



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

Oggi 26 ottobre 2022, alle ore 21:15 in videoconferenza si è riunito in seduta straordinaria 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
<b>MONTANI Antonio</b>	<b>Presidente generale</b>	<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>COLOMBO Laura</b>	<b>Vicepresidente generale</b>	<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>SCHENA Angelo</b>	<b>Componente CDC</b>	<input checked="" type="checkbox"/>		

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

Sono presenti i Revisori:

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

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

Verbale n. 23

**Atto n. 273 Oggetto: Adozione Budget economico 2023 e Budget economico pluriennale 2023 - 2025**

**C.A.I.**  
**CLUB ALPINO ITALIANO**

**Atto n. 273 Oggetto: Adozione Budget economico 2023 e Budget economico pluriennale 2023 - 2025.**

**Il Comitato Direttivo Centrale**

- **RICHIAMATE** le disposizioni contenute nell'art. 19, comma 1, dello Statuto dell'Ente e negli artt. 5 e 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità in merito alle competenze del Comitato Direttivo Centrale;
- **VISTO** che con l'emanazione del D.L. 91 del 31 maggio 2011, il legislatore ha disposto che gli enti tenuti al regime di contabilità civilistica, predispongono un budget economico, secondo criteri e modalità stabiliti con il successivo Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze;
- **VISTO** l'art. 19 del D.Lgs. 91/2011 che dispone "1. Le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, di seguito denominato "Piano", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati. 2. Il Piano illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento agli stessi programmi del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria, e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.";
- **VISTO** il DPCM del 18 settembre 2012 "definizione delle linee generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91;
- **RICHIAMATO** il D.M. del 27 marzo 2013 del MEF che stabilisce le modalità e i criteri di predisposizione del budget economico, ai quali le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica devono attenersi, definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che dovranno essere adottati dalle amministrazioni pubbliche;
- **ATTESO** che il Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo con atto n. 37 del 10 luglio 2022, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica per il 2023;
- **RICHIAMATI** i seguenti atti del Comitato Direttivo Centrale deliberati in data 18 ottobre 2022:
  - n. 260 avente ad oggetto "Definizione quota a carico dei Titolari 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 2023";
  - n. 261 avente ad oggetto "Agevolazioni in favore di soci giovani e di soci di età compresa tra i 18 e i 25 anni";
- **VISTA** la proposta di Budget economico annuale 2023 redatto rispettando il criterio della competenza economica e la proposta di Budget economico pluriennale 2023-2025, aggiornato annualmente e formulato anch'esso in termini di competenza economica;

**C.A.I.**  
**CLUB ALPINO ITALIANO**

- **RILEVATO** che lo schema di Budget economico annuale 2023 e Budget economico pluriennale 2023 - 2025, nonché la relazione al Budget economico annuale 2023 e i relativi allegati sono stati trasmessi al Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti per la redazione di apposita relazione;
- **VISTA** la Relazione al Budget economico 2023 nonché i seguenti allegati:
  - Allegato 1: Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF
  - Allegato 2: Budget economico pluriennale 2023 - 2025 riclassificato MEF
  - Allegato 3: Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio per il triennio 2023 -2025;
  - Allegato 4: Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- **VALUTATO** che la proposta di Budget previsionale economico 2023 e la relativa Relazione risultano redatte in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica 2023 e rispondenti agli obiettivi di risultato che si intendono raggiungere;
- **CONSIDERATO** che la Relazione al Budget previsionale economico 2023 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;
- **ACQUISITA** la Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti al Budget economico annuale 2023 e al Pluriennale 2023 - 2025, allegata alla presente deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale, nella quale il Collegio esprime parere favore in ordine all'approvazione;
- **RITENUTO** necessario dover procedere alla deliberazione del Budget economico annuale 2023 - Pluriennale 2023 -2025 in ottemperanza agli obblighi normativi in materia, in particolare all'art.24, comma 3, del D.Lg. 91/2011;

a voti unanimi

**DELIBERA**

- a) **DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in narrativa e qui riportate quale parte integrante e sostanziale del presente atto, il Budget previsionale economico 2023 (Allegato A), la Relazione al Budget previsionale economico 2023 (Allegato B), il Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF (Allegato n. 1), il Budget economico pluriennale 2023-2025 riclassificato MEF (Allegato n. 2), il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (Allegato n. 3), il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (Allegato n. 4) facenti parte integrante della presente deliberazione;
- b) **DI INCARICARE** la Direzione di trasmettere, entro 10 giorni dall'approvazione, la presente Delibera unitamente agli allegati, corredata dalla relazione del Collegio Nazionale dei revisori dei Conti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero del Turismo, competenti per la relativa approvazione; nonché alla Corte dei Conti - sezione Controllo Enti;

