



CLUB ALPINO ITALIANO

Sede Legale

Via E. Petrella, 19 - Milano

N. 233 Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano

ORIGINALE

OGGETTO: Adozione Budget economico 2025 e Budget economico pluriennale 2025 - 2027.

Oggi 26-10-2024, alle ore 09:00, presso la Sede legale dell'Ente, sita in Milano, Via Errico Petrella, 19 e 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 regolamenti, nelle persone dei Signori:

Montani Antonio	Presidente	Presente
Benedetti Giacomo	Vicepresidente	Presente
Colombo Laura	Vicepresidente	Presente
Pellizon Manlio	Vicepresidente	Presente
Schena Angelo	Componente CDC	Presente
Grilli Paolo	PRESIDENTE REVISORI	Presente in videoconferenza
Ottaviano Franco	REVISORE	Assente
De Blasio Nicola	REVISORE	Assente

E' presente il Direttore Matteo Canali ai sensi dell'art. 23, comma 2 dello Statuto dell'Ente.

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

OGGETTO: Adozione Budget economico 2025 e Budget economico pluriennale 2025 - 2027.

Il Comitato Direttivo Centrale

Premesso che:

- il Club Alpino Italiano è un ente pubblico non economico sottoposto alla vigilanza del Ministero del Turismo;
- il D.L. 91 del 31 maggio 2011, dispone 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;
- l'art. 19 del D.Lgs. 91/2011 dispone al comma 1 che: *“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”*; al comma 2 che: *“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.”*;
- l'art.24 comma 3 del D.Lgs. 91/2011 prevede che: *“Gli enti vigilati, i cui bilanci sono sottoposti ad approvazione da parte dell’Amministrazione vigilante, deliberano il proprio bilancio di previsione entro il termine del 31 ottobre dell’anno precedente. Il rendiconto o il bilancio di esercizio degli enti di cui al presente comma è deliberato entro il 30 aprile dell’anno successivo, ed è approvato dall’Amministrazione vigilante competente entro il 30 giugno”*;

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;

VISTA la nota del Ministero del Turismo, ns. prot.n. 0007191 del 16 ottobre u.s., inerente la condivisione della scelta del programma “031 004 – Promozione dell’offerta turistica italiana” in sostituzione del programma soppresso “031 001 - Sviluppo e competitività del turismo” per la riclassificazione della spesa complessiva per missioni e programmi;

DATO ATTO che il Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo con delibera n. 48 del 14 settembre 2024, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica per l’anno 2025;

RICHIAMATE le seguenti delibere approvate dal Comitato Direttivo Centrale in data 13 settembre 2024:

- n. 190 avente ad oggetto “Definizione quota a carico dei Titolati CAI per assicurazione infortuni ed estensione RC personale e contributo dell’Ente per la copertura assicurativa infortuni e RC personale per i Qualificati sezionali per l’anno 2025”;

DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE n.233 del 26-10-2024 CAI Club Alpino Italiano

- n. 189 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 2025 redatto rispettando il criterio della competenza economica e la proposta di Budget economico pluriennale 2025-2027, aggiornato annualmente e formulato anch'esso in termini di competenza economica;

RILEVATO che lo schema di Budget economico annuale 2025 e Budget economico pluriennale 2025 – 2027, nonché la relazione al Budget economico annuale 2025 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 2025, nonché, i seguenti allegati:

- Allegato 1: Budget economico annuale 2025 riclassificato MEF
- Allegato 2: Budget economico pluriennale 2025 – 2027 riclassificato MEF
- Allegato 3: Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio per il triennio 2025 – 2027;
- Allegato 4: Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;

VALUTATO che la proposta di Budget economico 2025 e la relativa Relazione risultano redatte in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica 2025 e rispondenti agli obiettivi di risultato che si intendono raggiungere;

CONSIDERATO che la Relazione al Budget previsionale economico 2025 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;

DATO ATTO della Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti (prot. n. 0008448 del 25/10/2024) al Budget economico annuale 2025 e al Pluriennale 2025 - 2027, allegata alla presente deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale, nella quale il Collegio esprime parere favorevole in ordine all'approvazione (all.5);

RITENUTO necessario dover procedere alla deliberazione del Budget economico annuale 2025 – Pluriennale 2025 - 2027 in ottemperanza agli obblighi normativi in materia, in particolare all'art.24, comma 3, del D.Lg. 91/2011;

