attività di raccolta ed implementazione del catalogo digitale della rete escursionistica italiana. Analizzando i dati per Regione sullo stato avanzamento dei lavori alla data del 20 dicembre 2021, è stato raggiunto un risultato pari al 85%.

Il mancato raggiungimento del target è legato soprattutto alla difficoltà nella raccolta e trasmissione dei dati da parte dei referenti regionali e locali.

Obiettivo 6: Volontariato e sussidiarietà professionistica**6a) Incidenza costi di collaborazioni e consulenze su Costi per servizi**

Il Club Alpino Italiano conferma la propria identità attraverso il volontariato a titolo gratuito.

Tuttavia, per alcuni ambiti di attività e servizi, è necessario il ricorso a specifiche competenze e professionalità per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali. L'incidenza costi di collaborazioni e consulenze su Costi per servizi è stata pari a 0,47%.

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

Programma 001: Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Missione: 032: Servizi istituzionali e generali delle AA.PP.		
Programma 001: Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
Obiettivo n. 1 – Mantenimento dell'eccellenza nei tempi medi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del CAI		
1a) Tempi medi di pagamento dei fornitori	inferiore o uguale a 30 giorni	tempi medi di pagamento pari a circa 29,63 gg
Obiettivo n. 2– Contenimento costi funzionamento organi centrali dell'Ente		
1a) Incidenza costi di funzionamento CDC e CC su Costi per servizi	Inferiore al 5%	0,67%
Obiettivo n. 3 – Garantire un adeguato livello di formazione ai dipendenti		
3a) N. di ore incontri formativi	uguale o superiore a n. 160 ore	ore di formazione 787

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

1a) Tempi medi di pagamento dei fornitori

L'obiettivo 2022 di mantenimento dell'eccellenza dei tempi medi di pagamento dei fornitori è stato realizzato, con una media di giorni impiegati per effettuare i pagamenti ai fornitori di circa 29,63 gg.

Obiettivo n. 2– Contenimento costi funzionamento organi centrali dell'Ente

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

Nell'anno 2021 i costi di funzionamento degli organi centrali sono stati pari allo 0,67% dei Costi per servizi. Nonostante negli anni l'Ente abbia cercato di perseguire una gestione efficiente e razionale della struttura, la ripresa delle attività in presenza post emergenza COVID -19 ha comportato un incremento dei costi di funzionamento degli organi centrali rispetto all'anno precedente.

Obiettivo n. 3 – Garantire un adeguato livello di formazione ai dipendenti

3a) N. di ore incontri formativi

Per quanto riguarda le attività formative e di aggiornamento professionale, l'Ente ha proseguito ad adottare strategie operative mirate a favorire un'elevata partecipazione dei propri dipendenti alle occasioni formative facendo ricorso a professionalità esterne. Si è ritenuto fondamentale anche proseguire la formazione obbligatoria riguardante, tra l'altro, i temi della prevenzione della corruzione, la trasparenza e la sicurezza. In totale, nel corso del 2022, sono state erogate n. 787 ore di formazione, di cui 328 in materia di sicurezza.

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati

Descrizione	Costo storico				Ammortamenti accumulati				Immobilizzazioni immateriali nette 31/12/2022
	Saldo	Incrementi	Decrementi	Saldo	Saldo	Ammortamenti	Utilizzo	Saldo	
	01/01/2022			31/12/2022	01/01/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2022	
Spese di impianto (costi notarili)	2.800			2.800	2.800			2.800	-
Costi di impianto e ampliamento	2.800	-	-	2.800	2.800	-	-	2.800	-
Oneri pluriennali portale WEB	239.909	39.875		279.784	165.996	31.503		197.499	82.285
Nuova piattaforma sociale	728.786	17.080		745.866	706.826	22.570		729.396	16.470
CAI Store	14.152			14.152	14.152			14.152	-
Costi di sviluppo	982.847	56.955	-	1.039.802	886.974	54.073	-	941.047	98.755
Marchio	8.244			8.244	5.145	458		5.603	2.641
Concessioni, licenze, marchi e dir.simili	8.244	-	-	8.244	5.145	458	-	5.603	2.641
Immobilizzazioni immateriali in corso	15.555			15.555				-	15.555
Software e programmi	118.549			118.549	116.549	752		117.301	1.248
Gioco CAI Adventure	58.438			58.438	58.438			58.438	-
Altre immobilizzazioni	176.987	-	-	176.987	174.987	752	-	175.739	1.248
Totale	1.186.433	56.955	-	1.243.388	1.069.906	55.283	-	1.125.189	118.199

Descrizione	Costo storico				Ammortamenti accumulati				Immobilizzazioni immateriali nette 31/12/2021
	Saldo	Incrementi	Decrementi	Saldo	Saldo	Ammortamenti	Utilizzo	Saldo	
	01/01/2021			31/12/2021	01/01/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2021	
Spese di impianto (costi notarili)	2.800			2.800	2.800			2.800	-
Costi di impianto e ampliamento	2.800	-	-	2.800	2.800	-	-	2.800	-
Oneri pluriennali portale WEB	160.565	79.344		239.909	142.468	23.528		165.996	73.913
Nuova piattaforma sociale	675.594	53.192		728.786	670.982	35.844		706.826	21.960
CAI Store	14.152			14.152	12.908	1.244		14.152	-
Costi di sviluppo	850.311	132.536	-	982.847	826.358	60.616	-	886.974	95.873
Marchio	8.244			8.244	4.686	459		5.145	3.099
Concessioni, licenze, marchi e dir.simili	8.244	-	-	8.244	4.686	459	-	5.145	3.099
Immobilizzazioni immateriali in corso	93.130	32.025	109.600	15.555				-	15.555
Software e programmi	118.549			118.549	115.715	834		116.549	2.000
Gioco CAI Adventure	58.438			58.438	46.751	11.687		58.438	-
Altre immobilizzazioni	176.987	-	-	176.987	162.466	12.521	-	174.987	2.000
Totale	1.131.472	164.561	109.600	1.186.433	996.310	73.596	-	1.069.906	116.527

Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni materiali e dei relativi ammortamenti accumulati

Descrizione	Costo storico				Ammortamenti accumulati					Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2022
	Saldo	Incrementi	Decrementi	Saldo	Saldo	Incremento dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo	
	01/01/2022			31/12/2022						
Terreni e fabbricati:										
- Sede legale	3.146.927			3.146.927	2.171.591		94.407		2.265.998	880.929
- Rifugio Sella	632.943			632.943	394.147		16.903		411.050	221.893
- Rifugio Regina Margherita	573.338			573.338	391.305		9.495		400.800	172.538
- Villafranca - Padova	295.967			295.967	136.452		8.879		145.331	150.636
	4.649.175	-	-	4.649.175	3.093.495		129.684	-	3.223.179	1.425.996
Impianti e macchinario:										
- Impianti specifici	242.302	32.059		274.361	176.395		23.935		200.330	74.031
- Impianti generici	71.499			71.499	71.499				71.499	-
	313.801	32.059	-	345.860	247.894		23.935	-	271.829	74.031
Attrezzature industriali e commerciali:										
- Biblioteca Nazionale	1.793.928	24.836		1.818.764	1.793.928	24.836			1.818.764	-
- Cineteca Centrale	354.622	18.960		373.582	354.622	18.960			373.582	-
	2.148.550	43.796	-	2.192.346	2.148.550	43.796	-	-	2.192.346	-
Altri beni:										
- Mobili e arredi	550.218			550.218	520.753		8.073		528.826	21.392
- Macchine uff. elettron. e computer	468.471	4.841		473.312	419.415		14.974		434.389	38.923
- Sistemi telefonici e telef.	17.120			17.120	12.659		1.305		13.964	3.156
- Autoveicoli	13.171			13.171	13.171				13.171	-
- Attrezzatura varia	757.653	20.328		777.981	726.228		12.357		738.585	39.396
- Beni strumentali	8.537			8.537	8.537				8.537	-
	1.815.170	25.169	-	1.840.339	1.700.763		36.709	-	1.737.472	102.867
Immobilizzazioni in corso e acconti	-			-						-
TOTALE	8.926.696	101.024	-	9.027.720	7.190.702	43.796	190.328	-	7.424.826	1.602.894

