



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

Oggi 21 dicembre 2022, alle ore 18:00, in videoconferenza 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
MONTANI Antonio	Presidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
COLOMBO Laura	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
BENEDETTI Giacomo	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
PELLIZON Manlio	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
SCHENA Angelo	Componente CDC	<input checked="" type="checkbox"/>		

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

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. 26

Atto n. 341 Oggetto: Approvazione variazioni al Budget economico 2022 e al Budget economico pluriennale 2022 - 2024

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

Atto n. 341 Oggetto: Approvazione variazioni al Budget economico 2022 e al Budget economico pluriennale 2022 - 2024.

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 e le variazioni, secondo criteri e modalità stabiliti con il successivo Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze;
- **VISTO** l'art. 19 del D.Lgs. 91/2011 che dispone "1. Le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato 'Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, di seguito denominato 'Piano', al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati. 2. Il Piano illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento agli stessi programmi del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria, e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.";
- **VISTO** il DPCM del 18 settembre 2012 "definizione delle linee generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91;
- **RICHIAMATO** il D.M. del 27 marzo 2013 del MEF che stabilisce le modalità e i criteri di predisposizione del budget economico, ai quali le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica devono attenersi, definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che dovranno essere adottati dalle amministrazioni pubbliche;
- **RICHIAMATI** i propri atti n.63 del 25 marzo 2022 e n. 202 del 27 luglio 2022 di approvazione delle variazioni al Budget economico 2022;
- **RICHIAMATO** la delibera presidenziale n. 73 del 6 dicembre 2022, ratificata dal comitato direttivo centrale con atto n. 333 del 16 dicembre 2022, di approvazione della Convenzione con il Ministero del Turismo per il triennio 2022 - 2024;
- **VISTA** la proposta di variazione al Budget economico annuale 2022 redatta rispettando il criterio della competenza economica e la proposta di Budget economico pluriennale 2022-2024, aggiornata annualmente e formulata anch'essa in termini di competenza economica;
- **RILEVATO** che lo schema di variazione al Budget economico annuale 2022 e al Budget economico pluriennale 2022 - 2024, nonché la relazione al

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

Budget economico annuale 2022 e i relativi allegati sono stati trasmessi al Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti per la redazione di apposita relazione;

- **VISTA** la Relazione alla variazione di Budget economico 2022 nonché i seguenti allegati:
 - Allegato 1: Variazione al Budget economico annuale 2022 riclassificato MEF;
 - Allegato 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2022 – 2024 riclassificato MEF;
 - Allegato 3: Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio per il triennio 2022 - 2024;
- **CONSIDERATO** che la Relazione alla variazione al Budget economico 2022 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;
- **ACQUISITA** la Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti alla variazione al Budget economico annuale 2022 e al Pluriennale 2022 – 2024, allegata (all.4) alla presente deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale, nella quale il Collegio esprime parere favore in ordine all'approvazione;
- **RICHIAMATO** lo Statuto del Club Alpino Italiano, in particolare l'art. 19 relativo alla competenza del Comitato Direttivo Centrale;
- **PRESO ATTO** che ai sensi dell'art. 23 comma 2 dello Statuto del Club Alpino Italiano è presente alla seduta del Consiglio Direttivo Centrale il Direttore dell'Ente;
- **PRESO ATTO** della presenza dei revisori dei conti

a voti unanimi

DELIBERA

- a) **DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in narrativa e qui riportate quale parte integrante e sostanziale del presente atto, la variazione al Budget economico 2022 (Allegato A), la Relazione alla variazione al Budget previsionale economico 2022 (Allegato B), la variazione al Budget economico annuale 2022 riclassificato MEF (Allegato n. 1), la variazione al Budget economico pluriennale 2022-2024 riclassificato MEF (Allegato n. 2), il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (Allegato n. 3), 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, 21 dicembre 2022

IL DIRETTORE
(dott. Matteo Canali)



IL PRESIDENTE GENERALE
(Antonio Montani)



All. A: Variazione al Budget economico annuale 2022

All. B: Relazione alla variazione Budget economico annuale 2022

All. 1: Variazione al Budget economico annuale 2022 riclassificato MEF

All. 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2022 - 2024 riclassificato MEF

All. 3: Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio

All. 4: Relazione del Collegio dei Revisori alla variazione al Budget previsionale 2022.



Variazioni al Budget economico 2022



	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
	290.000 Soci	290.000 Soci	315.000 soci	326.251 soci
A) Valore della produzione	17.040.827	21.489.742	22.022.279	22.711.800
B) Costi della produzione	16.994.291	21.443.206	21.960.040	22.664.077
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	46.536	46.536	62.239	47.723
C) Proventi e oneri finanziari	(6.200)	(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	40.336	56.039	40.803
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)	(37.000)	(37.000)
Risultato di esercizio	3.336	3.336	19.039	3.803



VALORE DELLA PRODUZIONE

	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.361.394	7.361.394	7.882.692	8.291.936
Variazioni delle rimanenze	90.000	90.000	90.000	90.000
Contributi in conto esercizio	7.879.373	12.879.373	12.879.373	12.913.105
Altri ricavi e proventi	1.710.060	1.158.976	1.170.214	1.416.759
Totale	17.040.827	21.489.742	22.022.279	22.711.800