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;

DATO ATTO della presenza in collegamento da remoto del Presidente del Collegio nazionale dei Revisori dei Conti Paolo Grilli;

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

a voti unanimi

DELIBERA

1. DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in narrativa e qui riportate quale parte integrante e sostanziale del presente atto, il Budget previsionale economico 2025 (Allegato A), la Relazione al Budget previsionale economico 2025 (Allegato B), il Budget economico annuale 2025 riclassificato MEF (Allegato n. 1), il Budget economico pluriennale 2025 - 2027 attesi di Bilancio (Allegato n. 3), il Prospetto delle previsioni di

DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE n.233 del 26-10-2024 CAI Club Alpino Italiano

spesa complessiva articolato per missioni e programmi (Allegato n. 4) facenti parte integrante della presente deliberazione;

2. DI INCARICARE la Direzione di trasmettere, entro 10 giorni dall'approvazione, la presente Delibera unitamente agli allegati, corredata dalla relazione del Collegio Nazionale dei revisori dei Conti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero del Turismo, competenti per la relativa approvazione; nonché alla Corte dei Conti – sezione Controllo Enti;
3. DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile;
4. DI DISPORRE, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio dell'ente per la durata di 15 giorni.

All. A: Budget economico annuale 2025

All. B: Relazione al Budget economico annuale 2025

All. 1: Budget economico annuale 2025 riclassificato MEF

All. 2: Budget economico pluriennale 2025 - 2027 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 2025

Il presente atto è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Antonio Montani

firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

IL DIRETTORE

Matteo Canali

firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.



CLUB ALPINO ITALIANO

Sede Legale

Via E. Petrella, 19 - Milano

N. 233 Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano

OGGETTO: Adozione Budget economico 2025 e Budget economico pluriennale 2025 - 2027.

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

La Delibera è stata pubblicata all' Albo Pretorio on-line dal 30-10-2024 al 14-11-2024 ed è divenuta esecutiva il 26-10-2024

**IL COORDINATORE SEGRETERIA
GENERALE**

Emanuela Pesenti

firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.



BUDGET ECONOMICO 2025

BUDGET ECONOMICO 2025



	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
	330.000 soci	340.000 soci	342.000 soci
A) Valore della produzione	22.528.709	23.619.100	18.152.985
B) Costi della produzione	22.462.314	23.535.973	18.103.333
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	66.395	83.127	49.652
C) Proventi e oneri finanziari	(7.720)	(7.720)	(7.720)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	58.675	75.407	41.932
Imposte sul reddito dell'esercizio	(46.000)	(46.000)	(38.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	12.675	29.407	3.932



VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.819.026	9.088.162	9.299.150
Variazioni delle rimanenze	12.500	12.500	70.000
Contributi in conto esercizio	12.389.790	12.656.825	7.472.292
Altri ricavi e proventi	1.307.393	1.861.613	1.311.543
<i>Totale</i>	22.528.709	23.619.100	18.152.985

BUDGET ECONOMICO 2025



Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
Quote associative (compreso recupero quote anni precedenti)	8.046.526	8.325.692	8.357.150
Ricavi da Servizi ai soci - Raccolta pubblicitaria e Abbonamenti	105.000	105.000	91.000
Ricavi da pubblicazioni - Edizioni CAI – Coedizioni - royalties	113.000	78.000	187.000
Ricavi da attività di promozione - Tessere, distintivi, abbigliamento e altri gadget	177.000	197.000	226.000
Ricavi da Rifugi - Quota reciprocità rifugi, Rifugi sede e Laboratorio CSMT	202.000	203.470	248.500
Altre entrate - Quota iscrizioni corsi OTCO, Corsi Miur, altri proventi	175.5000	179.000	189.500
<i>Totale</i>	8.819.026	9.088.162	9.299.150

BUDGET ECONOMICO 2025



Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Quote Associative	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
	330.000 soci	340.000 soci	342.000 soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.753.476	2.862.864	2.867.223
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.544.354	1.612.485	1.612.793
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.914.618	3.007.498	3.021.970
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	774.078	802.845	805.164
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	60.000	40.000	50.000
	8.046.526	8.325.692	8.357.150