Descrizione	Costo storico				Ammortamenti accumulati					Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2021
	Saldo 01/01/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2021	Saldo 01/01/2021	Incremento dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo 31/12/2021	
Terreni e fabbricati:										
- Sede legale	3.146.927			3.146.927	2.077.183		94.408		2.171.591	975.336
- Rifugio Sella	632.943			632.943	377.245		16.902		394.147	238.796
- Rifugio Regina Margherita	573.338			573.338	381.810		9.495		391.305	182.033
- Centro Scuole Pordoi	1.683.342		1.683.342	-	1.185.683			1.185.683	-	-
- Villafranca - Padova	295.967			295.967	127.573		8.879		136.452	159.515
	6.332.517	-	1.683.342	4.649.175	4.149.494		129.684	1.185.683	3.093.495	1.555.680
Impianti e macchinario:										
- Impianti specifici	215.543	26.759		242.302	158.047		18.348		176.395	65.907
- Impianti generici	71.319	180		71.499	69.948		1.551		71.499	-
	286.862	26.939	-	313.801	227.995		19.899	-	247.894	65.907
Attrezzature industriali e commerciali:										
- Biblioteca Nazionale	1.678.437	115.491		1.793.928	1.678.437	115.491			1.793.928	-
- Cineteca Centrale	288.064	66.558		354.622	288.064	66.558			354.622	-
	1.966.501	182.049	-	2.148.550	1.966.501	182.049	-	-	2.148.550	-
Altri beni:										
- Mobili e arredi	548.083	2.135		550.218	510.410		10.343		520.753	29.465
- Macchine uff. elettron. e computer	443.575	24.896		468.471	406.222		13.193		419.415	49.056
- Sistemi telefonici e telef.	15.436	1.684		17.120	10.807		1.852		12.659	4.461
- Autoveicoli	13.171			13.171	13.171				13.171	-
- Attrezzatura varia	752.218	5.435		757.653	714.019		12.209		726.228	31.425
- Beni strumentali	8.537			8.537	8.537				8.537	-
	1.781.020	34.150	-	1.815.170	1.663.166		37.597	-	1.700.763	114.407
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	10.366.900	243.138	1.683.342	8.926.696	8.007.156	182.049	187.180	1.185.683	7.190.702	1.735.994

Livello	Dotazione organica al 31.12.2021	In servizio al 31.12.2021		Cessati nell'anno		Assunti nell'anno		In servizio al 31.12.2022		TOTALE in servizio al 31.12.2022
		tempo indeter.	tempo deter.	tempo indeter.	tempo deter.	tempo indeter.	tempo deter.	tempo indeter.	tempo deter.	
DIRIGENTE	2	-	2	-	1	-	1	-	2	2
AREA C	10	8	-	1	-	-	-	7	-	7
AREA B	9	8	-	-	-	1	-	9	-	9
AREA A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	21	16	2	1	1	1	1	16	2	18

Ambito di intervento		TIPOLOGIA INTERVENTO	Importo	Atto 2022
3.1	catasto nazionale sentieri	Attività catasto nazionale sentieri avvio del caricamento dati	146.244,00 €	97-103-104-105-189
3.1	catasto nazionale sentieri	Catasto Nazionale Sentieri: acquisizione 2 risposte specialistiche per interfaccia con Rifugi e Sezioni - Ufficio di consulenza tecnica e marketing	31.000,00 €	237 - 238
3.1	catasto nazionale sentieri	Catasto Nazionale Sentieri: accelerazione ai fini del completamento Collaboratori per catasto nazionale sentieri al GR	200.000,00 €	326 - 341
3.2	segnaletica sentieri	Luoghi 3 App di gestione attività manutenzione sentieri - Realizzazione APP destinata ai volontari per la gestione efficace delle attività manutenzione (punti di intervento, aggiornamento attività svolte, etc)	36.600,00 €	232 + DET 99 DET 100
3.2	segnaletica sentieri	Bando manutenzione sentieri - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI finalizzati a manutenzione ordinaria e segnaletica dei sentieri	300.000,00 €	167
3.3	sentiero italia cai	Bando manutenzione SICAI - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI destinato alla manutenzione ordinaria/straordinaria e segnaletica del Sentiero Italia CAI	300.000,00 €	195
3.3	sentiero italia cai	PROMOZIONE DEL Sentiero Italia CAI su Rai 1 - Promozione del SICAI nella trasmissione Linea Verde Sentieri su Rai 1, condotto da Lino Zani e Margherita Granbassi	183.000,00 €	54
3.4	sicurezza e soccorso alpino	Avvio della fruibilità gratuita del servizio "GEORESQ" a tutti i frequentatori della montagna - attività affidata tramite convenzione al Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleogogico (CNSAS - sezione nazionale del CAI)	475.000,00 €	205
3.4	sicurezza e soccorso alpino	Fornitura del servizio "GEORESQ" per ogni annualità successiva	302.000,00 €	327
3.4	sicurezza e soccorso alpino	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 di soci e non soci)	200.000,00 €	196
3.4	sicurezza e soccorso alpino	Defibrillatori rifugi - Bando per la dotazione di defibrillatori nei rifugi CAI	100.000,00 €	DP 53 - 214
3.4	sicurezza e soccorso alpino	bando formazione BLSD titolati: Bando per il sostegno alla partecipazione corsi di primo soccorso, con impiego dei defibrillatori	200.000,00 €	328
3.4	sicurezza e soccorso alpino	accordo con politecnico Milano - progetto pilota - Capanna Osservatorio Regione Margherita - analisi di stabilità e monitoraggio dell'ammasso roccioso e definizione di linee guida per la riqualificazione tecnologica-funzionale e la sostenibilità dell'edificio	376.778,00 €	293
3.4	sicurezza e soccorso alpino	Accordo con Univesità di Torino dipartimento scienza della terra per studio ghiacciai	100.000,00 €	329 - 345
3.4	sicurezza e soccorso alpino	Formazione e sicurezza in caso di valanghe - video formativi per la sicurezza degli escursionisti in ambienti innevati.	30.500,00 €	58
3.4	sicurezza e soccorso alpino	Forniture campi addestramento al soccorso in caso di valanga	40.107,00 €	178 + 306
3.5	accoglienza rifugi montani	Bando emergenza acqua rifugi - Assegnazione contributi alle sezioni Cai per interventi finalizzati all'approvvigionamento idrico e al contenimento del consumo idrico nei rifugi	300.000,00 €	171
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Promozione della montagna tramite partecipazione del CAI nella trasmissione Linea Bianca su Rai 1	62.220,00 €	318
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Produzione video racconti dedicati alla montagna nella stagione invernale per il format Tv ICARUS ULTRA diffuso da Sky Italia	36.600,00 €	319
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	InQuota.tv: piattaforma televisiva per la presentazione dei migliori film sulla montagna, in collaborazione con il Trento Film Festival.	39.650,00 €	131
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	e-learning: sviluppo di una piattaforma finalizzata all'attività di formazione e aggiornamento a disposizione di soci e non soci	17.080,00 €	161
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Academy CAI: progetto scuola per selezionare e formare i migliori giovani alpinisti condotto da alcuni dei migliori nazionali	421.218,00 €	330
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Turismo scolastico: progetto di integrazione dell'offerta formativa/educazione civica finalizzato all'educazione ambientale con uscite in ambiente	50.000,00 €	89
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Camp giovani soci CAI - organizzazione e gestione workshop di più giorni indirizzato ai giovani soci CAI per riflettere insieme ed elaborare proposte sulla valorizzazione e promozione della montagna dal punto di vista dei giovani	30.000,00 €	249
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Bando attività giovani - sostegno delle sezione per attività di inclusione giovanile mediante la frequentazione dell'ambiente montano	200.000,00 €	206
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Bando Montagnaterapia - a sostegno delle attività di inclusione e accesso alla montagna da parte di persone fragili	60.000,00 €	168
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Falesie CSNASA/GR - contributo rivolto ai Gruppi regionali del CAI per la realizzazione, certificazione e valorizzazione turistica delle falesie di arrampicata	420.000,00 €	243