C.A.I.  
CLUB ALPINO ITALIANO

c) 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, 26 ottobre 2022

IL DIRETTORE  
(dott. Matteo Canali)



IL PRESIDENTE GENERALE  
(Antonio Montani)



- All. A: Budget economico annuale 2023
- All. B: Relazione al Budget economico annuale 2023
- All. 1: Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF
- All. 2: Budget economico pluriennale 2023 – 2025 riclassificato MEF
- All. 3: Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio
- All. 4: Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- All. 5: Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2023



# Budget economico 2023

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Comitato direttivo centrale, 26 ottobre 2022



	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
	290.000 Soci	315.000 soci	315.000 soci
A) Valore della produzione	17.040.827	22.022.279	22.068.201
B) Costi della produzione	16.994.291	21.960.040	22.017.156
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	46.536	62.239	51.045
C) Proventi e oneri finanziari	(6.200)	(6.200)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	40.336	56.039	44.125
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)	(37.000)
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>3.336</b>	<b>19.039</b>	<b>7.125</b>





## VALORE DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.361.394	7.882.692	7.910.708
Variazioni delle rimanenze	90.000	90.000	90.000
Contributi in conto esercizio	7.879.373	12.879.373	12.800.029
Altri ricavi e proventi	1.710.060	1.170.214	1.267.464
<b>Totale</b>	<b>17.040.827</b>	<b>22.022.279</b>	<b>22.068.201</b>

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
<b>Quote associative</b> - Quota organizzazione centrale - Contributo pubblicazioni - Contributo assicurazioni - Contributo pro rifugi - Recupero quote anni precedenti	6.570.894	7.092.192	7.096.208
<b>Ricavi da Stampa Sociale</b> - Pubblicità € 100.000 - Abbonamenti € 10.000	122.000	122.000	110.000
<b>Ricavi da pubblicazioni</b> - Manualistica , Edizioni CAI ed altre pubblicazioni	153.000	153.000	153.000
<b>Ricavi da attività di promozione</b> - Tessere, gadgets, royalties	165.500	165.500	165.000
<b>Ricavi da Rifugi</b> - Quota Reciprocità Rifugi € 165.000 - Rifugi Sede/Laboratorio Taggi € 25.000	185.000	185.000	190.000
<b>Altre entrate</b> - Iscrizioni Corsi OTCO € 35.000 - Recupero Spese Postali/ rimborsi diversi € 40.000 - Quote iscrizioni corsi MIUR € 106.500	165.000	165.000	196.500
<b>Totale</b>	<b>7.361.394</b>	<b>7.882.692</b>	<b>7.910.708</b>



## QUOTE ASSOCIATIVE

	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
SOCI	290.000 Soci	315.000 soci	315.000 soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.449.081	2.640.125	2.643.730
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.376.565	1.477.313	1.477.500
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.030.000	2.205.000	2.205.000
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	685.248	739.754	739.754
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	30.000	30.000	30.000
	<b>6.570.894</b>	<b>7.092.192</b>	<b>7.096.208</b>

<b>Contributi in Conto Esercizio</b>	<b>Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021</b>	<b>Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022</b>	<b>Budget previsionale economico 2023</b>
Ministero Vigilante	6.189.947	11.189.947	11.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.684.426	1.684.426	1.605.082
Da altri Enti - Contributo Conto Energia € 5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Totale</b>	<b>7.879.373</b>	<b>12.879.373</b>	<b>12.800.029</b>





Altri Ricavi	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
Assicurazioni a domanda	1.143.544	1.143.544	1.252.032
Sopravvenienze attive	-	11.238	-
Recupero spese locali in comodato	15.432	15.432	15.432
Da Fondo rischi assicurativi	551.084	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.710.060</b>	<b>1.170.214</b>	<b>1.267.464</b>

