



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

Oggi 29 ottobre 2021, alle ore 08:15 presso la Sede legale dell'Ente – sita in Milano – Via Errico Petrella, 19 – si è riunito il Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'Ente e della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamentari, nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente giustificato	Assente non giustificato
TORTI Vincenzo	Presidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
MONTANI Antonio	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
FRANCESCHINI Lorella	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
CARRER Francesco	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
BOSCARIOL Gian Paolo	Componente CDC	<input checked="" type="checkbox"/>		

Sono presenti il Direttore Andreina Maggiore e il Vice Direttore Cristina Reppi.

Sono presenti i Revisori:

		Presente	Assente
CERRUTI Alberto	Revisore	<input checked="" type="checkbox"/>	
FALCOMER Valentina	Revisore	<input checked="" type="checkbox"/>	
PACILE' Gloria Anna	Revisore		<input checked="" type="checkbox"/>
OTTAVIANO Franco	Revisore supplente		<input checked="" type="checkbox"/>

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

Verbale n. 12

Atto n. 188 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2022

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

Atto n. 188 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2022.

Il Comitato Direttivo Centrale

- RICHIAMATE le disposizioni contenute nell'art. 16, comma 1, e nell'art. 19, comma 1, dello Statuto dell'Ente;
- RICHIAMATO, altresì, gli artt. 5 e 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;
- ATTESO che il Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo con atto n. 47 del 19 giugno 2021, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica per il 2022;
- VISTA la proposta di Budget previsionale economico per l'anno 2022, Budget previsionale pluriennale 2022-2024, la Relazione al Budget previsionale economico 2022 nonché gli allegati, presentati dal Direttore dell'Ente;
- VALUTATO che la proposta di Budget previsionale economico 2022 e la relativa Relazione risultano redatte in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica 2022 e rispondenti agli obiettivi di risultato che si intendono raggiungere;
- RICHIAMATI i seguenti atti del Comitato Direttivo Centrale adottati in data odierna:
 - n. 187 avente ad oggetto "Definizione quota a carico dei Titolati CAI per assicurazione infortuni ed estensione RC personale e contributo dell'Ente per la copertura assicurativa infortuni e RC personale per i Qualificati sezionali per l'anno 2022";
 - n. 176 avente ad oggetto "Agevolazioni in favore di soci giovani e di soci di età compresa tra i 18 e i 25 anni";
- CONSIDERATO che la Relazione al Budget previsionale economico 2022 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;
- SENTITO il parere favorevole espresso dal Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti nella propria odierna Relazione al Budget previsionale 2021 in allegato;

a voti unanimi

DELIBERA

- a) DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, il Budget previsionale economico 2022 (Allegato 1), la Relazione al Budget previsionale economico 2022 (Allegato 2), il Budget previsionale annuale 2022 riclassificato MEF (Allegato 3), il Budget previsionale pluriennale 2022-2024 riclassificato MEF (Allegato 4), il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (Allegato 5) facenti parte integrante della presente deliberazione;

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

b) 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.

Letto, approvato, sottoscritto

Milano, 29 ottobre 2021

IL DIRETTORE
(dott.ssa Andreina Maggiore)



IL PRESIDENTE GENERALE -
(avv. Vincenzo Torti)



- All. 1: Budget previsionale economico 2022
- All. 2: Relazione al Budget previsionale economico 2022
- All. 3: Budget previsionale annuale 2022
- All. 4: Budget previsionale pluriennale 2022 - 2024
- All. 5: Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio
- All. 6: Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2022



Budget previsionale economico 2022

[Handwritten signature]

Comitato Direttivo Centrale, 29 ottobre 2021



	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
	290.000 Soci	290.000 Soci
A) Valore della produzione	17.179.553	17.040.827
B) Costi della produzione	17.127.791	16.994.291
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	51.762	46.536
C) Proventi e oneri finanziari	(6.200)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	45.562	40.336
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
Risultato di esercizio	8.562	3.336




VALORE DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.352.736	7.361.394
Variazioni delle rimanenze	28.000	90.000
Contributi in conto esercizio	7.845.707	7.879.373
Altri ricavi e proventi	1.953.110	1.710.060
Totale	17.179.553	17.040.827





Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
Quote associative - Quota organizzazione centrale - Contributo pubblicazioni - Contributo assicurazioni - Contributo pro rifugi - Recupero quote anni precedenti	6.598.236	6.570.894
Ricavi da Stampa Sociale - Pubblicità € 100.000 - Abbonamenti € 10.000 - Vendita edicola € 12.000	182.000	122.000
Ricavi da pubblicazioni - Manualistica ed Edizioni CAI	139.500	153.000
Ricavi da attività di promozione - Tessere, gadgets, royalties	155.000	165.500
Ricavi da Rifugi - Quota Reciprocità Rifugi € 160.000 - Rifugi Sede/Laboratorio Taggi € 25.000	185.000	185.000
Altre entrate - Iscrizioni Corsi OTCO € 35.000 - Recupero Spese Postali/ rimborsi diversi € 40.000 - Quote iscrizioni corsi MIUR € 75.000	93.000	165.000
Totale	7.352.736	7.361.394