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Quote associative

- Quota organizzazione centrale
- Contributo pubblicazioni
- Contributo assicurazioni
- Contributo pro rifugi
- Recupero quote anni precedenti

Ricavi da Stampa Sociale

- Pubblicità € 100.000
- Abbonamenti € 10.015
- Vendita edicola € 12.000

Ricavi da pubblicazioni

- Manualistica ed Edizioni CAI

Ricavi da attività di promozione

- Tessere, gadgets, royalties

Ricavi da Rifugi

- Quota Reciprocità Rifugi
- Rifugi Sede/Laboratorio Taggi

Altre entrate

- Iscrizioni Corsi OTCO € 35.000
- Recupero Spese Postali/ rimborsi diversi € 40.000
- Quote iscrizioni corsi MIJR € 75.000

	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
	6.570.894	6.570.894	7.092.192	7.372.731
	122.000	122.000	122.000	122.015
	153.000	153.000	153.000	168.000
	165.500	165.500	165.500	270.000
	185.000	185.000	185.000	199.920
	165.000	165.000	165.000	159.270
Totale	7.361.394	7.361.394	7.882.692	8.291.936



QUOTE ASSOCIATIVE

	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
SOCI	290.000 Soci	290.000 Soci	315.000 soci	326.251 soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.449.081	2.449.081	2.640.125	2.721.763
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.376.565	1.376.565	1.477.313	1.525.012
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.030.000	2.030.000	2.205.000	2.283.757
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	685.248	685.248	739.754	764.920
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	30.000	30.000	30.000	77.279
	6.570.894	6.570.894	7.092.192	7.372.731

Contributi in Conto Esercizio	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
Ministero Vigilante	6.189.947	11.189.947	11.189.947	11.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.684.426	1.684.426	1.684.426	1.684.426
Da altri Enti - Contributo Conto Energia € 3.000	5.000	5.000	5.000	38.732
Totale	7.879.373	12.879.373	12.879.373	12.913.105

Altri Ricavi	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
Assicurazioni a domanda	1.143.544	1.143.544	1.143.544	1.380.296
Sopravvenienze attive	-	-	11.238	21.031
Recupero spese locali in comodato	15.432	15.432	15.432	15.432
Totale	1.710.060	1.158.976	1.170.214	1.416.759

COSTI DELLA PRODUZIONE



	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	110.000	110.000	130.000	240.000
Servizi	15.526.351	19.975.266	20.440.291	20.993.538
Godimento di beni di terzi	15.000	15.000	15.000	30.000
Personale	981.500	981.500	981.500	981.500
Ammortamenti e svalutazioni	350.000	350.000	350.000	350.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(70.000)	(70.000)	(70.000)	(70.000)
Oneri diversi di gestione	81.440	81.440	113.249	139.039
Totale	16.994.291	21.443.206	21.960.040	22.664.077

Costi per Servizi

	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
Spese generali	711.200	711.200	711.200	731.200
Spese per collaborazioni	65.000	65.000	65.000	65.000
Stampa sociale	1.198.373	1.198.373	1.450.000	1.450.000
Assicurazioni	5.252.475	4.701.390	4.802.141	5.202.196
Piano editoriale				
- Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	262.000	262.000	262.000	262.000
CORSI MIUR – GDL GRANDI CARNIVORI -COORD.OTCO/SO	105.000	105.000	105.000	105.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	888.778	888.778	1.197.019	1.197.019
Attività di comunicazione e progetti	373.280	373.280	263.280	281.466
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	5.189.947	5.189.947	5.189.947	5.189.947
Contributi GR	200.000	200.000	200.000	200.000
Altri contributi	481.200	481.200	341.100	421.200
Rifugi	715.248	715.248	769.754	794.920
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	83.850	83.850	83.850	93.134
Risorse straordinarie MITUR	-	5.000.000	5.000.000	5.000.456
Totale	15.526.351	19.975.266	20.440.291	20.993.538



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

Convenzione approvata con delibera Presidenziale n.73/2022

AMBITO DI INTERVENTO		RISORSE
3.1	Catasto nazionale dei sentieri	377.244
3.2	Segnaletica dei sentieri	336.600
3.3	Sentiero Italia CAI	483.000
3.4	Sicurezza e soccorso alpino	1.824.385
3.5	Rete di accoglienza, rifugi alpini e montani	300.000
3.6	Valorizzazione e promozione in ambito nazionale ed internazionale della conoscenza e della diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e della frequentazione della montagna in sicurezza	1.396.418
3.7	Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento	282.809
<p style="text-align: center;">€ 5.000.436,38</p>		



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

Convenzione approvata con delibera Presidenziale n.73/2022

3.1 - CATASTO NAZIONALE SENTIERI	377.244
Attività catasto nazionale sentieri avvio del caricamento dati	146.244
Catasto Nazionale Sentieri: acquisizione 2 risorse specialistiche per interfaccia con Rifugi e Sezioni - Ufficio di consulenza tecnica e marketing	31.000
Catasto Nazionale Sentieri: accelerazione ai fini del completamento Collaboratori per catasto nazionale sentieri al GR	200.000
3.2 - SEGNALETICA DEI SENTIERI	336.600
Luoghi 3 App di gestione attività manutenzione sentieri - Realizzazione APP destinata ai volontari per la gestione efficace delle attività manutenzione (punti di intervento, aggiornamento attività svolte, etc)	36.600
Bando manutenzione sentieri - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI finalizzati a manutenzione ordinaria e segnaletica dei sentieri	300.000