BUDGET ECONOMICO 2025



Contributi in Conto Esercizio	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
Ministero Vigilante	11.189.947	11.189.947	6.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.137.943	1.141.442	1.222.345
Regione Abruzzo – Progetto Bivacchi	-	240.000	60.000
Ministero della Cultura	-	20.736	-
Da altri Enti - Contributo Progetto Energy - Contributo Progetto Naturkosovo - Contributo per SODAS da Gr Umbria	61.700	64.700	-
Totale	12.389.790	12.656.825	7.472.292

BUDGET ECONOMICO 2025



Altri ricavi e proventi - Altri ricavi	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
Assicurazioni a domanda	1.294.893	1.295.044	1.299.043
Sopravvenienze attive	-	12.480	-
Economie PEI accertate - Anno 2022 € 301.246 - Anno 2023 € 240.343	-	541.588	-
Recupero spese locali in comodato	12.500	12.500	12.500
<i>Totale</i>	1.307.393	1.861.613	1.311.543

BUDGET ECONOMICO 2025



COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	236.000	453.500	267.100
Servizi	20.754.024	21.632.697	16.370.233
Godimento di beni di terzi	60.000	60.000	60.000
Personale	1.019.000	1.019.000	1.041.000
Ammortamenti e svalutazioni	300.000	300.000	290.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	4.850	4.850	23.000
Oneri diversi di gestione	88.440	65.926	52.000
<i>Totale</i>	22.462.314	23.535.976	18.103.333

BUDGET ECONOMICO 2025



Costi per Servizi	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
Spese generali	1.070.933	1.070.933	970.615
Spese per collaborazioni	167.381	195.696	170.118
Stampa sociale	1.161.813	1.170.812	1.169.752
Assicurazioni	5.187.352	5.243.366	5.324.179
Piano editoriale - Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	100.000	100.000	241.612
GDL SCUOLA – GDL GRANDI CARNIVORI - COORD.OTCO/SO	81.500	87.500	144.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi e OTTO)	1.154.120	1.042.120	1.197.612
Attività di comunicazione e progetti	240.100	549.100	459.880
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	5.189.947	5.189.947	5.189.947
Contributi GR	211.000	215.564	219.254
Altri contributi	316.200	318.625	397.700
Rifugi	799.078	827.845	830.164
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	74.600	79.600	55.400
Risorse straordinarie MITUR 2024	5.000.000	5.000.000	-
Riallocazione economie PEI 2022 e 2023	-	541.589	-
Totale	20.754.024	21.632.697	16.370.233

BUDGET ECONOMICO 2025



Costi per servizi – Assicurazioni – Principali polizze	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
	330.000 soci	340.000 soci	342.000 soci
- soccorso alpino soci	511.500	527.000	530.100
- RC sezioni	468.600	482.800	485.640
- tutela legale sezioni	42.900	44.200	44.460
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	1.235.568	1.235.568	1.235.568
- assicurazione infortuni soci	909.500	935.500	940.700
- spedizioni Extra Europee	43.500	43.500	43.500
- assicurazione volontari CNSAS	1.137.943	1.137.943	1.209.365
- assicurazione RC ministero	760	3.500	3.500
- assicurazioni Sede centrale KASKO	7.000	7.040	7.040
- assicurazioni proprietà CAI	18.000	17.936	17.936
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	8.000	7.748	7.748
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	4.000	4.000	4.000
- Copertura per ETS – diaria da malattia	5.000	5.150	5.150
- All risks e trasporto palestre	7.000	7.000	7.000

BUDGET ECONOMICO 2025



Costi per Servizi – Quote di adesione enti/associazioni	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
EUMA	4.750	4.750	4.750
CLUB ARC ALPIN	8.320	6.047	6.047
CIPRA ITALIA	3.500	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700	700
ASVIS	500	1.000	1.000
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
UIAA	15.781	15.858	15.858
VILLAGGIO DEGLI ALPINISTI	2.000	2.000	-
CONTRIBUTI			
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	86.500
ASSOMIDOP	8.000	10.000	10.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	211.000	215.564	219.254
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	62.000	62.000	70.000

BUDGET ECONOMICO 2025



COSTI DEL PERSONALE	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Budget economico 2024 - Variazione Del. CDC 156/2024	Budget economico 2025
Retribuzioni	769.000	769.000	783.000
Oneri sociali	185.000	185.000	190.000
Quota TFR	65.000	65.000	68.000
	1.019.000	1.019.000	1.041.000

AREE	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 08/10/2024	PREVISIONE 2025
DIRIGENTE	2	1	2
AREA C	10	8	8
AREA B	9	7	9
TOTALE	21	16	19



RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2025

Il Budget economico dell'esercizio 2025, 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 2025 approvati dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo con atto n. 48 del 14 settembre 2024.