 4

**QUOTE ASSOCIATIVE**

	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
SOCI	290.000 Soci	290.000 Soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.460.740	2.449.081
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.389.540	1.376.565
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.030.000	2.030.000
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	687.956	685.248
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	30.000	30.000
	6.598.236	6.570.894



Contributi in Conto Esercizio	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
Ministero Vigilante	6.189.947	6.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.650.760	1.684.426
Da altri Enti - Contributo Conto Energia € 5.000	5.000	5.000
Totale	7.845.707	7.879.373



Altri Ricavi	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
Assicurazioni a domanda	1.307.826	1.143.544
Sopravvenienze attive	-	-
Recupero spese locali in comodato	15.432	15.432
DA REVISIONE RESIDUI PASSIVI (Insussistenze e sopravvenienze)	-	
<i>Fondo Rischi assicurativi</i>	629.852	551.084
Totale	1.953.110	1.710.060

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	100.000	110.000
Servizi	15.632.392	15.526.351
Godimento di beni di terzi	15.000	15.000
Personale	951.400	981.500
Ammortamenti e svalutazioni	390.000	350.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(45.000)	(70.000)
Oneri diversi di gestione	84.000	81.440
Totale	17.127.792	16.994.291





Costi per Servizi	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
Spese generali	650.100	711.200
Eventi istituzionali	50.000	-
Spese per collaborazioni	65.000	65.000
Stampa sociale	1.310.000	1.198.373
Assicurazioni	5.320.441	5.252.475
Piano editoriale		
- Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	277.000	262.000
CORSI MIUR – GDL GRANDI CARNIVORI - COORD.OTCO/SO	60.000	105.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	846.000	888.778
Attività di comunicazione e progetti	472.280	373.280
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	5.189.947	5.189.947
Contributi GR	200.000	200.000
Altri contributi	363.667	481.200
Rifugi	747.956	715.248
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	80.000	83.850
Totale	15.632.392	15.526.351

9



Assicurazioni – Principali polizze

	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
	290.000 soci	290.000 soci
- soccorso alpino soci	391.500	391.500
- RC sezioni	435.000	435.000
- spedizioni Extra Europee	43.500	43.500
- tutela legale sezioni e sede	40.310	40.310
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	1.256.671	1.251.265
- assicurazione infortuni soci	667.000	667.000
- assicurazione volontari CNSAS	1.650.000	1.683.666
- assicurazione RC ministero	760	760
- rc dipendenti	16.250	29.744
- assicurazioni Sede centrale KASKO	6.810	6.810
- assicurazioni proprietà CAI	15.314	15.314
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	4.807	6.656
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	4.266	4.000
- Copertura per ETS – diaria da malattia	-	5.000
- All risks e trasporto palestre	6.015	6.015

Quote/Adesioni - Altri Contributi

QUOTE ADESIONI ENTI/ASSOCIAZIONI	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
EUMA	3.230	3.230
CLUB ARC ALPIN	10.200	10.200
CIPRA ITALIA	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700
ASVIS	500	500
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752
CISA IKAR	500	500
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200
PRO MONT BLANC	500	500
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO PIEMONTE	1.098	1.098
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
CONTRIBUTI		
AGAI	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000
FESTIVAL DI TRENTO	77.467	100.000
MUSEO NAZ. MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000
ASSOMIDOP	10.000	10.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	200.000	200.000
MANUTENZIONE SENTIERI	50.000	100.000
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	65.000	50.000
CONTRIBUTI MONTAGNA TERAPIA	40.000	60.000
CONTRIBUTI ASL	15.000	15.000



COSTI DEL PERSONALE

	Budget previsionale economico 2021 Del. CDC 164/2020	Budget previsionale economico 2022
Retribuzioni	729.700	749.000
Oneri sociali	176.600	185.000
Quota TFR	45.100	47.500
	951.400	981.500

AREE	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 01.10.2021	PREVISIONE 2022
DIRIGENTE	2	2	2
AREA C	10	8(*)	10
AREA B	9	8	9
TOTALE	21	18	21

(*) di cui 1 in aspettativa senza assegno.



RELAZIONE AL BUDGET PREVISIONALE ECONOMICO 2022

Il Budget previsionale economico dell'esercizio 2022, predisposto seguendo le disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente, oltre ad illustrare una rappresentazione e stima di massima dei ricavi e dei costi, intende fornire un dato indicativo e prospettico in ordine ai criteri seguiti per l'impiego e l'utilizzo delle risorse, riguardanti la realizzazione delle attività di carattere istituzionale, il funzionamento dell'organizzazione e delle sue strutture ed il raggiungimento degli obiettivi programmatici 2022 approvati dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo con atto n. 47 del 19.06.2021. Nella redazione del presente Budget si è, doverosamente, tenuto conto delle ricadute nei confronti del Sodalizio della situazione contingente in cui si trova il Paese, a causa dell'epidemia COVID-19.