## COSTI DELLA PRODUZIONE

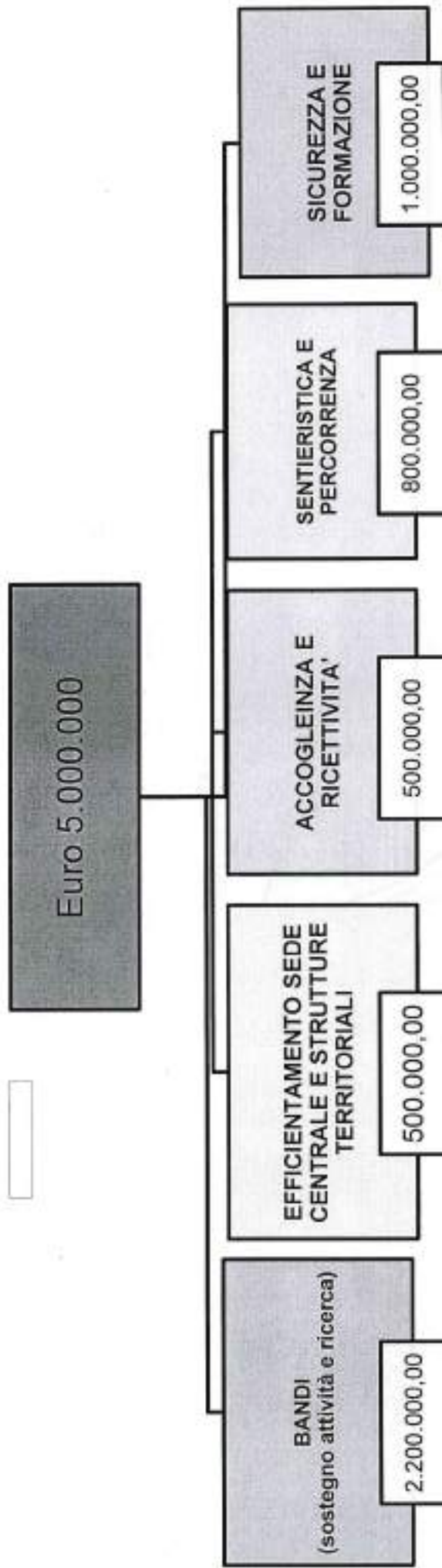
	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
Materie prime, sussidiane, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	110.000	130.000	130.000
Servizi	15.526.351	20.440.291	20.554.216
Godimento di beni di terzi	15.000	15.000	20.000
Personale	981.500	981.500	981.500
Ammortamenti e svalutazioni	350.000	350.000	320.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(70.000)	(70.000)	(70.000)
Oneri diversi di gestione	81.440	113.249	81.440
<b>Totale</b>	<b>16.994.291</b>	<b>21.960.040</b>	<b>22.017.156</b>

**Costi per Servizi**

	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
Spese generali	711.200	711.200	781.200
Spese per collaborazioni	65.000	65.000	65.000
Stampa sociale	1.198.373	1.450.000	1.401.002
Assicurazioni	5.252.475	4.802.141	4.950.652
Piano editoriale			
- Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	262.000	262.000	269.787
GDL SCUOLA – GDL GRANDI CARNIVORI - COORD.OTCO/ISO	105.000	105.000	47.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	888.778	1.197.019	1.150.000
Attività di comunicazione e progetti	373.280	263.280	279.600
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	5.189.947	5.189.947	5.189.947
Contributi GR	200.000	200.000	205.000
Altri contributi	481.200	341.100	351.200
Rifugi	715.248	769.754	764.978
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	83.850	83.850	98.850
Risorse straordinarie MITUR	-	5.000.000	5.000.000
<b>Totale</b>	<b>15.526.351</b>	<b>20.440.291</b>	<b>20.554.216</b>



RISORSE STRAORDINARIE MITUR



*[Handwritten signatures]*



## Assicurazioni – Principali polizze

	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
	290.000 soci	315.000 soci	315.000 soci
- soccorso alpino soci	391.500	425.250	425.250
- RC sezioni	435.000	472.500	472.500
- tutela legale sezioni e sede	40.310	43.500	43.500
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	1.251.265	1.163.423	1.198.132
- assicurazione infortuni soci	667.000	724.500	724.500
- spedizioni Extra Europee	43.500	43.500	43.500
- assicurazione volontari CNSAS	1.683.666	1.683.666	1.604.322
- assicurazione RC ministero	760	760	760
- rc dipendenti	29.744		29.744
- assicurazioni Sede centrale KASKO	6.816		5.916
- assicurazioni proprietà CAI	15.371		15.871
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	6.616		8.000
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	4.000	4.000	4.000
- Copertura per ETS – diaria da malattia	5.000	5.000	5.000
- All risks e trasporto palestre	6.015	6.015	5.700

di cui € 491.945,00 saranno attinti direttamente dal Fondo Rischi assicurativi

## Quote/Adesioni - Altri Contributi

QUOTE ADESIONI ENTI/ASSOCIAZIONI	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
EUMA	3.230	4.750	4.750
CLUB ARC ALPIN	10.200	8.320	8.320
CIPRA ITALIA	3.500	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700	700
ASVIS	500	500	500
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000	3.000
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752	752
CISA IKAR	500	500	500
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200	200
PRO MONT BLANC	500	500	500
<b>CONTRIBUTI</b>			
AGAI	36.200	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000	25.000
FESTIVAL DI TRENTO	100.000	100.000	100.000
MUSEO NAZ. MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000	85.000
ASSOMIDOP	10.000	10.000	10.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	200.000	200.000	205.000
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	50.000	50.000	60.000
CONTRIBUTI MONTAGNATERAPIA	60.000	60.000	20.000
CONTRIBUTI ASL	15.000	15.000	15.000