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 2025 – 2027 (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 2025 ammonta a € 18.152.985,00.

Per quanto concerne i Ricavi delle vendite e delle prestazioni, l'importo delle singole *quote associative, per le categorie ordinario, familiari e vitalizi* è stato confermato nella misura pari a quelle relative all'anno in corso dall'Assemblea dei Delegati svoltasi ad Assisi il 25 e 26 maggio 2024.

Nel dettaglio la composizione delle quote, espresse in euro, ed evidenziate a pag. 5 della proposta di Budget economico 2025, è internamente ripartita secondo il seguente schema:

	ordinari	familiari	giovani	vitalizi
Quota Sezione	14,50	8,69	6,31	2,31
Quota organizzazione centrale	11,00	5,00	1,60	-
Contributo pubblicazioni	7,50	-	-	7,50
Contributo assicurazioni	9,00	9,00	7,00	9,00
Contributo pro-rifugi	3,00	1,31	1,09	1,19
Totale quota minima	45,00	24,00	16,00	20,00

La stima prudenziale è pari a 342.000 Soci, tenuto conto dell'andamento delle iscrizioni per l'anno in corso e per gli anni precedenti. 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).

I *Ricavi da servizi ai Soci*, pari a 91.000,00, sono stimati in diminuzione considerato l'andamento della raccolta pubblicitaria relativa al bimestrale "La rivista del Club Alpino Italiano" nell'anno in corso.

Sia i *Ricavi da pubblicazione che da Attività di promozione* sono stati stimati globalmente in aumento rispetto a quelli dello scorso anno (€ 187.000,00 ed € 226.000,00), in quanto è ancora in corso il riordino del settore editoria e gadgets dell'Ente. In particolare nell'area editoria è in corso un programma di riorganizzazione e riposizionamento delle edizioni CAI, anche negli sbocchi commerciali, di cui si avrà il primo riscontro nella prima metà dell'esercizio 2025.

La *voce ricavi da Rifugi* è prevista in aumento per l'incremento della quota reciprocità rifugi riconosciuta all'Ente dall'International Reciprocity Agreement e per le entrate, pari a € 37.000,00, derivanti dal progetto Villaggi Montani del Club Alpino Italiano per il riconoscimento del "Marchio CAI per località a dimensione di escursionisti e alpinisti".

Alla voce Altre Entrate i ricavi sono stati stimati complessivamente per € 189.500,00 in leggero aumento rispetto al Budget economico 2024, in quanto per l'anno 2025 si prevedono maggiori ricavi derivanti dalla partecipazione ai corsi organizzati dagli organici tecnici centrali dell'Ente.

Nella voce *Altri ricavi e proventi*, i Contributi in conto esercizio, in notevole diminuzione rispetto al Budget economico 2024, risultano così dettagliati:

- € 1.000.000,00 per le attività istituzionali del Sodalizio;
- € 5.189.947,00 per le attività istituzionali del CNSAS;
- € 60.000,00 da Regione Abruzzo per il progetto Bivacchi.

Nel 2024 nella voce contributi era incluso il contributo straordinario di € 5.000.000,00 finalizzato alle progettualità del Sodalizio di cui al Protocollo d'Intesa per un turismo montano responsabile sottoscritto in data 17/06/2021 con il Ministero del Turismo;

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 € 1.222.345,00. Tale voce risultata notevolmente decrementata in quanto calcolata sui premi delle polizze in vigore per il triennio 2024 – 2026 come risultati dalla procedura di gara aperta per l'affidamento dei servizi assicurativi 2024 -2026 conclusasi nel mese di giugno 2024.

La voce *Altri ricavi* comprende i premi per 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 € 1.299.043,00 determinati sulla base dei premi risultanti dagli esiti della procedura di gara per i servizi assicurativi per il triennio 2024-2026.

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

	2025	2024
- ricavi delle vendite e delle prestazioni	51,23%	38,48%
- variazioni delle rimanenze	0,39%	0,05%
- contributi in conto esercizio	41,16%	53,59%
- altri ricavi e proventi	7,22%	7,88%

Per l'anno 2025, si sottolinea che, complessivamente, i contributi provenienti dallo Stato rappresentano il 41,16% delle entrate totali previsti per l'anno 2025; al netto dell'ammontare dei

contributi finalizzati al CNSAS, tale dato si attesta al 12,57% confermando la consolidata capacità dell'Ente di autofinanziare la propria attività ed il proprio funzionamento (87,43%).