3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	progetti di monitoraggio ambientale sul territorio nazionale, coordinati dal Comitato Scientifico Centrale	39.650,00 €	257 - 271
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	contributo alla Sezione CAI di Torino per valorizzazione e promozione del Museo Montagna	20.000,00 €	317
3.7	Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento	Potenziamento risorse interne e strutture ai fini del migliore espletamento delle attività di attuazione e successiva rendicontazione dei progetti speciali legati al protocollo sottoscritto con il Ministero del Turismo	78.498,00 €	240 - DET 121 - DET 146
3.7	Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento	Bando ripresa attività sezionali: contributi rivolti alle sezioni finalizzati alla ripresa delle attività attraverso l'implementazione dei supporti tecnologici e informatici	117.081,38 €	241
3.7	Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento	Transizione digitale - supporto informatico alla realizzazione dei progetti previsti nel Piano Esecutivo di Intervento	39.040,00 €	160 - 247
3.7	Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento	Progetto realizzazione bilancio sociale CAI	48.190,00 €	281
Totale			5.000.456,38 €	

TITOLARI INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA 2022					
PROG. VO	NOMINATIVO	OGGETTO DELL'INCARICO	COMPENSO	DURATA DELL'INCARICO	ATTO
1	Alberto Acciaro	Affidamento incarico di consulenza professionale civilistica amministrativo-fiscale	€ 14.000,00 (oltre a IVA e cassa previdenziale e al lordo delle ritenute fiscali)	01.01.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 221/2021
2	Giancarlo Spagna	Affidamento incarico professionale per assistenza specialistica all'Ufficio Servizi assicurativi	€ 39.000,00 (al netto delle ritenute fiscali e previdenziali)	01.01.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 222/2021
3	Paolo Veronelli	Affidamento incarico professionale per il supporto tecnico alle attività della Commissione nazionale scuole di alpinismo e sci alpinismo, degli OTCO, OTTO e Scuole centrali	€ 16.000,00 (al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali)	01.01.2022 - 31.12.2022	Del.CDC 223/2021
4	Guagni Marco	Affidamento incarico professionale per la correzione bozze del Volume n. 1 "Sardegna" delle Guide ufficiali del Sentiero Italia CAI	€ 288,00 (al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali)	17.12.2022 - 17.01.2022	Del. CDC 224/2021
5	Luca Calzolari	Nomina Direttore Responsabile del periodico Montagne360 e del giornale on line "LoScarpone.cai.it"	€ 32.000,00 (oltre ad IVA e cassa previdenziale e al lordo delle ritenute fiscali)	01.01.2022 - 31.12.2022	Del.CDC 230/2021
6	Lorenzo Bassi	Affidamento incarico attività di supporto alla gestione della cartografia del progetto "Sentiero Italia CAI"	€ 7.500,00 (al netto delle ritenute di legge, IVA esente oltre a rivalsa INPS4%)	12.01.2022 - 11.04.2022	Del.Pres. 2/2022 Del. CDC 1/2022
7	Iannelli Leonardo	Affidamento incarico per la realizzazione di scatti fotografici con contestuale cessione delle suddette opere fotografiche ed i relativi diritti di utilizzo	€ 2.500,00 (al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali)	12.01.2022 - 11.03.2022	Del.Pres. 4/2022 Del. CDC 1/2022
8	Marco Baroncini	Affidamento servizio per la realizzazione di un gestionale centralizzato dei rifugi del Club Alpino Italiano	€ 12.000,00 (oltre a IVA e al lordo delle ritenute fiscali)	21.01.2022 - 21.03.2022	Del. CDC 04/2022
9	Francesca Leoneschi	Affidamento incarico di aggiornamento del catalogo delle pubblicazioni CAI	€ 500,00 (IVA ed oneri INPS esclusi)	21.01.2022 - 20.02.2022	Del. CDC 5/2022

10	Calogero Sciarrino	Incarico di collaborazione autonoma occasionale per attività di catalogazione di n. 800 libri presso la Biblioteca Nazionale di Torino	€ 2.800,00 (al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali)	19.02.2022 - 30.06.2022	Del. CDC 6/2022
11	Trojani Tommaso	Affidamento incarico professionale per l'impaginazione grafica del libro edito dal CAI, dedicato alla storia della Cineteca dalle origini ad oggi.	€ 4.000,00 (IVA e oneri INPS esclusi)	21.01.2022 - 21.03.2022	Del. CDC 07/2022
12	Lainati Pamela	Affidamento incarico per l'attività di gestione e catalogazione dei film della Cineteca, coordinamento e organizzazione di eventi, corsi, e altre attività segretariali	€ 30.000,00 (al netto delle ritenute di legge, IVA esente oltre a rivalsa INPS 4%)	01.01.2022 - 31.12.2022	Del. Pres. 6/2022 Del. CDC 18/2022
13	Guagni Marco	Affidamento incarico professionale per la correzione bozze del Volume n. 4 "Campania, Puglia, Basilicata, Molise" delle Guide ufficiali del Sentiero Italia CAI	€ 512,00 (al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali)	9.02.2022 - 28.02.2022	Del. Pres. 14/2022 Del. CDC 18/2022
14	Presotto Matilde	Affidamento incarico professionale per la redazione dell'indice generale per l'anno 2021 del periodico mensile	€ 800,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	11.03.2022 - 31.03.2022	Del. CDC 52/2022
15	Guagni Marco	Affidamento incarico professionale per la correzione bozze del Volume n. 10 "Lombardia" delle Guide ufficiali del Sentiero Italia CAI	€ 448,00 (al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali)	11.03.2022 - 31.03.2022	Del. CDC 53/2022
16	Hervé Barmasse	Affidamento incarico per l'ideazione, progettazione e realizzazione del progetto di comunicazione e divulgazione denominato "WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica".	€ 10.000,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	11.03.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 57/2022
17	Tudor Laurini	affidamento incarico per l'ideazione, progettazione e realizzazione del progetto di comunicazione e divulgazione denominato "WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica".	€ 10.000,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	11.03.2022 - 31.12.2022	CDC 57/2022