Lo schema di Budget previsionale economico è stato redatto secondo i criteri previsti dal codice civile, anche in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 6/2003 e successive modificazioni.

La contabilità economico - patrimoniale si basa sul principio della competenza economica, secondo il quale l'effetto economico di tutti i fatti di gestione deve essere attribuito all'esercizio cui esso compete in funzione delle dinamiche operative ad essi associate, indipendentemente dal momento in cui si manifestano i relativi incassi o pagamenti.

Si allegano, quindi, il Budget economico annuale (Allegato 1) previsto dall'art. 2, comma 3, del decreto MEF del 27 marzo 2013 e il Budget economico pluriennale (Allegato 2) previsto dall'art. 1, comma 1, del decreto MEF del 27 marzo 2013, nonché il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2022-2024 (Allegato 3), in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Passando, quindi, ad esaminare le diverse voci che compongono il budget previsionale, si premette che il valore della produzione stimato per l'esercizio 2022 ammonta a € 17.040,827,12.

Per quanto concerne i Ricavi delle vendite e delle prestazioni, l'ammontare delle singole *quote associative* è stato confermato nella medesima misura dell'anno in corso dall'Assemblea dei Delegati svoltasi, da remoto, il 22 e 23 maggio 2021.

La stima prudenziale è pari a 290.000 Soci, tenuto conto dell'andamento delle iscrizioni per l'anno in corso, che si attestano a circa 303.000, e dell'incertezza sull'evoluzione della situazione pandemica da Covid-19. Al fine di promuovere l'adesione al Sodalizio, analogamente a quanto avvenuto negli anni più recenti, sono state confermate le agevolazioni in favore dei soci di età compresa tra 18 e 25 anni, nonché delle famiglie numerose a partire dal 2° Socio giovane (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2022, in seguito "RPP 2022").

La destinazione delle quote associative, espresse in euro ed evidenziate a pag. 5 della proposta di Budget previsionale economico 2022, è internamente ripartita secondo il seguente schema:

	ordinari	familiari	giovani	vitalizi
Quota Sezione	14,50	8,69	6,31	2,31
Quota organizzazione centrale	11,00	5,00	1,60	-
Contributo pubblicazioni	7,50	-	-	7,50
Contributo assicurazioni	7,00	7,00	7,00	7,00
Contributo pro-rifugi	3,00	1,31	1,09	1,19
Totale quota minima	43,00	22,00	16,00	18,00

Nei ricavi da servizi ai Soci la voce Pubblicità è stata stimata in significativa diminuzione (37,5%) a fronte dell'annunciata mancata ripianificazione da parte di alcuni inserzionisti.

I ricavi da pubblicazioni sono stimati in misura leggermente superiore rispetto all'anno in corso, stante il proporzionale incremento del relativo fatturato.

I ricavi da attività di promozione, pari a € 165.500,00, sono previsti, anch'essi, in leggero aumento (6,7%) rispetto al Budget 2021 alla luce della ripresa attività istituzionale.

Alla voce *altre entrate* i ricavi sono stimati in aumento rispetto al Budget 2021, in particolare per la prevista ripresa dei vari corsi, sia organizzati dagli OTCO, sia relativamente a quelli rivolti ai docenti, complessivamente per 165mila euro.

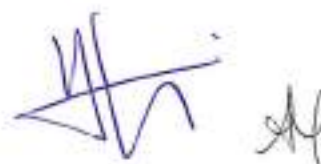
La voce Altri ricavi e proventi, nei *Contributi in conto esercizio* risulta pari al Budget 2021, così come di seguito dettagliato:

- € 1.000.000,00 per le attività istituzionali del Sodalizio;
- € 1.989.947,00 per le assicurazioni dei volontari del CNSAS e la gestione del Centro di coordinamento delle attività del CNSAS;
- € 3.200.000,00 per le attività istituzionali del CNSAS.

Analogamente agli anni precedenti, è stata prevista la contribuzione del CNSAS a copertura dei costi delle polizze assicurative in favore dei volontari del medesimo CNSAS per € 1.684,426,00 sulla base dell'importo posto a base della procedura negoziata avviata a seguito di gara per tale copertura precedentemente andata deserta.

La voce *Altri ricavi* comprende le coperture assicurative "a domanda" per le attività sociali dei non soci, le integrazioni dei massimali infortuni dei Soci, nonché di Titolati e Qualificati, oltre alle coperture assicurative "infortuni" e "RC" in attività individuali dei Soci, sulla base dei premi risultanti dagli esiti della procedura di gara per i servizi assicurativi per il triennio 2021-2023.

I relativi maggiori costi dell'esercizio 2022, saranno sostenuti tramite l'utilizzo dell'apposito Fondo "Rischi assicurativi" nella misura di € 551.084,50.