## COSTI DEL PERSONALE

	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Ultima Variazione al Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Budget previsionale economico 2023
Retribuzioni	749.000	749.000	749.000
Oneri sociali	185.000	185.000	185.000
Quota TFR	47.500	47.500	47.500
	<b>981.500</b>	<b>981.500</b>	<b>981.500</b>

AREE	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 10.10.2022	PREVISIONE 2023
DIRIGENTE	2	2	2
AREA C	10	7	10
AREA B	9	8	9
TOTALE	<b>21</b>	<b>17</b>	<b>21</b>








Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, positioned above the main title.

## **RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2023**

Il Budget economico dell'esercizio 2023, 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 relative somme, riguardanti la realizzazione delle attività di carattere istituzionale, il funzionamento dell'organizzazione e delle sue strutture ed il raggiungimento degli obiettivi programmatici 2023 approvati dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo con atto n. 37 del 10.07.2022.

Lo schema di Budget 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, inoltre, 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, il Piano degli indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2023 - 2025 (Allegato 3), in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012 nonché il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3 del decreto MEF del 27 marzo 2013 (Allegato 4).

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Esaminando le diverse voci che compongono il budget economico, si evidenzia che il valore della produzione stimato per l'esercizio 2023 ammonta a € 22.068.201,00.

Per quanto concerne i Ricavi delle vendite e delle prestazioni, l'importo delle singole *quote associative* è stato confermato nella stessa misura dell'anno in corso dall'Assemblea dei Delegati svoltasi a Bormio (SO) il 28 e 29 maggio 2022.

La stima prudenziale è pari a 315.000 Soci, tenuto conto dell'andamento delle iscrizioni per l'anno in corso. Al fine di promuovere l'adesione al Sodalizio, analogamente a quanto avvenuto negli ultimi anni, sono state confermate le agevolazioni in favore dei soci di età compresa tra 18 e 25 anni nonché delle famiglie numerose (2° socio giovane).

Nel dettaglio la composizione delle quote, espresse in euro, ed evidenziate a pag. 5 della proposta di Budget economico 2023, è internamente ripartita secondo il seguente schema:

	<b>ordinari</b>	<b>familiari</b>	<b>giovani</b>	<b>vitalizi</b>
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

I *Ricavi da servizi ai Soci* sono stimati in leggera diminuzione in quanto è stato risolto, con decorrenza dallo 01.01.2023, il contratto per la distribuzione nelle edicole della rivista Montagne360.

Sia i *Ricavi da pubblicazione che da Attività di promozione* sono stati stimati in misura pari a quelli dello scorso anno (€ 153.000,00 ed € 165.000,00), a fronte della previsione di riordino del settore editoria e gadgets dell'Ente.

La *voce ricavi da Rifugi* è prevista in leggero aumento per l'incremento della quota reciprocità rifugi riconosciuta all'Ente dall'International Reciprocity Agreement.



Alla voce Altre Entrate i ricavi sono stati stimati complessivamente per € 196.500,00 in aumento rispetto al Budget economico 2022, in particolare per la prevista ripresa a regime dei corsi organizzati dagli OTCO e dei corsi nazionali di formazione e aggiornamento rivolti a Insegnanti delle scuole primarie e secondarie.

Nella voce Altri ricavi e proventi, i Contributi in conto esercizio, in diminuzione rispetto al Budget economico 2022 risultano così dettagliati:

- € 1.000.000,00 per le attività istituzionali del Sodalizio;
- € 5.000.000,00 per le attività istituzionali del Sodalizio di cui al Protocollo d'Intesa per un turismo montano responsabile sottoscritto in data 17/06/2021;
- € 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 € 1.605.082,00 determinati sui premi delle polizze in vigore per il triennio 2021 - 2023.

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, per un totale di € 1.252.032,00 determinato 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 2023, saranno sostenuti tramite l'utilizzo del Fondo "Rischi assicurativi" nella misura di € 491.945,00, costituito con atto del Comitato direttivo centrale n.117 del 12 dicembre 2008 e destinato, tra l'altro, alla copertura di eventuali incrementi dei costi assicurativi.