18	Sara Gilli	Affidamento incarico professionale per nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato 'WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica' in qualità di project manager	€ 3.500,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	11.03.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 60/2022
19	Chiara Guglielmina	Affidamento incarico professionale per nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato 'WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica' in qualità di maestra di sci ed esperta di fotografia di montagna	€ 600,00 (al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali)	11.03.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 61/2022
20	Giacomo Berthet	Affidamento incarico professionale nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato 'WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica' in qualità di Guida Alpina addetto a videoriprese	€ 800,00 (oltre IVA 22%) al giorno	11.03.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 62/2022
21	Anna Girardi	Affidamento incarico professionale di responsabile dei progetti editoriali del Club Alpino Italiano e della promozione connessa	€ 39.000,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	1.06.2022 - 31.05.2023	Del. CDC 64/2022
22	Anna Girardi	Acquisizione dei diritti d'autore relativi ad articoli e opere di vario interesse editoriale, compresa cessione di materiale fotografico, in favore	€ 10.000,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	1.06.2022 - 31.05.2023	Del. CDC 65/2022
23	Marco Guagni	Affidamento incarico professionale di supporto alla Struttura Operativa Centro Operativo Editoriale	€ 21.000,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	1.08.2022 - 31.07.2023	Del.CDC 66/2022
24	Massimiliano Finotti	Affidamento incarico professionale per la gestione della pagina Facebook della Struttura Operativa Centro Nazionale Coralità	€ 5.500,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	1.01.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 67/2022
25	Leonardo Iannelli	Acquisto di opere fotografiche e dei relativi diritti di utilizzo	€ 400,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	1.03.2022 - 25.03.2022	Del. CDC 68/2022

26	Francesco Castelli	Affidamento incarico per la realizzazione di una intervista musicale nell'ambito del progetto "Cordate Vocali" della Struttura Operativa Centro Nazionale Coralità	€ 300,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	1.03.2022 - 31.03.2022	Del. CDC 70/2022
27	Diego Pani	Affidamento incarico per la realizzazione di una intervista musicale nell'ambito del progetto "Cordate Vocali" della Struttura Operativa Centro Nazionale Coralità	€ 200,00 (al lordo di IVA e delle ritenute fiscali e previdenziali)	08.04.2022 - 30.04.2022	Del. CDC 95/2022
28	Angelo Ponta	Affidamento incarichi di natura tecnico- artistica per la realizzazione del recital-spettacolo nell'ambito del "Progetto Bonatti- Sognare ancora" organizzato dalla Struttura Operativa Centro Nazionale Coralità	€ 4.000,00 (al netto della ritenuta d'acconto)	08.04.2022 - 30.04.2022	Del. CDC 96/2022
29	Lorenzo Bassi	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 22.400,00 IVA esente + rivalsa INPS 4%	18.04.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 97/2022
30	Andrea del Sarto	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 24.000,00 IVA esente + rivalsa INPS 4%	18.04.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 103/2022
31	Marco Barbieri	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 14.000,00 IVA esente + rivalsa INPS 4%	18.04.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 105/2022
32	Carla Corongiu	Affidamento incarico professionale per nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato "WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica" in qualità di Guida Speleologica	€ 500,00 (oltre IVA 22%) al giorno	11.03.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 106/2022

33	Aldo Lopez	Incarico professionale di consulenza giuslavoristica, in materia di materia di Diritto del pubblico Impiego	€ 5.000,00 al netto di IVA e CPA	06.05.2022 - 05.05.2023	Del. CDC 112/2022
34	Rosamaria Gallo	Designazione del Responsabile della protezione dei dati personali (RPD) ai sensi dell'art. 37 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo del 27 aprile 2016 (GDPR).	€ 3.200,00 (oltre accessori, IVA e cassa previdenziale)	24.05.2022 - 23.05.2023	Del. CDC 113/2022
35	Jacopo Scoeca	incarico di collaborazione autonoma occasionale per la partecipazione al Salone Internazionale	€ 715,00 al netto delle ritenute di legge	19.05.2022 - 23.05.2022	Del. CDC 117/2022
36	Guglielmo Rivera	Affidamento incarico professionale per nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato "WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica" in qualità di direttore fotografia set e luci	€ 400,00 al netto delle ritenute di legge	06.05.2022 - 11.10.2022	Del. CDC 117/2022
37	Sara Pezzuto	incarico di collaborazione autonoma occasionale per la partecipazione al Salone Internazionale del Libro di Torino, dal 19 al 23 maggio 2022, per allestimento stand	€ 715,00 al netto delle ritenute di legge	19.05.2022 - 23.05.2022	Del. CDC 118/2022
38	Giulia Cristini	incarico di collaborazione autonoma occasionale per la partecipazione al Salone Internazionale	€ 440,00 al netto delle ritenute di legge	19.05.2022 - 23.05.2022	Del. CDC 118/2022
39	Zoe Cottino Berretta	incarico di collaborazione autonoma occasionale per la partecipazione al Salone Internazionale del Libro di Torino, dal 19 al 23 maggio 2022, per allestimento stand	€ 440,00 al netto delle ritenute di legge	19.05.2022 - 23.05.2022	Del. CDC 118/2022
40	Daniele Abruzzese	Affidamento incarico professionale di traduzione dalla lingua italiana a quella inglese di vari documenti emessi dal CAI su specifiche tematiche ambientali	€ 1.428,00 IVA esente	06.05.2022 - 30.05.2022	Del. CDC 119/2022
41	Francesco Vignoli	Affidamento incarico professionale di consulenza giuridica	€ 7.000,00 comprensivo di ogni onere fiscale a carico dell'Ente	27.05.2022 - 26.05.2023	Del. CDC 120/2022