Il **Valore della produzione**, sulla base dei dati sopra riportati, risulta suddiviso percentualmente nelle voci sottoindicate:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni	43,20 %
- variazioni delle rimanenze	0,53 %
- altri ricavi e proventi	56,27 %

Si sottolinea che, complessivamente, i contributi provenienti dallo Stato rappresentano il 36,32% delle entrate totali previsti per l'anno 2022; al netto dell'ammontare dei contributi finalizzati al CNSAS, tale dato si attesta al 5,86% confermando la consolidata capacità dell'Ente di autofinanziare la propria attività ed il proprio funzionamento.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati ammontano a € 16.994.290,67.

Il totale dei **costi della produzione** è percentualmente suddiviso nelle voci indicate:

- materie prime, sussidiarie e merci	0,65 %
- costi per servizi	91,36 %
- godimento beni di terzi	0,09 %
- personale	5,77 %
- ammortamenti e svalutazioni	2,06 %
- variazione delle rimanenze	(0,41 %)
- oneri diversi di gestione	0,48 %

Le Materie prime, sussidiarie e di merci includono i costi relativi all'acquisto di tessere e distintivi, nonché di gadgets e di altri articoli personalizzati con logo CAI, sono stimati in misura leggermente superiore all'anno corrente sulla base di una prevista ripresa delle attività ed ammontano complessivamente a 110mila euro.

I Costi per servizi comprendono i costi relativi alle principali attività svolte dal CAI, tra cui:

- le *spese generali* sono previste in aumento rispetto all'anno in corso, principalmente a seguito della prevedibile maggiore mobilità degli organi istituzionali. La voce complessiva comprende sia i costi di gestione dell'immobile presso cui ha sede il Sodalizio (manutenzione, riscaldamento, energia elettrica, etc.) che le spese di segreteria dell'organizzazione centrale (cancelleria, telefoniche, etc.).
- Non sono stati previsti costi per la realizzazione di *Eventi istituzionali*, che nel Budget 2021 ammontavano a 50mila euro, poiché lo svolgimento del 101° Congresso Nazionale sul tema della *Montanità*, è stato rinviato a data da destinarsi.
- i costi inerenti la realizzazione della *stampa sociale* comprendono in particolare la redazione, l'impaginazione, la stampa e la spedizione in abbonamento postale di

"Montagne360", avente periodicità mensile, e la pubblicazione de "Lo Scarpone" on-line, ed ammontano a € 1.198.373,00. La previsione presenta un decremento del 3,36 % rispetto al budget 2021, per effetto sia della riduzione della tiratura di "Montagne360", sia per la diminuzione del costo del servizio di redazione, impostazione di base, impaginazione e segreteria di redazione del periodico mensile "Montagne360" e del periodico on line "Lo Scarpone", all'esito della procedura di gara chiusasi nello scorso mese di settembre.

- i costi per assicurazioni sono stati valutati, per quanto concerne i rischi Infortuni Soci e Titolati, Soccorso Alpino Soci, Spedizioni Extraeuropee e polizze RCT/O, sulla base delle gare esperite nel 2020 per il triennio 2021-2023; tenuto conto del numero di Soci nonché di Titolati e Qualificati stimati, nel 2022 sono previsti i seguenti oneri:

TIPOLOGIA RISCHIO	€
RCT Soci attività istituzionale	435.000,00
Infortunio Soci attività istituzionale	667.000,00
Infortunio Titolati in attività personale	1.163.422,50
Soccorso alpino Soci	391.500,00
Tutela legale Sezioni	40.600,00
Spedizioni Extra Europee	43.500,00
	<u>2.741.022,50</u>

Per quanto concerne i costi relativi al rischio Infortuni Volontari CNSAS, gli stessi sono stati previsti nella misura di € 1.684.426,00.

Tra i costi per le coperture "a domanda" sono stati inseriti i premi derivanti dalla richiesta di attivazione da parte dei Soci delle coperture infortuni e responsabilità civile Soci in attività individuale.

Anche per l'anno 2022 sono stati considerati i costi relativi alla copertura assicurativa di palestre mobili richieste dai Gruppi regionali e provinciali, per circa 6mila euro, nonché quelli per la copertura dei rischi connessi all'attività di MontagnaTerapia nella misura di 4 mila euro, oltre a quelli per la copertura del rischio "malattia" per i volontari delle Sezioni ETS, pari a 5mila euro (vedi alla voce "Volontariato e sussidiarietà professionistica" della RPP 2022).