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

Convenzione approvata con delibera Presidenziale n.73/2022

3.3 - SENTIERO ITALIA CAI	483.000
Bando manutenzione SICAI - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI destinato alla manutenzione ordinaria/straordinaria e segnaletica del Sentiero Italia CAI	300.000
Promozione del Sentiero Italia CAI su RAI 1 - Promozione del SICAI nella trasmissione Linea Verde Sentieri su Rai 1, condotto da Lino Zani e Margherita Granbassi	183.000



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

Convenzione approvata con delibera Presidenziale n.73/2022

3.4 - SICUREZZA E SOCCORSO ALPINO		1.824.385
Avvio della fruibilità gratuita del servizio "GEORESQ" a tutti i frequentatori della montagna - attività affidata tramite convenzione al Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (CNSAS - sezione nazionale del CAI)		475.000
Fornitura del servizio "GEORESQ" per ogni annualità successiva		302.000
Bando titolati - Bando per sostegno alla formazione dei titolati e qualificati del CAI (titolati - qualificati: soci abilitati a seguito di specifica formazione a ricoprire mansioni didattiche e di accompagnamento durante le attività sezionali a favore di soci e non soci)		200.000
Defibrillatori rifugi - Bando per la dotazione di defibrillatori nei rifugi CAI		100.000
Bando formazione BLSD titolati: Bando per il sostegno alla partecipazione corsi di primo soccorso, con impiego dei defibrillatori		200.000
Accordo con politecnico Milano - progetto pilota - Capanna Osservatorio Regina Margherita - analisi di stabilità e monitoraggio dell'ammasso roccioso e definizione di linee guida per la riqualificazione tecnologica-funzionale e la sostenibilità dell'edificio		376.778
Accordo con Università di Torino dipartimento scienza della terra per studio ghiacciai		100.000
Formazione e sicurezza in caso di valanghe - video formativi per la sicurezza degli escursionisti in ambienti innevati.		30.500
Forniture campi addestramento al soccorso in caso di valanga		40.107



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

Convenzione approvata con delibera Presidenziale n.73/2022

3.5 - RETE DI ACCOGLIENZA , RIFUGI ALPINI E MONTANI	300.000
Bando emergenza acqua rifugi - Assegnazione contributi alle sezioni CAI per interventi finalizzati all'approvvigionamento idrico e al contenimento del consumo idrico nei rifugi	300.000



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

Convenzione approvata con delibera Presidenziale n.73/2022

3.6 - VALORIZZAZIONE E PROMOZIONE IN AMBITO NAZIONALE E INTERNAZIONALE DELLA CONSCENZA.....	1.396.418
Promozione della montagna tramite partecipazione del CAI nella trasmissione Linea Bianca su Rai 1	62.220
Produzione video racconti dedicati alla montagna nella stagione invernale per il format Tv ICARUS ULTRA diffuso da Sky Italia	36.600
InQuota.tv: piattaforma televisiva per la presentazione dei migliori film sulla montagna in collaborazione con il Trento Film Festival.	39.650
e-learning: sviluppo di una piattaforma finalizzata all'attività di formazione e aggiornamento a disposizione di soci e non soci	17.080
Academy CAI: progetto scuola per selezionare e formare i migliori giovani alpinisti condotto da alcuni dei migliori nazionali	421.218
Turismo scolastico: progetto di integrazione dell'offerta formativa/educazione civica finalizzato all'educazione ambientale con uscite in ambiente	50.000
Camp giovani soci CAI - organizzazione e gestione workshop di più giorni indirizzato ai giovani soci CAI per riflettere insieme ed elaborare proposte sulla valorizzazione e promozione della montagna dal punto di vista dei giovani	30.000
Bando attività giovani - sostegno delle sezioni per attività di inclusione giovanile mediante la frequentazione dell'ambiente montano	200.000
Bando Montagnaterapia - a sostegno delle attività di inclusione e accesso alla montagna da parte di persone fragili	60.000
Falesie CSNASA/GR - contributo rivolto ai Gruppi regionali del CAI per la realizzazione, certificazione e valorizzazione turistica delle falesie di arrampicata	420.000
Progetti di monitoraggio ambientale sul territorio nazionale, coordinati dal Comitato Scientifico Centrale	39.650
Contributo alla Sezione CAI di Torino per valorizzazione e promozione del Museo Montagna	20.000