42	Cecilia Corradini	Affidamento incarico notarile di redazione verbale assemblea straordinaria modifica statutaria	€ 2.200,00 al lordo delle ritenute di legge	27.05.2022 - 27.05.2022	Del. Pres. 37/2022 Del. CDC 133/2022
43	Martino Peterlongo	Affidamento incarico professionale per nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato "WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica" in qualità di guida alpina	€ 650,00 al lordo delle ritenute di legge	27.05.2022 - 11.10.2022	Del. CDC 134/2022
44	Marco Spataro	Affidamento incarico professionale per nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato "WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica" in qualità di fotografo	€ 1.000,00 al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali	27.05.2022 - 11.10.2022	Del. CDC 135/2022
45	Valentina Celeste	Affidamento incarico professionale per nell'ambito del progetto di comunicazione e divulgazione denominato "WE CLUB – ALPINISMO: ama, rispetta, comunica" in qualità di fotografa	€ 1.500,00 al netto delle ritenute fiscali e previdenziali	27.05.2022 - 11.10.2022	Del. CDC 136/2022
46	Alessandro De Maestri	Affidamento incarichi di natura tecnico- artistica per la realizzazione del recital-spettacolo nell'ambito del "Progetto Bonatti- Sognare ancora" organizzato dalla Struttura Operativa Centro Nazionale Coralità	€ 250,00 al netto delle ritenute di legge	18.06.2022 - 30.06.2022	Del. CDC 137/2022
47	Federico Nogara	Affidamento incarico professionale di consulenza, per attività di analisi di quelle criticità ambientali che ricadano in territori facenti parte della Rete Natura 2000	€ 1.000,00 (al lordo di ogni ritenuta fiscale)	20.06.2022 - 20.06.2023	Del. CDC 139/2022
48	Marco Ongania	Affidamento incarico tecnico-artistico per realizzazione recital - spettacolo "Sognare Ancora" sulla vita di Walter Bonatti	€ 4.750,00 (oltre a IVA e al lordo delle ritenute fiscali)	27.05.2022 - 18.06.2022	Del. CDC 140/2022
49	Davide Tocchetto	Affidamento incarico per verifica di fattibilità ambientale a cura del Comitato Scientifico Centrale	€ 2.000,00 al netto delle ritenute di legge	01.01.2022 - 27.05.2022	Del. CDC 141/2022

50	Daniele Abbruzzese	Affidamento incarico di collaborazione occasionale per la trascrizione da file audio/video dell'Assemblea dei Delegati 2022	€ 582,32 IVA esente	17.06.2022 - 30.07.2022	Del. CDC 158/2022
51	Calogero Sciarrino	Affidamento incarico di collaborazione autonoma occasionale per attività di catalogazione presso la Biblioteca Nazionale di Torino	€ 2.800,00 (al lordo delle ritenute di legge)	21.01.2022 - 30.06.2022	Del. CDC 172/2022
52	Giorgio Terranova	Affidamento incarico professionale di illustratore tramite disegni, del Manuale di Speleologia	€ 2.400,00 IVA esente + rivalsa INPS 4%,	13.07.2022 - 30.09.2022	Del. CDC 173/2022
53	Serena Nicoletti	Affidamento incarico professionale di fotografa per l'illustrazione del Manuale di Speleologia	€ 7.000,00 IVA compresa	13.07.2022 - 30.09.2022	Del. CDC 173/2022
54	Valentina Steffutti	Affidamento incarico professionale di consulenza giuridica nell'ambito della difesa dei diritti ambientali	€ 961,92 oltre IVA e oneri previdenziali	6.07.2022 - 31.10.2022	Del. CDC 175/2022
55	Fabrizio Giraud	Affidamento incarico per rinnovo periodico conformità antincendio Rifugio Capanna Margherita	€ 800,00 oltre IVA e contributi previdenziali	06.07.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 176/2022
56	Marcello Mustilli	Affidamento incarico professionale per la realizzazione di un corso di formazione sul diritto d'autore	€ 5.000,00 al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali	01.09.2022 - 31.10.2022	Del. CDC 187/2022
57	Elena Pinto	Affidamento incarico professionale di consulenza giuridica per gare pubbliche	€ 3.000,00 oltre IVA e oneri previdenziali	15.07.2022 - 31.10.2022	Del. CDC 188/2022
58	Matteo Calorio	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 5.460,00 IVA esente + rivalsa INPS 4%	15.07.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 189/2022
59	Martin Koppenhofer	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 16.800,00 IVA esente + rivalsa INPS 4%	15.07.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 189/2022

60	Giuseppe Cillis	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 3.150,00 al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali	15.07.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 189/2022
61	Riccardo Medeossi	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 9.240,00 IVA esente + rivalsa INPS 4%	15.07.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 189/2022
62	Marcello Arcangeli	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 4.950,00 al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali	15.07.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 189/2022
63	Giuseppe Marzio Zermo	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla realizzazione del Catasto nazionale della Rete Escursionistica Italiana (Catasto REI) denominata INFOMONT	€ 4.950,00 al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali	15.07.2022 - 31.12.2022	Del. CDC 189/2022
64	Rosella Viani	Realizzazione di n. 50 disegni manuali con la tecnica a tratto e china nera, delle dimore temporanee presenti nel territorio montano italiano per i "Quaderni delle dimore temporanee delle nostre montagne"	€ 1.500,00 al lordo degli oneri fiscali e previdenziali	22.11.2022 - 22.03.2023	Del.CDC 238/2022
65	Demonte Alessandra	Attività di completamento del riordino dei testi trasferiti alla Biblioteca Nazionale di Torino e revisione e messa a punto degli stessi destinati alle pubblicazioni del Comitato Scientifico Centrale	€ 4.000,00 al netto degli oneri fiscali e previdenziali	22.11.2022 - 22.03.2023	Del.CDC 239/2022
66	Greci Andrea	Affidamento incarico Direttore Responsabile del periodico "La Rivista del CAI" e del giornale online "LoScarpone.cai.it"	€ 87.500,00 oltre IVA e cassa previdenziale	01.01.2023 - 30.06.2025	Del.CDC 267/2022
67	Marco Albino Ferrari	Affidamento incarico Direttore editoriale CAI	€ 80.000,00 oltre IVA e cassa previdenziale	25.11.2022 - 31.12.2023	Del.CDC 248/2022

68	Veronica Angarella	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla implementazione di un database con informazioni sulle strutture ricettive CAI	€ 15.000,00 (al lordo degli oneri fiscali e previdenziali)	in attesa del controllo preventivo di legittimità dell'atto da parte della Corte dei Conti	Del.CDC 237/2022
69	Cristina Bruschini	Affidamento incarico di collaborazione professionale per le attività connesse alla implementazione di un database con informazioni sulle strutture ricettive CAI	€ 15.000,00 (al lordo degli oneri fiscali e previdenziali)	in attesa del controllo preventivo di legittimità dell'atto da parte della Corte dei Conti	Del.CDC 237/2022
70	Enzo Francesco Testa	Affidamento realizzazione filmato relativo allo svolgimento del corso di formazione per insegnanti "Parco Nazionale d'Abruzzo, Lazio e Molise: 1922 - 2022 - 100 anni di natura protetta"	€ 1.500,00 (IVA esclusa) + € 1.000,00 per imborse spese viaggio, vitto e alloggio	17.09.2022 - 10.10.2022	Del. CDC 234/2022
71	Viola Cecconi	Affidamento incarico di collaborazione professionale per la conduzione di uno studio antropologico su campioni osteologici nell'ambito delle ricerche del Comitato Scientifico Centrale	€ 500,00 (al lordo degli oneri fiscali e previdenziali)	in attesa del controllo preventivo di legittimità dell'atto da parte della Corte dei Conti	Del.CDC 321/2022

C.A.I. - CLUB ALPINO ITALIANO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

il bilancio del Club Alpino Italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un avanzo di esercizio pari ad euro 2.249,67.

Andamento della gestione caratteristica

Le necessarie informazioni sull'attività dell'Ente e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono descritte nella Nota integrativa al Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022.