- il Piano editoriale prevede la pubblicazione di numerosi titoli (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della RPP 2022). Le risorse destinate a tale attività ammontano a 262mila euro e si riferiscono ai costi di impaginazione, grafica, stampa e redazione, oltre a quanto connesso alle opere pubblicate in collaborazione con altri Editori, nonché alla gestione del magazzino esterno, stimato, quest'ultimo, in misura inferiore al Budget 2021 in ragione del 33,3% a seguito della riorganizzazione dello stoccaggio.
- le risorse destinate all'attività di collaborazione con il MIUR per l'organizzazione dei corsi per docenti (vedi alla voce "Politiche giovanili" della RPP 2022), sono stimate in 90mila euro, con un incremento rispetto al budget iniziale dell'anno in corso, sulla base della maggiore attività ipotizzabile a seguito del ripristinato avvio degli stessi; sono state, inoltre,

previste risorse per 10mila euro per il Gruppo di Lavoro "Grandi carnivori" e per 5mila euro per il Coordinamento OTCO nella misura (vedi alla voce "Organi tecnici, Strutture operative, Titolati e Scuole" della RPP 2022).

- per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali sono state complessivamente allocate risorse per 931.277mila euro (presenti anche nelle voci *godimento beni di terzi, ammortamenti e oneri diversi di gestione*) tenuto conto sia della reale capacità di spesa di OTCO e SO registrata negli esercizi più recenti, sia della ripresa delle attività compatibilmente all'evoluzione pandemica, anche con possibili recuperi di progettualità pregresse e differite; proprio per questo, il CDC si riserva di definire gli specifici budget con propri futuri atti. Tali risorse includono quanto destinato al sostegno delle attività degli OTTO che, secondo quanto disposto con atto CDC n. 48 del 7 maggio 2010, continuano ad essere assegnate ai Gruppi regionali e provinciali;
- per l'attività di comunicazione e progetti è stato stanziato l'importo complessivo di € 373.280, con un decremento del 20,9% rispetto all'anno corrente. Sono state, in particolare, previste risorse per le seguenti attività:
 - proseguimento della valorizzazione e strutturazione del "Sentiero Italia CAI" nella misura di 100mila euro (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della RPP 2022);
 - progetti in campo internazionale, quali la collaborazione con altre associazioni estere e la traduzione della manualistica in lingua straniera, pari a 20mila euro (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della RPP 2022);
 - progetto "Villaggio degli Alpinisti", nella misura di 10mila euro (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della RPP 2022);
 - sono state previste risorse da destinare a progettualità specifiche sul territorio, anche a supporto delle Sezioni configurate o che intendono configurarsi in ETS, in misura pari a 120mila euro (vedi alle voci "Centralità del Socio e della Sezione" e "Decentramento e semplificazione" della RPP 2022).

In tale voce sono ricompresi i costi afferenti l'Ufficio Stampa pari a € 90.280,00, la realizzazione del Rapporto Attività per € 15.000,00 e la sorveglianza e registrazione dei marchi per € 13.000,00.

- le risorse destinate al *Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico* risultano previste in misura pari ai contributi corrisposti dallo Stato e finalizzati alle attività del medesimo;
- alla voce *contributi* sono state confermate le risorse destinate alle sole attività istituzionali ordinarie dei Gruppi regionali e provinciali nella misura di 200mila euro; sono state, invece, incrementate le risorse destinate alle Sezioni quale sostegno alla manutenzione della rete



sentieristica per 100mila euro, così come quelle destinate alle attività di MontagnaTerapia per 60mila euro (vedi alle voci "Centralità del socio e delle Sezioni" e "Organi tecnici, Strutture operative, Titolati e Scuole" della RPP 2022), mentre rimangono invariate quelle destinate all'attività di Alternanza Scuola Lavoro pari a 15mila euro. E' stato, inoltre, previsto un incremento della quota annuale versata al Trento Film Festival in qualità di Socio, passando da 77,4mila a 100mila euro.

- per gli immobili di proprietà dell'Ente (Sede centrale, Laboratorio CSMT, Capanna Margherita, Rifugio Quintino Sella) sono stati previsti limitati interventi di manutenzione ordinaria, stimati complessivamente in 30mila euro, per altro in parte compensati da da corrispettivi.
- Il Fondo pro-rifugi, così come deliberato dall'AD di Varese 2006, sarà costituito dalle risorse derivanti dalle quote sociali ed ammontanti complessivamente a € 685.247,56.

I costi del personale, pari a 981,5 mila euro, sono stati stimati sulla base di un'auspicata copertura dell'attuale dotazione organica.

La stima degli ammortamenti tiene conto delle quote derivanti dal proseguimento del progetto di implementazione del sistema informativo dell'Ente (vedi alle voci "Centralità del Socio e della Sezione" della RPP 2022), del progetto "INFOMONT" curato dalla SOSEC (vedi alle voci "Rifugi e Opere Alpine" e "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della RPP 2022), nonché dell'acquisizione di ulteriore strumentazione da destinare alla Struttura Operativa Bossea e al Centro Studi Materiali e Tecniche. Tali risorse andranno ad incrementare il valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali; le quote di ammortamento dell'anno sono complessivamente stimate in circa 50mila euro.