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

- ricavi delle vendite e delle prestazioni	35,85%
- variazioni delle rimanenze	0,41%
- contributi in conto esercizio	58,00%
- altri ricavi e proventi	5,74%

Si sottolinea che, complessivamente, i contributi provenienti dallo Stato rappresentano il 50,71% delle entrate totali previsti per l'anno 2023; al netto dell'ammontare dei



contributi finalizzati al CNSAS, tale dato si attesta al 27,19% 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 € 22.017.156,00.

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

- materie prime, sussidiarie e merci	0,59%
- costi per servizi	93,36%
- godimento beni di terzi	0,09%
- personale	4,46%
- ammortamenti e svalutazioni	1,45%
- variazione delle rimanenze	(0,32%)
- oneri diversi di gestione	0,37%

Le Materie prime, sussidiarie e di merci includono i costi relativi all'acquisto di tessere e distintivi nonché di altri articoli personalizzati con logo CAI e sono stimati in misura pari a quelli dell'anno corrente ed ammontano complessivamente a € 130.000,00.

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 ripresa mobilità degli organi istituzionali e dell'aumento del prezzo dei carburanti, nonché, per l'incremento dei costi di gestione della struttura della sede centrale dovuto all'incremento dei costi energetici, gas ed energia elettrica;
- i costi inerenti la realizzazione della *stampa sociale*, che presentano una lieve riduzione di circa il 3,4%, comprendono la redazione, l'impaginazione, la stampa e la spedizione in abbonamento postale della nuova rivista del Club Alpino italiano, avente periodicità bimestrale con l'aggiunta di due numeri speciali che a partire dal mese di marzo 2023 sostituirà l'attuale rivista "Montagne360", avente periodicità mensile;
- i costi per *assicurazioni* sono stati valutati, per quanto concerne i rischi Infortuni Soci e Titolari, 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 stimato di Soci, Titolati e Qualificati, nel 2023 sono previsti i seguenti premi:

Polizza	Premio
Infortuni soci	724.500,00 €
Soccorso Alpino	425.250,00 €
RC Sezioni	472.500,00 €
Tutela legale sezioni	44.100,00 €
Infortuni titolati e qualificati	1.198.131,50 €
RC titolati e qualificati	95.234,00 €

Per quanto concerne i costi relativi al rischio Infortuni Volontari CNSAS, gli stessi sono stati previsti nella misura pari a € 1.604.322,00.

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, stimati in € 464.800,00.

Anche per l'anno 2023 sono stati previsti i costi relativi alla copertura assicurativa di palestre mobili richieste dai Gruppi regionali e provinciali per circa € 5.700,00 nonché quelli per la copertura dei rischi connessi all'attività di MontagnaTerapia nella misura di € 4.000,00 e quelli per la copertura del rischio "malattia" per i volontari delle sezioni ETS, pari a € 5.000,00;

- Il *Piano editoriale* prevede la pubblicazione di alcuni titoli sia editi direttamente dall'Ente sia editi in collaborazione con altri Editori. Le risorse destinate a tale attività ammontano a € 269.787,00. Per il 2023 è prevista una riorganizzazione del settore editoria anche in esito all'individuazione del nuovo Direttore editoriale CAI - Cultura;

- le risorse destinate all'attività del Gruppo Lavoro CAI Scuola comprendono le somme destinate all'organizzazione dei corsi per docenti e l'importo di € 12.000,00 destinato al Concorso "Sbulliamoci"; sono state, inoltre, previste risorse per € 10.000,00 per il Gruppo di Lavoro "Grandi carnivori" e per € 5.000,00 per il Coordinamento OTCO;

- per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali sono state complessivamente allocate risorse per € 1.150.000,00 (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. Il Comitato direttivo dell'Ente 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, saranno assegnate, anche per l'anno 2023, ai Gruppi regionali e provinciali;

- per l'attività di comunicazione e progetti è stato stanziato l'importo complessivo di € 279.600,00, con un incremento del 6,2% 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 € 36.600,00;
- progetto inerente l'attività di supporto strategico nel campo delle relazioni istituzionali per € 100.000,00.