Situazione finanziaria

La gestione finanziaria ha evidenziato un saldo positivo di € 2.806.791,87, come di seguito dettagliata:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2022

Banca d'Italia	6.024.211,99	+
Incassi	20.475.331,44	+
Pagamenti	16.725.557,92	-

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2022

Banca d'Italia	9.773.985,51	+	
Altre disponibilità liquide			
Banca Prossima	499.515,52		
Conto paypal e ecommerce	3.440,13		
Poste Italiane – libretto sped. abb.	51.483,89		
Poste Italiane – affrancaposta	6.492,81		
Cassa sede	2.687,28		
Cassa Biblioteca Nazionale	0,00		
Carte prepagate	3.670,90	567.290,53	+
Crediti		2.390.989,44	+
Debiti		9.925.473,61	-
<u>Liquidità disponibili a fine esercizio 2022</u>		2.806.791,87	=

A soli fini comparativi ed informativi si segnala che le liquidità disponibili al 31.12.2021 assommavano ad € 3.378.478,57.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile Vi comunico che il Sodalizio, nel corso dell'esercizio 2022, ha svolto:

Attività di ricerca e sviluppo

Sono proseguiti, rafforzandosi ulteriormente, i rapporti di collaborazione con i seguenti soggetti:

1. Poli Universitari, Parchi nazionali e regionali, Fondazioni ed Enti di Ricerca con i quali sono in vigore convenzioni su temi e problematiche attinenti la montagna;
2. Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, nel cui ambito è costituito un Comitato paritetico che vede tre dei sei componenti nominati dal Sodalizio;
3. Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM) con cui è stato sottoscritto un Protocollo d'Intesa, finalizzato allo sviluppo di tematiche condivise per la tutela ambientale, nel quadro degli ambiti di collaborazione previsti;
4. Alleanza Italiana per lo Sviluppo Sostenibile (ASviS), nell'ambito della quale il CAI ha nominato Socie e Soci quali propri rappresentanti, che prestano la propria collaborazione contribuendo all'elaborazione di iniziative sui singoli punti di Agenda 2030 dell'ONU;
5. Ministero del Turismo (MITUR) con cui è stato sottoscritto nel 2021 un Protocollo d'intesa, finalizzato allo sviluppo di azioni condivise mirate alla valorizzazione e alla promozione in ambito nazionale ed internazionale della conoscenza e della diffusione dell'offerta di Turismo sostenibile;

Nel corso del 2022 sono, inoltre, state avviate nuove collaborazioni con:

- 1) Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali (Mipaaf) per la caratterizzazione e qualificazione scientifica delle aree verdi quali fattori di prevenzione e promozione della salute, incluso lo sviluppo di Stazioni di Terapia Forestale sul territorio italiano.
- 2) Struttura tecnica di missione istituita presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri , l'Ufficio Speciale per la ricostruzione dei Comuni del Cratere e per la ricostruzione della Città dell'Aquila
- 3) Il Dipartimento di Scienze della Terra (DST) dell'Università degli Studi di Firenze per instaurare rapporti di collaborazione istituzionale e scientifica per iniziative riguardanti attività di ricerca scientifica nell'ambito di aree disciplinari connesse ai settori geoambientali in ambiente ipogeo, idrogeologici, geomeccanici, metereologici, di indagine della radioattività in grotta, in particolare di quelle turistiche, oggetto delle esperienze scientifiche della Struttura Operativa Laboratorio Bossea
- 4) Regione Molise per lo svolgimento di attività di previsione, prevenzione e monitoraggio dei rischi di origine naturale e antropica ai fini di protezione civile, protezione dei rischi valanghivi e di carattere nevoso;
- 5) Politecnico di Milano convenzione per l'attivazione e il finanziamento di n° 1 posto con borsa di studio del dottorato di ricerca in "architettura, ingegneria delle costruzioni e ambiente costruito" per lo studio del tema "Modellazione degli effetti del riscaldamento globale sugli ammassi rocciosi in alta quota" (Modelling of global warming effects on high mountain rock masses);
- 6) Politecnico di Milano – Dipartimento di Architettura, Ingegneria delle costruzioni e Ambiente Costruito – Department Architecture, Built environment and Construction engineering A.B.C.- Contratto di ricerca ad oggetto: "Capanna Osservatorio Regina Margherita: caratterizzazione geomeccanica, strumentazione e analisi numerica dell'ammasso roccioso e definizione di linee guida per la riqualificazione tecnologica-funzionale e la sostenibilità dell'edificio". Tale programma di ricerca consiste nella caratterizzazione geomeccanica, strumentazione e modellazione dell'ammasso roccioso della punta Gnifetti, e nella definizione e validazione delle strategie di intervento per la riqualificazione in chiave sostenibile degli edifici alpini.

A dicembre 2022 è stata sottoscritta la Convenzione attuativa del protocollo con il Ministero del Turismo siglato nel 2021, con la quale sono stati definiti gli ambiti e le modalità di intervento relativi alle seguenti attività:

- Catasto nazionale dei sentieri;
- Segnaletica dei sentieri;
- Sentiero Italia CAI;
- Sicurezza e soccorso alpino;
- Rete di accoglienza, rifugi alpini e montani;
- 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;
- Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento;

Area Cultura

Negli ultimi mesi del 2022 sono state assunte importanti decisioni che hanno dato avvio al percorso di riforma del settore cultura, dalla scelta di tornare al nome originario del periodico "La Rivista del Club Alpino Italiano" con uscite bimestrali e non più annuali, all'individuazione della nuova figura del "Direttore editoriale" con il compito di svolgere una funzione di sinergia tra i vari ambiti.

Gli effetti di tali scelte saranno visibili dal 2023.

Area Giovani

Con alcune particolari iniziative come la creazione del Gruppo Giovani, lo svolgimento del primo Camp Giovani e la Cai Eagle Team, sono state poste le basi per rendere i Giovani Soci sempre più protagonisti all'interno del Sodalizio.

Rapporti con società controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Non esistono rapporti in essere con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Per quanto riguarda le informazioni previste dal n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice civile si dichiara quanto segue:

n. 3 – l'Ente non possiede direttamente od indirettamente azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;

n. 4 – durante l'esercizio non si sono verificati, sia direttamente che indirettamente, né acquisti né alienazioni di azioni proprie e di azioni o quote di società controllanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le attività realizzate nel corso del 2022, costituiscono in parte il raggiungimento di obiettivi prefissati e, in parte, l'avvio di ulteriori iniziative coerentemente alla Relazione previsionale e programmatica approvata dal Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo (CC).

In tale ottica, l'evoluzione della gestione risulterà coerentemente finalizzata al perseguimento degli obiettivi individuati nella Relazione previsionale e programmatica per il 2023, approvata dal CC il 10 luglio 2022 con i seguenti punti:

EFFICIENTAMENTO E FUNZIONALITA'

OBIETTIVO Generare una migliore capacità organizzativa e di sviluppo di progettualità che possano essere gestite in tutto il loro iter

AZIONI

- Individuazione ed acquisizione strumenti informatici evoluti
- Implementazione risorse umane
- Dotazione alle strutture territoriali e agli OTTO di strumenti informatici

CONOSCENZA E COMUNICAZIONE

OBIETTIVO Aumentare la consapevolezza della fragilità dell'ambiente montano, quale luogo da conoscere e tutelare. Favorire, quindi, una fruizione non "mordi e fuggi", utilizzando la leva della consapevolezza e della responsabilità.