Sono state, inoltre, stimate le quote di ammortamento tenendo conto dei probabili lavori di manutenzione straordinaria alle proprietà immobiliari dell'Ente; in particolare si segnala che la stima non tiene conto della quota di ammortamento della proprietà al Passo Pordoi essendosi perfezionata la cessione deliberata all'AD del 2018.

Le variazioni delle rimanenze sono ipotizzate sulla base di una valorizzazione del magazzino alla fine dell'anno 2021, tenuto conto della pubblicazione dei volumi previsti nel Piano editoriale 2022, della vendita degli stessi oltre che di quelli pubblicati negli anni precedenti.

Gli oneri diversi di gestione sono previsti in leggera diminuzione rispetto al corrente esercizio, pur mantenendosi elevato il livello di tassazione legato all'introduzione dell'IMU e della TASI e delle altre imposte e tasse riferite agli immobili, a seguito della intervenuta cessione della proprietà al Passo Pordoi, per la quale non dovrà più essere corrisposta la relativa IMU.



Il budget economico previsionale è stato redatto, anche per l'anno 2022, in maniera prudentiale e riflette, in termini numerici, politiche gestionali e strategiche programmate in coerenza con le risorse disponibili.

Da quanto sopra esposto scaturisce che il risultato previsto dell'esercizio viene ipotizzato con un avanzo economico non rilevante, pari ad euro 3.336,45, in linea con le peculiarità statutarie dell'Ente che, se non deve conseguire perdite, non deve perseguire neppure utili.

29 ottobre 2021

IL DIRETTORE

(f.to dott.ssa Andreina Maggiore)



BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2022
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Budget 2022		Budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.189.947		6.189.947
a) contributo ordinario dello Stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato	6.189.947		6.189.947	
c.2) contributi da Regioni	0		0	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati	1.689.426	9.214.041	1.655.760	9.296.935
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	7.524.615	7.641.175	7.641.175	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		90.000		28.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi:				
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	1.546.839	0	1.664.671
b) altri ricavi e proventi	1.546.839		1.664.671	
Totale Valore della produzione (A)		17.040.827		17.179.553
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		110.000		100.000
7) Per servizi		15.442.501		15.552.392
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0	
b) acquisizione di servizi	15.377.501		15.567.392	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	65.000		65.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0		0	
8) Per godimento di beni di terzi		15.000		15.000



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2022 -2024
(previsto dall'art. 1, comma 2, del decreto MEF 27.03.2013)

	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.189.947		5.439.947		5.439.947
a) contributo ordinario dello Stato	0	0	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratti di servizio						
b.1) con lo Stato	0	0	0	0	0	0
b.2) con le Regioni	0	0	0	0	0	0
b.3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0
b.4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato	6.189.947		5.439.947		5.439.947	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	1.689.426		1.689.426		1.689.426	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	7.524.615		7.524.615		7.524.615	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		90.000		90.000		90.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi						
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	1.546.839	0	1.546.839	0	1.546.839
b) altri ricavi e proventi	1.546.839		1.546.839		1.546.839	
Totale Valore della produzione (A)		17.040.827		16.290.827		16.290.827
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di mera		110.000		110.000		110.000
7) Per servizi		15.442.501		14.882.501		14.892.501
a) erogazione di servizi istituzionali	0	0	0	0	0	0
b) acquisizione di servizi	15.377.501		14.627.501		14.627.501	
c) consulenza, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	65.000		65.000		65.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0	0	0	0	0	0
8) Per godimento di beni di terzi		15.000		15.000		15.000
9) Per il personale		1.065.350		1.065.350		1.065.350
a) salari e stipendi	749.000		749.000		749.000	
b) oneri sociali	185.000		185.000		185.000	
c) trattamento di fine rapporto	47.500		47.500		47.500	
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0

di altri costi	83.850	83.850	83.850	83.850	
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	350.000	350.000	350.000	350.000	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	47.950	47.950	47.950	47.950	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	302.050	302.050	302.050	302.050	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	
e) svalutazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	81.440	81.440	81.440	81.440	
a) oneri di conferimento della spesa pubblica	0	0	0	0	
b) altri oneri diversi di gestione	81.440	81.440	81.440	81.440	
Totale Costi della produzione (A)	16.984.251	16.244.291	16.244.291	16.244.291	16.244.291
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	46.536	46.536	46.536	46.536	46.536
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	0	
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	0	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllati	0	0	0	0	
17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.200	-6.200	-6.200	-6.200	
a) interessi passivi	0	0	0	0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	
c) altri interessi e oneri finanziari	-5.200	-6.200	-6.200	-6.200	
17-bis) Utl (perdite) su cambi	0	0	0	0	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17-17bis)	40.336	40.336	40.336	40.336	40.336
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) Rivalutazioni:	0	0	0	0	
a) di partecipazioni	0	0	0	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	
19) Svalutazioni:	0	0	0	0	
a) di partecipazioni	0	0	0	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)	0	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari					

YF
HK

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni				0	0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni				0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)						
				40.336	40.336	40.336
Risultato prima delle imposte						
				-37.000	-37.000	-37.000
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate						
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio						
				3.336	3.336	3.336



Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2022_2024 **Allegato al Budget previsionale 2022**

Premessa

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

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

Premesso ciò, per il triennio 2022 - 2024, la missione del Club Alpino Italiano è stata esplicitata nella "Relazione Previsionale e programmatica per l'anno 2022 e obiettivi pluriennali" redatta dal Comitato direttivo centrale ed approvata dal Comitato centrale di indirizzo e controllo con proprio atto n. 47 del 19 giugno 2021.