In tale voce sono inoltre ricompresi i costi per il Rapporto Attività pari a € 15.000,00, l'Ufficio Stampa pari a € 100.000,00, allestimenti espositivi pari a € 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 sole risorse destinate alle attività istituzionali ordinarie dei Gruppi regionali e provinciali nella misura di € 205.000,00 alle sezioni Nazionali AGAI e CAAI per un totale di € 61.200,00. Permangono le risorse destinate alle Sezioni quale sostegno all'attività di Alternanza Scuola Lavoro pari a €15.000,00 e di Montagnaterapia per € 20.000,00. E' stata inoltre confermata la quota annuale al Trento Film Festival in qualità di Socio, per un importo pari a € 100.000,00;

- per gli immobili di proprietà dell'Ente (Sede Centrale, Laboratorio CSMT, Capanna Margherita e Rifugio Quintino Sella) sono stati previsti limitati interventi di manutenzione ordinaria, stimati complessivamente in € 25.000,00;

- il Fondo pro-rifugi, così come deliberato dall'AD di Varese 2006, sarà costituito dalle risorse derivanti dalle quote sociali ed ammontanti complessivamente a € 739.978,35;

- Risorse straordinarie MITUR: con riferimento al contributo di € 5.000.000,00 concesso dal Ministero del Turismo – Ministero vigilante – con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022), si forniscono, in relazione a quanto richiamato nella nota del Ministero del Turismo, prot. DG Valorizzazione – n. 0008871/22 del 13.07.2022, i dettagli di spesa:

BANDI (sostegno attività e ricerca)	€ 2.200.000,00
EFFICIENTAMENTO SEDE CENTRALE E STRUTTURE TERRITORIALI	€ 500.000,00
ACCOGLIENZA E RICETTIVITA'	€ 500.000,00
SENTIERISTICA E PERCORRENZA	€ 800.000,00
SICUREZZA E FORMAZIONE	€ 1.000.000,00

I costi del personale, pari a € 981.500,00, sono stati stimati sulla base di un auspicato ampliamento dell'attuale dotazione organica.

La stima degli ammortamenti tiene conto delle quote derivanti dal proseguimento del progetto di implementazione del sistema informativo dell'Ente, del progetto "INFOMONT" curato dalla SOSEC, nonché del progetto relativo alla realizzazione di software per la manutenzione dei sentieri e di un sistema di prenotazione nei rifugi.

Tali risorse andranno ad incrementare il valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali; le quote di ammortamento dell'anno sono complessivamente stimate in circa € 50.000,00.

Sono, inoltre, state stimate le quote di ammortamento tenendo conto dei probabili lavori di manutenzione straordinaria alle proprietà immobiliari dell'Ente.

Le variazioni delle rimanenze sono proposte sulla base di una valorizzazione del magazzino stimata alla fine dell'anno 2022, tenuto conto della realizzazione dei volumi previsti nel Piano editoriale 2023 e della vendita di tali volumi nonché di quelli già pubblicati.

Gli oneri diversi di gestione sono previsti in linea con il 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.

Il budget economico è stato redatto, anche per l'anno 2023, in maniera prudenziale 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 7.125,41 in linea con le peculiarità statutarie dell'Ente che non deve perseguire utili, né conseguire perdite.

15 ottobre 2022

IL DIRETTORE  
(dott. Matteo Canali)



canali  
matteo  
15.10.2022  
07:20:07  
GMT+00:00

*documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs.82/2005 e ss.mm.ii.*



BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

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

	Budget 2023		Budget 2022	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
<b>A) Valore della produzione</b>				
1) Ricevi e proventi per l'attività istituzionale		20.874.469		20.925.286
a) contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0	
b.1) con lo Stato				
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	11.189.947		11.189.947	
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				
e) proventi fiscali e parafiscali	1.610.082		1.689.426	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.074.440		8.045.913	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		90.000		90.000
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		1.103.732		1.006.993
b) altri ricavi e proventi	1.103.732		1.006.993	
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>		<b>22.068.201</b>		<b>22.022.279</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		130.000		130.000
7) Per servizi				
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0	
b) acquisizione di servizi	20.390.366		20.291.442	
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		20.000		15.000





c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
<b>Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		0	0
<b>Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>44.125</b>		<b>56.039</b>
<b>Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>-37.000</b>		<b>-37.000</b>
<b>Avanzo (disavanzo) economico di esercizio</b>	<b>7.125</b>		<b>19.039</b>