RISORSE STRAORDINARIE MITUR

Convenzione approvata con delibera Presidenziale n.73/2022

3.7 - EFFICIENTAMENTO STRUTTURE DI SUPPORTO ALL'ATTUAZIONE DEL PEI	282.809
Potenziamento risorse interne e strutture ai fini del migliore espletamento delle attività di attuazione e successiva rendicontazione dei progetti speciali legati al protocollo sottoscritto con il Ministero del Turismo	78.498
Bando ripresa attività sezionali: contributi rivolti alle sezioni finalizzati alla ripresa delle attività attraverso l'implementazione dei supporti tecnologici e informatici	117.081
Transizione digitale - supporto informatico alla realizzazione dei progetti previsti nel Piano Esecutivo di Intervento	39.040
Progetto realizzazione bilancio sociale CAI	48.190

Assicurazioni – Principali polizze	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
	290.000 soci	290.000 soci	315.000 soci	326.251 soci
- soccorso alpino soci	391.500	391.500	425.250	440.439
- RC sezioni	435.000	435.000	472.500	489.577
- tutela legale sezioni e sede	40.310	40.310	44.100	45.675
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	1.251.265	1.251.265	1.163.423	1.195.417
- assicurazione infortuni soci	667.000	667.000	724.500	881.813
- spedizioni Extra Europee	43.500	43.500	43.500	43.500
- assicurazione volontari CNSAS	1.683.666	1.683.666		1.683.666
- assicurazione RC ministero	760	760		760
- rc dipendenti	29.744	29.744		29.744
- assicurazioni Sede centrale KASKO	6.810	6.810	6.810	9.510
- assicurazioni proprietà CAI	15.314	15.314	15.314	15.314
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	6.656	6.656	6.656	6.656
- assicurazioni infortuni Montagna Terapia	4.000	4.000	4.000	17.280
- Copertura per ETS – diaria da malattia	5.000	5.000	5.000	5.000
- All risks e trasporto palestre	6.015	6.015	6.015	6.015