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

1. Centralità del socio e della Sezione
2. Organi tecnici, strutture operative, titolati e scuole
3. Politiche giovanili
4. Rifugi ed opere alpine
5. Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale
6. Volontariato e sussidiarietà professionistica

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

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

coerenti e conformi. Ad oggi non sono ancora disponibili i valori definitivi degli indicatori osservati per l'anno 2021.

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

Obiettivo 1: Centralità del socio e della Sezione

Il Socio, la Sezione e la Sottosezione, intese come raggruppamento dei soci sul territorio rappresentano il fulcro delle attività del Club Alpino Italiano in ogni sua articolazione, con una proiezione che deve risultare idonea ad intercettare le esigenze e le aspettative dei giovani e dei meno giovani, attribuendo un ruolo sempre più crescente alla componente femminile nonché, attraverso la Montagnaterapia, a coloro che sono affetti da disagi e/o limitazioni psicofisiche.

Il Club Alpino Italiano, partendo dalle ragioni e dagli interessi che spingono all'ingresso di nuovi soci, individua e promuove azioni volte alla fidelizzazione dei nuovi soci, la fidelizzazione di quelli già iscritti, valorizzando le attività didattiche e sociali all'interno del Sodalizio, la formazione di giovani alla dirigenza e alla qualificazione come titolati, le attività di Montagnaterapia da parte delle Sezioni.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Incremento nuovi soci

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento nuovi soci
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ nuovi soci anno } x - n^{\circ} \text{ nuovi soci anno } x-1}{n^{\circ} \text{ nuovi soci anno } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Incremento > 3%

1b) Rinnovo soci

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Fidelizzazione soci
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ soci con anzianità di iscrizione } > 2 \text{ anni}}{n^{\circ} \text{ totale soci}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)




- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Valore annuale > 80%

1c) Attività di Montagnaterapia

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento coperture assicurative di Montagnateria
- Algoritmo: $\frac{\text{Coperture ass. Mont. anno } x - \text{Coperture ass. Mont. anno } x - 1}{\text{Coperture ass. Montagnaterapia anno } x - 1}$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Maggiore o uguale al 3%

Obiettivo 2: Organi tecnici, strutture operative, titolati e scuole

Gli Organi tecnici centrali e le Strutture operative rappresentano il fulcro culturale dell'Ente e il riferimento tecnico delle attività del Sodalizio. Il relativo Coordinamento opera affinché i programmi di formazione ed aggiornamento dei titolati e qualificati perseguano una base culturale comune e per quanto possibile una metodologia didattica uniforme sull'intero territorio nazionale.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

2a) Utilizzo del Budget stanziato per formazione/corsi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Grado di utilizzo del Budget stanziato
- Algoritmo: $\frac{\text{Spesa sostenuta per la formazione/corsi anno } x}{\text{Budget stanziato per la formazione/corsi anno } x}$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: maggiore o uguale al 80%

Obiettivo 3: Politiche giovanili

Il coinvolgimento dei giovani d'età compresa tra i 6 ed i 25 anni deve avere quale obiettivo la corretta frequentazione della montagna

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3**3a) Incremento soci giovani e juniores**

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento soci giovani e juniores
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ soci giovani e juniores anno } x - n^{\circ} \text{ soci giovani e juniores anno } x-1}{n^{\circ} \text{ soci giovani e juniores anno } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Incremento > 1%

3b) Incremento numero titolati di Alpinismo Giovanile

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento n° titolati di Alpinismo giovanile
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ nuovi titolati ag } x - n^{\circ} \text{ nuovi titolati ag } x-1}{n^{\circ} \text{ nuovi titolati ag } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Incremento > 1,5%

3c) Incremento numero titolati di Arrampicata Libera

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento n° titolati di Alpinismo giovanile
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL } x - n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL } x-1}{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Incremento > 1,5%

Obiettivo 4: Rifugi ed opere alpine

I Rifugi e le Opere alpine rappresentano il "portatore sano dei valori della montagna" e al tempo stesso la valorizzazione del senso di appartenenza, attraverso una rivisitazione delle agevolazioni a

favore dei soci del CAI. L'Ente si prefigge di raggiungere tale macro obiettivo attraverso una serie di azioni mirate e programmate alla valorizzazione del Rifugi e delle Opere alpine di proprietà delle proprie Sezioni.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 4