AZIONI

- Realizzazione di strumenti formativi alternativi
- Definizione di apposito Piano editoriale e cinematografico con conseguente produzione
- Definizione di specifico Piano di comunicazione sociale
- Campagna di comunicazione rivolta ai giovani
- Promozione del turismo montano in ambito scolastico

FREQUENTAZIONE SOSTENIBILE, CONSAPEVOLE E INCLUSIVA

OBIETTIVO

- Potenziamento della rete di accoglienza SICAI con posizionamento internazionale intercettando flussi di camminatori del nord Europa.
- Incremento della frequentazione nelle aree del sud del Paese.
- Aumento delle iniziative di Montagnaterapia con la creazione della rete dei sentieri inclusivi ed adattati.

AZIONI

- SICAI: management, manutenzione segnaletica e sentieri, promozione nazionale e internazionale
- Implementazione Bando «Montagnaterapia»
- Campagna di promozione aree montane interne
- Ripristino vie classiche alpinistiche e sostegno attività in falesia
- Studio fattibilità per l'assegnazione di un eco-label volontario assegnato a località montane (alpine ed appenniniche) che rispettano criteri relativi alla gestione sostenibile del territorio.

ACCOGLIENZA E RICETTIVITA'

OBIETTIVO Allargamento della rete dei rifugi, incentivando i rifugi di paese (es. posti tappa).

AZIONI

- Completamento/implementazione DataBase Rifugi
- Sostegno ad interventi di miglioramento del ciclo delle acque nei rifugi
- Analisi e studio «Rifugi sentinelle del clima»
- Avvio progetti pilota di fitodepurazione
- Analisi e studio di inclusività nei rifugi
- Implementazione e fidelizzazione Punti accoglienza SICAI
- Interventi manutenzione straordinaria Rifugi proprietà Sede centrale

GESTIONE SENTIERISTICA E PERCORRENZA

OBIETTIVO

- Prosecuzione nella mappatura della rete sentieristica e sua informatizzazione.
- Realizzazione di un piano nazionale della manutenzione e monitoraggio della rete sentieristica.

AZIONI

- Rilascio del Catasto Nazionale Sentieri per complessivi 100.000 km mappati
- Rete sentieristica: manutenzione ordinaria, segnaletica verticale, realizzazione progetti speciali
- Interventi di recupero delle vie normali

PREVENZIONE, FORMAZIONE E SOCCORSO

OBIETTIVO Estensione della diffusione della cultura della prevenzione e della sicurezza.

AZIONI

- Ulteriore potenziamento centrale operativa GeoResq
- Campagna di informazione in materia di prevenzione degli incidenti in montagna
- Attivazione percorsi formativi tecnico-specialistici
- Realizzazione strumenti formativi innovativi per titolati e qualificati
- Adozione di nuovo Bando specifico per la formazione di titolati e qualificati

OBIETTIVO

- Estensione della diffusione della cultura della prevenzione e della sicurezza.

Ai sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce di seguito l'elenco di tutte le sedi secondarie dell'Ente alla data del 31 dicembre 2022:

- Biblioteca Nazionale – Monte dei Cappuccini – Via G. Giardino n° 39 – Torino;
- Centro Studi materiali e tecniche – Via Alessandro Volta n° 19 - Villafranca Padovana (PD).

Milano, 8 marzo 2023

IL PRESIDENTE GENERALE
(f.to Antonio Montani)

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio 2022 del Club Alpino Italiano

Il progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio, nella forma composta dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione. Il Bilancio evidenzia fedelmente i risultati derivanti dalle scritture contabili ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si segnala che il MIBACT con comunicazione del 02.03.2018, acquisito il parere del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in merito all'applicazione del D.Lgs. n. 91/2011 nei confronti del Club Alpino Italiano *"ha espresso l'avviso che anche il CAI debba ritenersi compreso tra i destinatari del processo di armonizzazione contabile e, in quanto tale, sia tenuto ad adeguarsi ai principi e alle previsioni del più volte citato D.Lgs. n. 91/2011"*.

L'Ente si è adeguato redigendo per l'anno 2022, il Conto consuntivo in termini di cassa secondo lo schema previsto dal Decreto MEF del 27 marzo 2013. L'art. 9 del predetto decreto prevede che, fino all'adozione delle codifiche SIOPE di cui all'articolo 14, della legge n. 196 del 2009, le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinatarie della rilevazione SIOPE, redigono un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per Missioni e Programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

L'esercizio 2022 ha rappresentato l'anno della ripresa di tutte le attività sospese per la pandemia da COVID -19 con incremento sostanziale sia dei ricavi che dei costi. Pertanto il raffronto dei dati 2021 e 2022 può risultare in alcuni casi disomogeneo.

Dall'esame dei dati 2022 si rilevano le seguenti voci di bilancio sintetiche:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	(euro)
-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	118.199
-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.602.894
-IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7.177
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.728.270

ATTIVO CIRCOLANTE	
RIMANENZE	264.209
CREDITI	2.390.989
DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.341.276
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	12.996.474
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.182.958
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>16.907.702</u>

PASSIVO	(euro)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.506.305
FONDI PER RISCHI ED ONERI	861.673
TRATTAMENTO DI FINE RAPP.SUBORDINATO	603.732
TOTALE DEBITI	9.925.473
TOTALE RATEI E RISCONTI	10.519
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>16.907.702</u>

Il Conto Economico si compendia nei seguenti risultati finali:

CONTO ECONOMICO	(euro)
VALORE DELLA PRODUZIONE	23.122.739
COSTI DELLA PRODUZIONE	
Acquisto di materie prime, merci e accessori	298.135
Servizi	21.246.195
Godimento beni di terzi	129.815
Costo del personale	961.294
Ammortamenti e svalutazioni	245.611
Variazioni delle rimanenze	5.062
Accantonamenti per rischi	0
Oneri diversi di gestione	180.905
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	23.067.017
DIFFERENZA TRA VALORE e COSTI DELLA PRODUZIONE	55.722
SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(7.728)
SALDO DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	47.994
Imposte sul reddito d'esercizio	45.744
UTILE DELL'ESERCIZIO	2.250

In relazione alla documentazione contabile esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti attesta che il Bilancio dell'esercizio 2022, nella formulazione proposta dal Comitato Direttivo Centrale, trova fondamento e riscontro nelle scritture contabili delle quali ha constatato, nel corso delle riunioni periodiche, la tenuta e la regolarità nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge.

I criteri utilizzati, a giudizio del Collegio, non hanno comportato iscrizioni di valutazioni superiori a quelle indicate dall'art. 2426 del C.C., né è stata utilizzata la deroga prevista dall'art. 2423, comma 4, e dall'art. 2423-bis, comma 2 del C.C. non essendosi verificati fatti eccezionali di rilievo.

In particolare, per le immobilizzazioni immateriali, si evidenzia quanto segue:

- un incremento di euro 56.955 relativamente alla voce "costi di sviluppo" per l'implementazione della piattaforma sociale oltre a costi inerenti al progetto di riorganizzazione della struttura informativa dell'Ente e della nuova piattaforma di tesseramento.
- voce "immobilizzazioni in corso e acconti" pari ad Euro 15.555,- è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali non ci sono variazioni rilevanti da segnalare.