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati ammontano a € 18.103.333,00.

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

	2025	2024
- materie prime, sussidiarie e merci	1,48%	1,93%
- costi per servizi	90,43%	91,91%
- godimento beni di terzi	0,33%	0,25%
- personale	5,75%	4,33%
- ammortamenti e svalutazioni	1,60%	1,27%
- variazione delle rimanenze	0,13%	0,02%
- oneri diversi di gestione	0,29%	0,28%

Le Materie prime, sussidiarie e di merci includono i costi relativi all'acquisto di tessere, distintivi nonché di altri articoli personalizzati con logo CAI, materiale didattico, tecnico ed opere e sono stimati in diminuzione rispetto a quelli dell'anno corrente (€ 453.500,00) ed ammontano complessivamente a € 267.100,00. Nell'anno in corso tale voce includeva anche l'importo di € 140.000,00 relativo ai costi per l'acquisto dei gilet da distribuire ai volontari che si occupano della manutenzione dei sentieri.

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

- le *spese generali*, quantificate in € 970.615,00, sono previste complessivamente in leggera diminuzione rispetto all'anno in corso, principalmente a seguito di una contrazione dei costi dei servizi per la sede centrale e dei costi delle utenze relative agli uffici dell'ente;
- *spese per incarichi di consulenza e collaborazione* sono state quantificate in € 170.118,00 e si riferiscono a incarichi attribuiti o da attribuire sulla base del Regolamento per il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma e sottoposti al controllo preventivo di legittimità da parte della Corte dei Conti. Le informazioni relative agli incarichi in esame saranno pubblicate, nell'apposita sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale dell'Ente;

- i costi inerenti la realizzazione della *stampa sociale*, comprendono la redazione, l’impaginazione, la stampa e la spedizione in abbonamento postale de La Rivista del Club Alpino italiano, avente periodicità bimestrale, nonché, i costi di redazione dello Scarpone on line per € 1.169.752,00 e sono in linea con i costi previsti per l’anno corrente;

- i costi per *assicurazioni* per un totale di € 5.324.179,00. Tali costi sono stati valutati, per quanto concerne i rischi Infortuni Soci e Titolati, Soccorso Alpino Soci, Spedizioni Extraeuropee e polizze RCT/O, sulla base della gara esperita nell’anno in corso per il triennio 2024-2026.

Tenuto conto del numero stimato di Soci, Titolati e Qualificati, nel 2025 sono previsti i seguenti premi:

Polizza	Premio
Infortuni soci	940.700,00
Soccorso Alpino	530.100,00
RC Sezioni	485.640,00
Tutela legale sezioni	44.460,00
Infortuni titolati e qualificati	1.141.708
RC titolati e qualificati	93.860

Per quanto concerne i costi relativi al rischio Infortuni Volontari CNSAS, gli stessi sono stati previsti nella misura pari a € 1.205.865,00.

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 € 480.080,00.

Anche per l’anno 2025 sono stati previsti i costi relativi alla copertura assicurativa di palestre mobili richieste dai Gruppi regionali e provinciali per circa 7.000,00 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 € 5.150,00.

- il *Piano editoriale* prevede la pubblicazione di titoli sia editi direttamente dall’Ente sia editi in collaborazione con altri Editori. Le risorse destinate a tale attività ammontano a € 241.612,00.

Tale voce include i costi per la produzione di edizioni CAI per € 135.000,00, costi per il servizio di promozione e distribuzione prodotti editoriali del CAI e per il servizio di segreteria a supporto dell’editoria per € 83.172,00. Il processo di riorganizzazione e riposizionamento del settore editoria

iniziato nell'anno corrente, anche con l'individuazione di nuovi canali commerciali, avrà riscontro nella prima metà dell'esercizio 2025.