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025

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

	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Valore della produzione</b>						
1) Ricevi e proventi per l'attività istituzionale		20.874.469		20.874.469		15.874.469
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato	11.189.947		11.189.947		6.189.947	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	1.610.082		1.610.082		1.610.082	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.074.440		8.074.440		8.074.440	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		90.000		90.000		90.000
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		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.103.732		1.103.732		1.103.732	
		1.103.732		1.103.732		1.103.732
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>		<b>22.068.201</b>		<b>22.068.201</b>		<b>17.068.201</b>
<b>B) Costi della produzione</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		130.000		130.000		130.000
7) Per servizi						
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0	
b) acquisizione di servizi	20.390.366		20.390.366		15.390.366	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	65.000		65.000		65.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0		0		0	
8) Per godimento di beni di terzi		20.000		20.000		20.000
9) Per il personale						
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	
d) altri costi	98.850		98.850		98.850	
		1.080.350		1.080.350		1.080.350
		20.000		20.000		20.000
		130.000		130.000		130.000
		20.455.366		20.455.366		15.455.366
		0		0		0
		20.390.366		20.390.366		15.390.366
		65.000		65.000		65.000
		0		0		0
		20.000		20.000		20.000
		1.080.350		1.080.350		1.080.350
		749.000		749.000		749.000
		185.000		185.000		185.000
		47.500		47.500		47.500
		0		0		0
		98.850		98.850		98.850









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

### **Allegato al Budget economico 2023**

#### **Premessa**

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

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

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

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

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

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



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

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

### **Missione 031 – Turismo**

#### **Programma 001: Sviluppo e competitività del turismo**

##### **Obiettivo 1: Efficientamento e funzionalità**

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

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

##### **Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1**

###### **1a) Implementazione dotazioni tecnologiche e service**

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

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

### 1b) Incremento risorse umane interne

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

## Obiettivo 2: Conoscenza e comunicazione

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

### Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

#### 2a) Promozione del turismo montano in ambito scolastico

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

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

### **Obiettivo 3: Frequentazione sostenibile, consapevole e inclusiva**

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

#### **Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3**

##### **3a) Ripristino vie alpinistiche classiche:**

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

##### **3b) Incremento numero titolati di Arrampicata Libera**

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



- Target 2023 - 2025: Incremento annuale > 1,5%

### 3c) Attività di Montagnaterapia

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

### Obiettivo 4: Accoglienza e ricettività

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

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

### Indicatori di risultato - Obiettivo n. 4

#### 4a) Potenziamento Punti tappa SICAI:

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



- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 20%

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

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

#### Obiettivo 5: Gestione sentieristica e percorrenza

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

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

#### Indicatori di risultato - Obiettivo n. 5

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

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

### 5b) Progetto App manutenzione sentieri

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

### Obiettivo 6: Prevenzione, formazione e soccorso

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

### Indicatori di risultato - Obiettivo n. 6

#### 6a) Utilizzo del Budget stanziato per formazione/corsi

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

#### 6b) Incremento utilizzo dell'app GeoResQ

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza utilizzo App GeoResQ
- Algoritmo: 
$$\frac{\text{n}^\circ \text{ attivazione App GeoResQ anno } x - \text{n}^\circ \text{ att.e App GeoResQ anno } x-1}{\text{Totale utenti App GeoResQ anno } x}$$

- Algoritmo:  $n^{\circ}$  attivazione App GeoResQ anno  $x - 1$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 15%

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

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

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

#### **Programma 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  
*Importo fattura per differenza giorni data pagamento e scadenza*
- Algoritmo:  $\frac{\text{Importo fattura}}{\text{scadenza}}$



- Unità di misura: n° medio di giorni (valore assoluto)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: inferiore o uguale a 30 giorni

## **Obiettivo n. 2 – 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 2023 - 2025: valore annuale 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 2023 - 2025: uguale o superiore a n. 200 ore





## Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi Allegato al Budget economico 2023

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

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

Poiché ad oggi l'Ente non è soggetto alla rilevazione SIOPE, il prospetto delle Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi è stato redatto elaborando le informazioni desunte dal Budget economico 2023, dal Bilancio relativo all'esercizio 2021 e dall'andamento dell'esercizio in corso.

Secondo inoltre 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 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	Redditi da lavoro dipendente					981.500,00 €
III	retribuzioni lordi	760.976,10 €	35.523,90 €			796.500,00 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	176.749,00 €	8.251,00 €			185.000,00 €
II	Imposte e tasse a carico dell'Ente					47.440,00 €