di cui € 601.938
saranno attinti direttamente dal
Fondo Rischi assicurativi

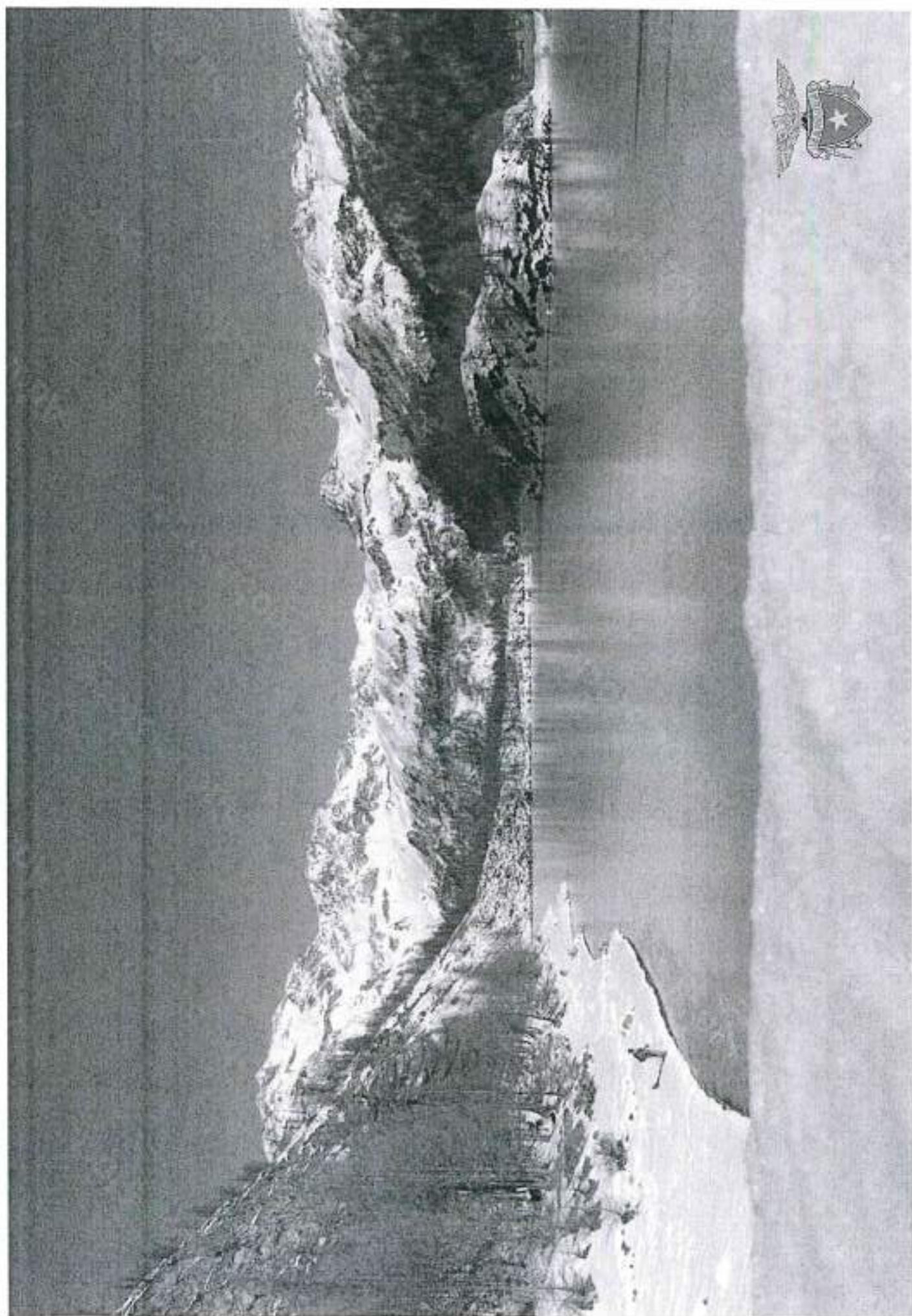
Quote/Adesioni - Altri Contributi

	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 188/2021	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 63/2022	Budget previsionale economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
QUOTE ADESIONI ENTI/ASSOCIAZIONI				
EUMA	3.230	3.230	4.750	4.750
CLUB ARC ALPIN	10.200	10.200	8.320	8.320
CIPRA ITALIA	3.500	3.500	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700	700	700
ASVIS	500	500	500	500
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000	3.000	3.000
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752	752	752
CISA IKAR	500	500	500	500
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200	200	200
PRO MONT BLANC	500	500	500	500
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO PIEMONTE	1.098	1.098	1.098	1.098
CONTRIBUTI				
AGAI	36.200	36.200	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000	25.000	25.000
FESTIVAL DI TRENTO	100.000	100.000	100.000	100.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000	85.000	85.000
ASSOMIDOP	10.000	10.000	10.000	10.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	200.000	200.000	200.000	200.000
MANUTENZIONE SENTIERI	100.000	100.000	-	-
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	50.000	50.000	69.900	100.000
CONTRIBUTI MONTAGNA TERAPIA	60.000	60.000	-	-
CONTRIBUTI ASL	15.000	15.000	15.000	15.000

COSTI DEL PERSONALE

	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
Retribuzioni	749.000	749.000	749.000	749.000
Oneri sociali	185.000	185.000	185.000	185.000
Quota TFR	47.500	47.500	47.500	47.500
	981.500	981.500	981.500	981.500

AREE	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.10.2021	PREVISIONE 2022
DIRIGENTE	2	2	2
AREA C	10	7	7
AREA B	9	8	9
TOTALE	21	17	18





RELAZIONE ALLE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2022

Il Budget economico dell'esercizio 2022, cui sono allegati il Budget economico annuale, previsto dall'art. 2, comma 3, del decreto MEF del 27 marzo 2013 e il Budget economico, previsto dall'art. 1, comma 1, del decreto MEF del 27 marzo 2013, nonché il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2022-2024, in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012, è stato approvato con atto n. 188 del Comitato Direttivo Centrale del 29 ottobre 2021. Successivamente al Budget economico 2022 sono state apportate le modifiche di cui all'atto CDC n. 64 del 25 marzo 2022 e all'atto CDC 202 del 27 luglio 2022.

A seguito del monitoraggio effettuato sulle poste di bilancio e delle periodiche verifiche contabili inerenti i ricavi e i costi della produzione e tenuto conto della Convenzione con il Ministero del Turismo per il triennio 2022-2024 (ai sensi dell'articolo 9 del Protocollo d'intesa del 17 giugno 2021, n. 865) approvata con Delibera Presidenziale n. 73 del 06 dicembre 2022, si formulano le seguenti variazioni al Budget economico per l'esercizio 2022.

	Budget economico 2022 Del. CDC 188/2021	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del. CDC 202/2022	Proiezione al 31.12.2022
A) Valore della produzione	17.040.827	21.489.742	22.022.279	22.711.800
B) Costi della produzione	16.994.291	21.443.206	21.960.040	22.664.077
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	46.536	46.536	62.239	47.723
C) Proventi e oneri finanziari	(6.200)	(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	40.336	56.039	40.803
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	3.336	3.336	19.038	3.803

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, inizialmente stimato in € 22.022.279 nella precedente variazione di budget, passa a € 22.711.800

Alla data del 30 novembre 2022 è stata accertata la registrazione sulla piattaforma sociale di n. 326.251 Soci; essendo il tesseramento per l'anno in corso formalmente chiuso, si provvede ad apportare le conseguenti modifiche, rispetto alla stima di n. 290.000 soci inizialmente previsti.

Nel Ricavi delle vendite delle prestazioni, la voce *Quote associative*, passa da € 7.092.192 a € 7.372.731; nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- Quota parte Organizzazione centrale + € 81.638;
- Quota parte Pubblicazioni + € 47.700;
- Quota parte Assicurazioni + € 78.757;
- Quota parte Pro-Rifugi + € 25.166.

Si registra inoltre l'incremento di € 104.500 nei ricavi da attività di promozione che passano da € 165.500 a € 270.000, nonché l'incremento della voce Altri ricavi che passano da € 1.170.214 a € 1.416.759 per incremento dei ricavi delle coperture assicurative à domanda.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati in € 21.960.040 nella precedente variazione di budget, passano a 22.664.077.

Si registra un incremento dei costi relative a materie prime, sussidiarie e merci che passano da € 130.000 a € 240.000.