4a) Erogazione anticipi su progetti finanziati Bando pro-rifugi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Erogazione anticipi su progetti finanziati Bando pro-rifugi
- Algoritmo:
$$\frac{N^* \text{ erogazione di anticipi su progetti finanziati Bando pro-rifugi}}{N^* \text{ progetti finanziati Bando pro-rifugi}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Maggiore del 60%

Obiettivo 5: Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale

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

Il recupero e il completamento del SentieroItalia nonché dei cammini storici, rappresenta un'azione culturale prioritaria in linea con gli orientamenti manifestati da larga parte della base sociale.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 5

5a) Recupero e completamento SentieroItalia CAI:

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Recupero e completamento SentieroItalia CAI
- Algoritmo:
$$\frac{n^* \text{ tappe recuperati e completati}}{N^* \text{ tappe totali}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Maggiore del 902%

5b) Progetto Infomont

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Implementazione Progetto Infomont
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Implementazioni Progetto Infomont realizzate}}{\text{Implementazioni Progetto Infomont programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Maggiore del 90%

Obiettivo 6: Volontariato e sussidiarietà professionistica

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.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 6**6a) Incidenza costi di collaborazioni e consulenze su Costi per servizi**

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza costi di collaborazioni e consulenze su Costi per servizi
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Costi di collaborazioni e consulenze su Costi per servizi anno x}}{\text{Costi per servizi anno x}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: inferiore al 10%

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

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




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

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

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

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

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Tempi medi di pagamento dei fornitori

- Tipologia indicatore: Indicatore di risultato
- Denominazione: Tempi medi di pagamento dei fornitori
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Importo fattura per differenza giorni data pagamento e scadenza}}{\text{Importo fattura}}$$
- Unità di misura: n° medio mdi giorni (valore assoluto)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: inferiore o uguale a 30 giorni

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza costi di funzionamento CDC e CC su Costi per servizi
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Costi di funzionamento CDC e CC anno x}}{\text{Costi per servizi anno x}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)

- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: inferiore al 5%



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

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3

3a) N. di ore incontri formativi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Numero ore incontri formativi
- Algoritmo: Valore assoluto
- Unità di misura: n. ore
- Target 2022 - 2024: uguale o superiore a n. 200 ore

Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2022

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il Budget di previsione 2022, così come il pluriennale 2022 - 2024, siano stati predisposti in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente e rappresentino una stima di massima dei ricavi e dei costi previsti.

	Budget previsionale economico 2021	Budget previsionale economico 2022
A) Valore della produzione	17.179.553	17.040.827
B) Costi della produzione	17.127.792	16.994.291
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	51.762	46.536
C) Proventi e oneri finanziari	(6.200)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	45.562	40.336
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	8.562	3.336

Il Valore della Produzione, stimato per l'esercizio 2022, ammonta a € 17.040.827 e risulta percentualmente suddiviso nelle voci sotto indicate:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 43,20 %
- variazioni delle rimanenze 0,53 %
- altri ricavi e proventi 56,27 %

I costi della produzione, stimati per l'esercizio 2022, ammontano a € 16.994.291 e risultano percentualmente suddivisi nelle voci sotto indicate:

- materie prime, sussidiarie e merci 0,65 %
- costi per servizi 91,36 %
- godimento beni di terzi 0,09 %
- personale 5,78 %
- ammortamenti e svalutazioni 2,06 %
- variazione delle rimanenze (0,42 %)
- oneri diversi di gestione 0,48 %

Si segnala la coerenza e la congruità dei dati esposti nel Budget Previsionale che anche per l'anno 2022 è stato redatto in maniera prudentiale tenuto conto delle finalità perseguite dal Sodalizio ed



anche delle ripercussioni della situazione contingente in cui si trova il Paese a causa dell'epidemia COVID-19.

Dopo aver accertato che sono stati rispettati i principi contabili generali della contabilità economica e che il preventivo economico è stato redatto in coerenza con le linee programmatiche annuali approvate dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo, il Collegio dei Revisori ritiene che il presente documento di programmazione annuale così come il Budget pluriennale 2022 - 2024 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 29 ottobre 2021

I Revisori dei Conti

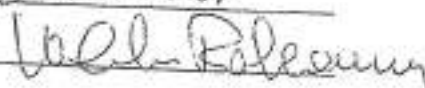
Presidente, Dott. Alberto Cerruti

Revisore, Dott.ssa Valentina Falcomer

Firma



Firma



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia conforme all'originale del presente atto:

1. è posto in pubblicazione all'Albo Pretorio della Sede centrale del Club alpino italiano di Milano per quindici giorni consecutivi **dal 23.11.2021 all'8.12.2021**

Il Coordinatore della Segreteria generale
(Emanuela Pesenti)

E. Pesenti

Milano, 23 novembre 2021