– le risorse destinate all'attività del Gruppo Lavoro CAI Scuola comprendono le somme destinate all'organizzazione dei corsi per docenti per € 125.000,00; sono state, inoltre, previste risorse per € 16.000,00 per il Gruppo di Lavoro “Grandi carnivori” e per € 3.000,00 per il Coordinamento OTCO;

– per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali sono state complessivamente allocate risorse per € 1.226.612,00 (di cui € 29.000,00 presenti e suddivisi nelle voci *godimento beni di terzi e ammortamenti*) tenuto conto sia della reale capacità di spesa di OTCO e SO registrata negli esercizi più recenti. 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 2025, ai Gruppi regionali e provinciali;

– per l'attività di comunicazione e progetti è stato stanziato l'importo complessivo di € 459.880,00. Sono state, in particolare, previste risorse per le seguenti attività:

- Ufficio stampa € 90.000,00;
- Allestimenti espositivi per fiere € 67.000,00
- Sorveglianza e registrazione marchi € 10.000,00
- Produzione audio e video per € 50.000,00
- Promozione e valorizzazione Sentiero Italia CAI per € 50.000,00
- Progetto Villaggi Montani del Club Alpino Italiano per il riconoscimento del “Marchio CAI per località a dimensione di escursionisti e alpinisti” per € 37.000,00
- Progetto Bivacchi per € 60.000,00.

La voce include anche € 65.880,00, quale corrispettivo per l'anno 2025 del costo del servizio riconosciuto al concessionario per la costituzione della società di scopo sportiva per la formazione e gestione della squadra di arrampicata sportiva del Club Alpino Italiano attualmente in fase di avvio del procedimento per l'individuazione del concessionario.

– 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 per un totale di € 5.189.947,00;

- alla voce contributi sono state confermate le risorse destinate alle attività istituzionali ordinarie dei Gruppi regionali e provinciali nella misura di € 219.254,00 calcolate in relazione all'incremento dei soci e alle sezioni Nazionali AGAI e CAAI per un totale di € 61.200,00. E' stata inoltre confermata la quota annuale al Trento Film Festival in qualità di Socio, per un importo pari a € 100.000,00 e il contributo al Museo Nazionale della Montagna per € 86.500,00. Sono state inoltre previste risorse pari a € 90.000,00 da destinare ad Enti ed associazioni per attività le cui finalità rientrano tra gli scopi istituzionali dell'Ente;
- 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 € 805.164,00;

I costi del personale, pari a € 1.041.000,00, sono stati stimati sulla base di un auspicato ampliamento dell'attuale dotazione organica e all'attuazione delle progressioni economiche.

La stima degli ammortamenti tiene conto delle quote derivanti dal proseguimento del progetto di implementazione del sistema informativo dell'Ente, dei progetti di acquisizione di strumenti informatici evoluti nonché della continuazione dei progetti degli organi tecnici centrali e delle strutture operative del CAI.

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 2024, tenuto conto della realizzazione dei volumi previsti nel Piano editoriale del 2025, della vendita di tali volumi e di quelli già pubblicati nonché delle tessere, dei distintivi e degli gadgets in genere.

Gli oneri diversi di gestione sono previsti in linea con il corrente esercizio; tra le voci sono comprese le imposte e tasse pagate sugli immobili e rifugi di proprietà dell'Ente.

Il budget economico è stato redatto per l'anno 2025 in maniera prudentiale e riflette in termini numerici politiche gestionali e strategiche programmate in coerenza con le risorse disponibili.

Da quanto sopra esposto scaturisce che il risultato previsto dell'esercizio viene ipotizzato con un avanzo economico pari ad euro 3.932,00 in linea con le peculiarità statutarie dell'Ente che non deve perseguire utili, né conseguire perdite.

11 ottobre 2024

IL DIRETTORE

(dott. Matteo Canali)

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

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025

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

	Budget 2025		Budget 2024 - Variazione		Budget 2024	
	Parziali	Totali	Del. CDC 156/2024		Del. CDC 236/2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		17.370.485		22.505.120		21.414.729
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	0		0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato	6.189.947		11.210.683		11.189.947	
c.2) contributi da Regioni	60.000		240.000		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	1.222.345		1.206.142		1.199.843	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	9.898.193		9.848.295		9.024.939	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		70.000		12.500		12.500
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:		712.500		1.101.480		1.101.480
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	712.500		1.080.050		1.101.480	
Totale Valore della produzione (A)		18.152.985		23.619.100		22.528.709
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		267.100		453.500		236.000
7) Per servizi		16.314.833		21.553.097		20.679.424
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0	
b) acquisizione di servizi	16.200.115		21.357.401		20.512.042	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	170.118		195.696		167.382	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0		0		0	
8) Per godimento di beni di terzi		60.000		60.000		60.000
9) Per il personale		1.096.400		1.098.600		1.093.600
a) salari e stipendi	783.000		769.000		769.000	
b) oneri sociali	190.000		185.000		185.000	
c) trattamento di fine rapporto	68.000		65.000		65.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0	
d) altri costi	55.400		79.600		74.600	
10) Ammortamenti e svalutazioni		290.000		300.000		300.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	44.450		26.350		26.350	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	245.550		273.650		273.650	
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,		23.000		4.850		4.850