Nei Costi per servizi, conseguentemente all'aumento del n° dei Soci, risulta incrementata la voce *Costi per assicurazioni*, passando da € 4.802.141 a € 5.202.196, in relazione principalmente alle seguenti Polizze:

- *Soccorso Alpino soci + € 15.189;*
- *RC Sezioni + € 16.877;*
- *Tutela Legale Sezioni + € 1.575;*
- *Assicurazioni infortuni Soci + € 157.313;*
- *Assicurazioni a domanda soci e non soci + € 173.548*

Sempre nell'ambito Costi per servizi si registra un incremento anche della voce Spese generali di € 20.000 principalmente per l'incremento dei costi di gestione della struttura della sede centrale dovuto all'incremento dei costi energetici, gas ed energia elettrica.

Risultano, inoltre, incrementate le risorse previste alla voce Contributi destinate a sovvenzioni e/o contributi in favore di Sezioni, Enti ed altre Associazioni nella misura di € 31.100 nonché quelle destinate alle attività di MontagnaTerapia per 50mila euro, inizialmente previste alla voce all'interno dei *Fondi Mitur*, liberando pertanto le risorse necessarie alla copertura di altre attività da finanziare con le risorse straordinarie MITUR.

Nel contempo, ad integrazione, delle variazioni apportate al Budget economico apportate in relazione all'incremento, nella misura di 5 milioni di euro, del contributo concesso dal Ministero del Turismo – Ministero vigilante – con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022), si forniscono nella tabella che segue, alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo, il dettaglio delle risorse assegnate per ambito e tipologia di intervento.

AMBITO DI INTERVENTO		TIPOLOGIA INTERVENTO	RISORSE ASSEGNATE
3.1	Catasto nazionale sentieri	Attività catasto nazionale sentieri avvio del caricamento dati	146.244 €
		Catasto Nazionale Sentieri: acquisizione 2 risorse specialistiche per interfaccia con Rifugi e Sezioni - Ufficio di consulenza tecnica e marketing	31.000 €
		Catasto Nazionale Sentieri: accelerazione ai fini del completamento Collaboratori per catasto nazionale sentieri al GR	200.000 €
3.2	Segnaletica sentieri	Luoghi 3 App di gestione attività manutenzione sentieri - Realizzazione APP destinata ai volontari per la gestione efficace delle attività manutenzione (punti di intervento, aggiornamento attività svolte, etc)	36.600 €
		Bando manutenzione sentieri - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI finalizzati a manutenzione ordinaria e segnaletica dei sentieri	300.000 €
3.3	Sentiero italia cai	Bando manutenzione SICAI - Bando per assegnazione contributi a Sezioni CAI destinato alla manutenzione ordinaria/straordinaria e segnaletica del Sentiero Italia CAI	300.000 €
		Promozione del Sentiero Italia CAI su RAI 1 - Promozione del SICAI nella trasmissione Linea Verde Sentieri su Rai 1, condotto da Lino Zani e Margherita Granbassi	183.000 €
3.4	Sicurezza e soccorso alpino	Avvio della fruibilità gratuita del servizio "GEORESQ" a tutti i frequentatori della montagna - attività affidata tramite convenzione al Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (CNSAS - sezione nazionale del CAI)	475.000 €
		Fornitura del servizio "GEORESQ" per ogni annualità successiva	302.000 €

		Bando titolati - Bando per sostegno alla formazione dei titolati e qualificati del CAI (titolati - qualificati: soci abilitati a seguito di specifica formazione a ricoprire mansioni didattiche e di accompagnamento durante le attività sezionali a favore di soci e non soci)	200.000 €
		Defibrillatori rifugi - Bando per la dotazione di defibrillatori nei rifugi CAI	100.000 €
		Bando formazione BLS/D titolati: Bando per il sostegno alla partecipazione corsi di primo soccorso, con impiego dei defibrillatori	200.000 €
		Accordo con politecnico Milano - progetto pilota - Capanna Osservatorio Regina Margherita - analisi di stabilità e monitoraggio dell'ammasso roccioso e definizione di linee guida per la riqualificazione tecnologica-funzionale e la sostenibilità dell'edificio	376.778 €
		Accordo con Università di Torino dipartimento scienza della terra per studio ghiacciai	100.000 €
		Formazione e sicurezza in caso di valanghe - video formativi per la sicurezza degli escursionisti in ambienti innevati.	30.500,00 €
		Forniture campi addestramento al soccorso in caso di valanga	40.107 €
3.5	Accoglienza rifugi montani	Bando emergenza acqua rifugi - Assegnazione contributi alle sezioni CAI per interventi finalizzati all'approvvigionamento idrico e al contenimento del consumo idrico nei rifugi	300.000 €
3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	Promozione della montagna tramite partecipazione del CAI nella trasmissione Linea Bianca su Rai 1	62.220 €
		Produzione video racconti dedicati alla montagna nella stagione invernale per il format Tv ICARUS ULTRA diffuso da Sky Italia	36.600 €
		InQuota.tv: piattaforma televisiva per la presentazione dei migliori film sulla montagna in collaborazione con il Trento Film Festival.	39.650 €
		E-learning: sviluppo di una piattaforma finalizzata all'attività di formazione e aggiornamento a disposizione di soci e non soci	17.080 €