III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	45.324,18 €	2.115,82 €		47.440,00 €
II	<b>Acquisto beni e servizi (non sanitari)</b>				<b>9.162.703,19 €</b>
III	Acquisto beni non sanitari	939.805,53 €	43.872,02 €		983.677,55 €
III	Acquisto servizi non sanitari	7.814.241,10 €	364.784,54 €	100.000,00 €	8.179.025,64 €
II	<b>Trasferimenti correnti</b>				<b>556.200,00 €</b>
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni				
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	556.200,00 €			556.200,00 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e Resto del Mondo				
II	<b>Interessi Passivi</b>				
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine		-		
III	Altri interessi passivi		-		
II	<b>Altre Spese per redditi da capitale</b>				
II	<b>Rimborsi spese correttivi delle entrate</b>				
III	Rimborsi spese del personale				
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in eccesso		-		
II	<b>Altre spese correnti</b>				<b>5.701.612,15 €</b>
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti			*	
III	Versamenti IVA a debito	412.560,20 €	18.400,18 €		430.960,38 €
III	Premi di assicurazioni	4.920.861,75 €	29.790,02 €		4.950.651,77 €
III	Spese dovute a sanzioni				
III	Altre spese correnti n.a.c.		5.000,00 €	315.000,00 €	320.000,00 €
I	<b>Spese in conto capitale</b>				
II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>				<b>61.370,00 €</b>
III	Beni materiali	48.520,00 €	12.850,00 €		61.370,00 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		-		
II	<b>Contributi agli investimenti</b>				
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.		-		
III	Contributi agli investimenti a Imprese		-		
III	contributi agli investimenti a UE e Resto del Mondo		-		
II	<b>Trasferimenti in conto capitale</b>				
II	<b>Altre spese in conto capitale</b>				
III	Altre spese in conto capitale				
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>				
II	<b>Acquisizione di attività finanziarie</b>				<b>- €</b>





### Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha ricevuto la proposta del Budget Economico 2023 comprensiva di Relazione al Budget economico 2023, sono stati inoltre allegati: Budget economico annuale 2023 come previsto dall'art. 2 comma 3 del decreto MEF del 27.03.2013, Budget economico pluriennale (2023-2025) previsto dall'art. 1, comma 1, del decreto MEF del 27.03.2013, il Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio per il triennio 2023-2025 in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012 e il prospetto delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3, del decreto MEF 27.03.2013 come richiesto dal Ministero Vigilante.

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

	Budget previsionale economico 2023	Budget previsionale economico 2022 revisionato Del. CDC 202/2022
A) Valore della produzione	22.068.201	22.022.279
B) Costi della produzione al netto ammortamenti	21.697.156	21.610.040
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	371.045	412.239
B) Ammortamenti	(320.000)	(350.000)
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	44.125	56.039
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<b><i>Risultato di esercizio</i></b>	<b>7.125</b>	<b>19.039</b>

Il Valore della Produzione, stimato per l'esercizio 2023, ammonta a € 22.068.201 e risulta percentualmente suddiviso nelle voci sotto indicate:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 35,85 %
- variazioni delle rimanenze 0,41 %
- contributi in c/esercizio 58,00 %
- altri ricavi e proventi 5,74 %

I costi della produzione, stimati per l'esercizio 2023, ammontano a € 22.017.156 e risultano percentualmente suddivisi nelle voci sotto indicate:

- materie prime, sussidiarie e merci 0,59 %



- costi per servizi	93,36 %
- godimento beni di terzi	0,09 %
- personale	4,46 %
- ammortamenti e svalutazioni	1,45 %
- variazione delle rimanenze	(0,32 %)
- oneri diversi di gestione	0,37 %

Si segnala la coerenza e la congruità dei dati esposti nel Budget Previsionale che anche per l'anno 2023 è stato redatto in maniera prudenziale tenuto conto delle finalità perseguite dal Sodalizio ed alle previsioni relative alla crescita dei costi energetici ed assicurativi.

Si segnala che gli anni 2023 e 2024 del Budget pluriennale relativamente al valore della produzione ed ai costi della produzione sono influenzati dalla presenza del contributo straordinario MITUR per le attività istituzionali del Sodalizio di cui al Protocollo d'Intesa per un turismo montano responsabile sottoscritto in data 17.06.2021 e stanziato nella legge di Bilancio 2022.

Il Collegio, premesso che l'Ente nel corso del 2021 ha adottato un proprio regolamento per adeguarsi ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in quanto non gravanti sulla finanza pubblica, ha provveduto a verificare che il budget 2023 è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni vigenti di contenimento della spesa e in particolare delle norme introdotte con l'art. 1 comma 590 e ss della legge n. 160/2019.

Considerando gli scenari politici nazionali ed internazionali, la verifica del rispetto delle norme di contenimento della spesa è stata effettuata escludendo dal limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali ad esempio energia elettrica, gas e carburanti e considerando il corrispondente aumento dei ricavi e delle entrate.

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 2023 - 2025 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 24 ottobre 2022

I Revisori dei Conti

Presidente, F.to Alberto Cerruti



Revisore Ministeriale, F.to Anna Gloria Pacilè



Revisore, F.to Valentina Falcomer



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 20.12.2022 al 04.01.2023**

Il Coordinatore della Segreteria generale  
(Emanuela Pesenti)

*E Pesenti*

Milano, 20 dicembre 2022