Per quanto riguarda le rimanenti poste dell'attivo e del passivo di bilancio si fa presente che:

- i crediti, voce II entro l'esercizio successivo pari ad Euro 2.013.502,- (nel 2021 Euro 1.090.778,-), registrano un incremento complessivo di Euro 922.724,- rispetto l'esercizio precedente. In particolare i crediti verso clienti, pari ad Euro 1.151.739,-, sono composti principalmente da crediti verso le sezioni per Euro 843.130,- (nel 2021 Euro 632.427,-) al lordo del fondo svalutazione crediti per Euro 20.836 che è stato adeguato rispetto all'esercizio precedente; gli altri crediti per Euro 861.651,- (nel 2021 Euro 243.704,-) sono incrementati principalmente in riferimento al contributo MITUR da incassare per Euro 750.000,-;
- i crediti, voce II oltre l'esercizio successivo pari ad Euro 377.487,- (nel 2021 Euro 550.342,-), registrano un decremento di Euro 172.855,- rispetto all'esercizio precedente. Tale voce è costituita per Euro 373.463,- dai crediti verso quattordici sezioni che hanno aderito al Fondo di Mutualità.

Le disponibilità liquide registrano un incremento di Euro 3.788.508,- dovuto anche all'incasso in data 30/12/2022 del contributo MITUR.

I debiti verso fornitori ammontano a Euro 4.501.530,- (anno 2021 Euro 1.920.790,-) includono il debito verso Assicurazioni per Euro 1.405.195,- relativo alla regolazione dei premi

2022 delle polizze sottoscritte dal Club Alpino Italiano e il debito verso il CNSAS per Euro 701.104 nonché il debito verso sezioni per Euro 1.174.063.

Fra i debiti diversi che ammontano ad euro 5.293.421,- si segnala un incremento di € 2.446.123,- principalmente al debito relativo alle risorse straordinarie MITUR per Euro 2.566.659,-.

Fra i debiti si segnala il Fondo Pro Rifugi pari ad euro 1.616.941,- che risulta incrementato per un accantonamento di euro 936.423,- e utilizzato per erogazioni per euro 781.864,-.

Si evidenzia inoltre che il Fondo di trattamento di fine rapporto, dopo l'accantonamento relativo all'esercizio 2022 pari ad Euro 73.363,- e il decremento di euro 112.750,-, risulta conforme alle disposizioni vigenti.

Non sono stati effettuati nel corso dell'anno accantonamenti al Fondo Rischi assicurativi e al Fondo spese legali. In particolare il Fondo rischi assicurativi è stato utilizzato nel 2022 per Euro 686.870 di cui principalmente per maggiori oneri assicurativi per Euro 601.904,- e per Euro 71.740,- per contributi assistenza legale e tecnica relativi a sinistri. Il fondo spese legali è inoltre stato adeguato all'importo di Euro 100.000,- in quanto risultava eccedente.

Il Valore della produzione ammonta ad Euro 23.122.739,- incrementato per Euro 5.099.268,- rispetto all'anno precedente di cui per Euro 5.000.000,- relative al contributo straordinario MITUR per le annualità 2022 -2024 di cui alla legge n. 208/2015, art. 1, co. 480.

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad Euro 8.504.908,- e registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 471.369,-.

I Costi della produzione, pari a Euro 23.067.017,- sono aumentati rispetto a quelli dell'esercizio precedente per un importo pari ad Euro 5.114.305,- in linea con l'incremento del valore della produzione e alle attività programmate con la Convenzione CAI MITUR sottoscritta in data 6 dicembre 2022.

Il Conto Economico chiude con un utile di gestione di euro 2.250,- ed un risultato operativo lordo (EBITDA) di Euro 301.333,-.

Il Collegio prende atto che l'Ente a completamento di quanto previsto dall'art. 2423 del codice civile, ha provveduto ad allegare il prospetto di "Rendiconto Finanziario" redatto secondo i criteri definiti dall'OIC 10 ed il Conto economico riclassificato redatto in attuazione di quanto previsto dall'art. 16 del D. Lgs. n. 91/2011, decreto MEF 27.03.2013, nonché l'indice annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 e il prospetto di cui all'art. 41 del D.L. n. 66/2014.

In particolare, si segnala che per l'anno 2022 l'indice annuale risulta essere pari a -0,37, essendo i pagamenti effettuati in media prima della loro scadenza, mentre l'importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza risulta pari Euro 1.088.259,33.-.

Per quanto concerne il Conto consuntivo in termini di cassa e il Rapporto dei risultati – entrambi previsti dal medesimo D. Lgs. n. 91/2011 - si segnala che tali documenti sono stati redatti ai sensi dell'art. 3, comma 2, del DPCM 12.12.2012, e della circolare MEF n. 13/2015.

Si precisa che con atto n. 341 del 21.12.2022 il Comitato Direttivo Centrale ha adottato il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRAP), in sede di variazione del budget economico 2022. Il Rapporto sul piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2022 (allegato n. 4 del Bilancio 2022) è finalizzato ad illustrare gli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorare l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati. In questo documento sono stati misurati gli obiettivi specifici dell'anno 2022 dell'Ente attraverso coerenti indicatori di risultato individuati nel PIRAB 2022.

Il Conto consuntivo in termini di cassa è coerente, nelle risultanze, con il Rendiconto finanziario ed è conforme all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 (artt. 8 e 9); ed è redatto dal lato delle uscite secondo un'articolazione per Missioni e Programmi sulla base degli indirizzi individuati nel DPCM 12 dicembre 2012.

Durante l'anno 2022, il Collegio ha partecipato alle riunioni degli organi sociali vigilando sulle delibere assunte a norma di Legge, oltre che sul rispetto delle disposizioni Statutarie.

Con riferimento al contenuto ed ai criteri di valutazione delle poste di bilancio adottati, il Collegio conferma quanto riferito dal Comitato Direttivo Centrale nella Relazione sulla gestione e nella nota integrativa, ricordando che la responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio in conformità alle norme del C.C. che ne disciplinano i criteri di redazione compete ai componenti del Comitato Direttivo Centrale del Club Alpino Italiano, mentre è del Collegio il giudizio professionale espresso sul Bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

L'esame è stato condotto secondo i principi di controllo contabile stabiliti per gli enti dotati di personalità giuridica pubblica e tenuto conto del regolamento contabile dell'Ente. In conformità ai predetti principi, il controllo è stato svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi documentali a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel

Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Il Collegio ritiene che le disposizioni del Codice Civile in materia di redazione del bilancio siano compatibili con una rappresentazione veritiera e corretta, perciò non si è resa necessaria l'applicazione di alcuna deroga ex-art. 2423, IV comma del Codice Civile.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2409-bis del Codice Civile e dall'articolo 14 del D.lgs. 39/2010, il Collegio dei Revisori dei conti, esprime il proprio giudizio di coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio.

Per quanto sopra esposto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come predisposto dal Comitato Direttivo Centrale.

Milano, 10 marzo 2023

I Revisori dei Conti

F.to Alberto Cerruti, Presidente

F.to Valentina Falcomer, Revisore