		Academy CAI: progetto scuola per selezionare e formare i migliori giovani alpinisti condotto da alcuni dei migliori nazionali	421.218 €
		Turismo scolastico: progetto di integrazione dell'offerta formativa/educazione civica finalizzato all'educazione ambientale con uscite in ambiente	50.000 €
		Camp giovani soci CAI - organizzazione e gestione workshop di più giorni indirizzato ai giovani soci CAI per riflettere insieme ed elaborare proposte sulla valorizzazione e promozione della montagna dal punto di vista dei giovani	30.000 €
		Bando attività giovani - sostegno delle sezioni per attività di inclusione giovanile mediante la frequentazione dell'ambiente montano	200.000 €
		Bando Montagnaterapia - a sostegno delle attività di inclusione e accesso alla montagna da parte di persone fragili	60.000 €
		Falesie CSNASA/GR - contributo rivolto ai Gruppi regionali del CAI per la realizzazione, certificazione e valorizzazione turistica delle falesie di arrampicata	420.000 €
		Progetti di monitoraggio ambientale sul territorio nazionale, coordinati dal Comitato Scientifico Centrale	39.650 €
		Contributo alla Sezione CAI di Torino per valorizzazione e promozione del Museo Montagna	20.000 €
3.7	Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento	Potenziamento risorse interne e strutture ai fini del migliore espletamento delle attività di attuazione e successiva rendicontazione dei progetti speciali legati al protocollo sottoscritto con il Ministero del Turismo	78.498 €
		Bando ripresa attività sezionali: contributi rivolti alle sezioni finalizzati alla ripresa delle attività attraverso l'implementazione dei supporti tecnologici e informatici	117.081 €
		Transizione digitale - supporto informatico alla realizzazione dei progetti previsti nel Piano Esecutivo di Intervento	39.040 €
		Progetto realizzazione bilancio sociale CAI	48.190 €
Totale			5.000.456 €

All'interno dei Costi della Produzione si registra anche un incremento di € 15.000 della Voce Godimento dei beni di terzi e di € 25.790 degli oneri diversi di gestione.

14 dicembre 2022.

IL DIRETTORE

(f.to dott. Matteo Canali)

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		21.328.065		15.486.882
a) contributo ordinario dello Stato	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0
b.1) con lo Stato	0	0	0	0
b.2) con le Regioni	0	0	0	0
b.3) con altri enti pubblici	0	0	0	0
b.4) con l'Unione Europea	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato	11.189.947		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				
d) contributi da privati	1.723.158		1.655.760	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.414.960		7.641.175	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	90.000	90.000		28.000
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:				
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	1.293.735	0	1.664.671
b) altri ricavi e proventi	1.293.735		1.664.671	
Totale Valore della produzione (A)		22.711.800		17.179.553
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merc		240.000		100.000
7) Per servizi				
a) erogazione di servizi istituzionali	0	20.926.194	0	15.552.391
b) acquisizione di servizi	20.861.194		15.487.391	
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		30.000		15.000

9) Per il personale				1.074.634		1.031.400
a) salari e stipendi		749.000			729.700	
b) oneri sociali		185.000			176.600	
c) trattamento di fine rapporto		47.500			45.100	
d) trattamento di quiescenza e simili		0			0	
d) altri costi		93.134			80.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni			350.000			390.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		47.950			53.430	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		302.050			336.570	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0			0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0			0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				-70.000		-45.000
12) Accantonamento per rischi			0			0
13) Altri accantonamenti			0			0
14) Oneri diversi di gestione				113.249		84.000
a) oneri di contenimento della spesa pubblica		0			0	
b) altri oneri diversi di gestione		113.249			84.000	
Totale Costi della produzione (A)				22.664.077		17.127.791
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)				47.723		51.762
C) Proventi e oneri finanziari						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				0		0
16) Altri proventi finanziari				0		0
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0			0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0			0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0			0	0
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		0			0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari				-6.920		-6.200
a) interessi passivi		0			0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		0			0	0
c) altri interessi e oneri finanziari		-6.920			-6.200	
17-bis) Utili (perdite) su cambi			0			0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)				40.803		45.562
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
18) Rivalutazioni:				0		0

a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)		0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0	0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)		0	0
Risultato prima delle imposte		40.803	45.562
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate		-37.000	-37.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		3.803	8.562

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

	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		21.328.065		20.874.469		20.874.469
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		11.189.947	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	1.723.158		1.610.082		1.610.082	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.414.960		8.074.440		8.074.440	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	90.000	90.000		90.000		90.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0		0		0
5) Altri ricavi e proventi		1.293.735		1.103.732		1.103.732
a) quote contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.293.735		1.103.732		1.103.732	
Totale Valore della produzione (A)	22.711.800	22.711.800	22.068.201	22.068.201	22.068.201	22.068.201
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merc		240.000		130.000		130.000
7) Per servizi		20.926.194		20.455.366		20.455.366
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0	
b) acquisizione di servizi	20.861.194		20.390.366		20.390.366	
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		30.000		20.000		20.000
9) Per il personale		1.074.634		1.080.350		1.080.350
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	
d) altri costi	93.134		98.850		98.850	

10) Ammortamenti e svalutazioni				320.000		320.000		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	47.950			32.950		32.950		
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	302.050			287.050		287.050		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0			0		0		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0			0		0		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-70.000			-70.000		-70.000		
12) Accantonamento per rischi	0			0		0		
13) Altri accantonamenti	0			0		0		
14) Oneri diversi di gestione	113.249			81.440		81.440		
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0			0		0		
b) altri oneri diversi di gestione	113.249			81.440		81.440		
Totale Costi della produzione (A)	22.664.077			22.017.156		22.017.156		22.017.156
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	47.723			51.045		51.045		51.045
C) Proventi e oneri finanziari								
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0			0		0		
16) Altri proventi finanziari	0			0		0		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0			0		0		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0			0		0		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0			0		0		
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0			0		0		
17) Interessi e altri oneri finanziari	-6.920			-6.920		-6.920		
a) Interessi passivi	0			0		0		
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0			0		0		
c) altri interessi e oneri finanziari	-6.920			-6.920		-6.920		
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0			0		0		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)	40.803			44.125		44.125		44.125
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie								
18) Rivalutazioni:	0			0		0		
a) di partecipazioni	0			0		0		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0			0		0		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0			0		0		
19) Svalutazioni:	0			0		0		
a) di partecipazioni	0			0		0		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0			0		0		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0			0		0		
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)	0			0		0		0

E) Proventi e oneri straordinari						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0				0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	0				0	0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)	0				0	0
Risultato prima delle imposte	40.803				44.125	44.125
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	-37.000				-37.000	-37.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	3.803				7.125	7.125



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.

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

n° soci con anzianità di iscrizione > 2 anni

- Algoritmo: n° 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
Spesa sostenuta per la formazione/corsi anno x

- Algoritmo: 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: n° nuovi titolati AL x – n° nuovi titolati AL x- 1
 n° 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
N° erogazione di anticipi su progetti finanziati Bando pro-rifugi

- Algoritmo: *N° 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 SentierItalia 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 SentierItalia CAI:

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Recupero e completamento SentierItalia CAI
- Algoritmo: *n° tappe recuperati e completati*
N° tappe totali
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2022 - 2024: Maggiore del 90%

5b) Progetto Infomont

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Implementazione Progetto Infomont

- Algoritmo: *Implementazioni Progetto Infomont realizzate*
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 alla variazione del Budget previsionale 2022

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che la variazione al 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.

	Variazione al Budget economico 2022 Del CDC 63/2022	Variazione al Budget economico 2022 Del CDC 202/2022	Variazione al Budget economico 2022
A) Valore della produzione	21.489.742	22.022.279	22.711.800
B) Costi della produzione	21.093.206	21.610.040	22.314.077
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	396.536	412.239	397.723
B) Ammortamenti	(350.000)	(350.000)	(350.000)
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	40.803
Imposta sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	3.336	19.039	3.803

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

- l'incremento del valore della produzione è conseguente principalmente all'incremento del numero dei soci del Sodalizio e all'aumento dei ricavi da attività di promozione;
- gli incrementi dei costi della produzione sono riconducibile essenzialmente all'incremento dei costi relativi a materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci nonché all'incremento delle voci costi per assicurazioni e contributi incluse nei costi per servizi.

Si precisa che i maggiori oneri assicurativi imputati direttamente al conto patrimoniale (Fondo per rischi assicurativi), così come suggerito dalla Ragioneria Generale dello Stato derivano dai maggiori oneri che l'Ente è tenuto a sostenere nel triennio 2021 - 2023, risultanti dalla gara d'appalto espletata nel 2020.

Il Collegio dei revisori, con riferimento al contributo, nella misura di 5 milioni di euro, concesso dal Ministero del Turismo - Ministero vigilante - con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022), prende atto della tabella contenente il dettaglio delle risorse assegnate per ambito e

tipologia di intervento alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo approvata con delibera presidenziale n. 73 del 6 dicembre 2022.

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 la presente variazione di budget sia 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.

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 verificando che l'eventuale superamento del limite di spesa sull'acquisto dei beni e servizi per l'anno 2022 sia stato previsto in presenza e nei limiti dei maggiori ricavi conseguiti nel Bilancio 2021, rapportati ai medesimi valori conseguiti nel 2018. Si sottolinea comunque che il Bilancio 2021 dell'Ente ha risentito, seppure in misura inferiore a quanto accaduto nel corso del 2020, degli effetti dell'emergenza epidemiologica Covid-19 in quanto tutte le attività tipiche dell'Ente di formazione, promozione e avvicinamento alla montagna nonché il numero degli associati sono riprese in modo lento e graduale.

Dopo aver accertato il rispetto dei principi contabili generali della contabilità economica, il Collegio dei Revisori rileva che la variazione del preventivo economico sia stata redatta in coerenza con le linee programmatiche annuali approvate dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo, e che i documenti di variazione sia annuale che pluriennale 2022 - 2024 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 20 dicembre 2022

I Revisori dei Conti

Presidente, Dott. Alberto Cerruti

Revisore Ministeriale, Dott.ssa Gloria Anna Pacilè

Revisore, Dott.ssa Valentina Falcomer

Firma 
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 11.01.2023 al 26.01.2023**

Il Coordinatore della Segreteria generale
(Emanuela Pesenti)

E Pesenti

Milano, 11 gennaio 2023