	Budget 2025		Budget 2024 - Variazione		Budget 2024	
	Parziali	Totali	Del. CDC 156/2024		Del. CDC 236/2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		52.000		65.926		88.440
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	52.000		65.926		88.440	
Totale Costi della produzione (A)		18.103.333		23.535.973		22.462.314
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		49.652		83.127		66.395
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		80		80		80
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	80		80		80	
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		-7.800		-7.800		-7.800
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	-7.800		-7.800		-7.800	
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0	0	0	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		-7.720,00		-7.720,00		-7.720,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
18) Rivalutazioni:		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
19) Svalutazioni:		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)		0		0		0
E) Proventi e oneri straordinari						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		0		0		0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)		0		0		0
Risultato prima delle imposte		41.932		75.407		58.675
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate		-38.000		-46.000		-46.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		3.932		29.407		12.675

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2025-2027
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		17.370.485		17.490.485		17.510.485
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	0		0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato	6.189.947		6.189.947		6.189.947	
c.2) contributi da Regioni	60.000		180.000		200.000	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	1.222.345		1.222.345		1.222.345	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	9.898.193		9.898.193		9.898.193	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		70.000		70.000		70.000
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:		712.500		712.500		712.500
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	712.500		712.500		712.500	
Totale Valore della produzione (A)		18.152.985		18.272.985		18.292.985
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		267.100		267.100		267.100
7) Per servizi		16.314.833		16.434.833		16.454.833
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0	
b) acquisizione di servizi	16.200.115		16.320.115		16.340.115	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	170.118		170.118		170.118	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0		0		0	
8) Per godimento di beni di terzi		60.000		60.000		60.000
9) Per il personale		1.096.400		1.096.400		1.096.400
a) salari e stipendi	783.000		783.000		783.000	
b) oneri sociali	190.000		190.000		190.000	
c) trattamento di fine rapporto	68.000		68.000		68.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0	
d) altri costi	55.400		55.400		55.400	
10) Ammortamenti e svalutazioni		290.000		290.000		290.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	44.450		44.450		44.450	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	245.550		245.550		245.550	
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,		23.000		23.000		23.000

	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
sussidiarie di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		52.000		52.000		52.000
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	52.000		52.000		52.000	
Totale Costi della produzione (A)		18.103.333		18.223.333		18.243.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		49.652		49.652		49.652
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		80		80		80
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	80		80		80	
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		-7.800		-7.800		-7.800
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	-7.800		-7.800		-7.800	
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0		0		0	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		-7.720,00		-7.720,00		-7.720,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
18) Rivalutazioni:		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
19) Svalutazioni:		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)		0		0		0
E) Proventi e oneri straordinari						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		0		0		0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)		0		0		0
Risultato prima delle imposte		41.932		41.932		41.932
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate		-38.000		-38.000		-38.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		3.932		3.932		3.932



Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2025-2027

Allegato Budget economico 2025

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 l'anno 2025 - 2027, i programmi del Club Alpino Italiano sono stati esplicitati nella “Relazione Previsionale e programmatica per l'anno 2025 e obiettivi pluriennali” redatta dal Comitato direttivo centrale ed approvata dal Comitato centrale di indirizzo e controllo con proprio atto n. 48 del 14 settembre 2024 e in coerenza con i programmi e gli obiettivi esplicitati nel corso dell'anno 2024.

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. Sentieristica
6. Prevenzione
7. Politiche giovanili
8. CAI ed etica della Montagna

In osservanza del D.P.C.M. del 18.09.2012, che definisce le linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione

dei risultati attesi, è stato definito il presente Piano degli indicatori e di risultati attesi di bilancio (PIRAB) che si inserisce nel quadro dei documenti di programmazione e pianificazione dell'Ente. Nel presente documento sono stati riportati gli obiettivi specifici triennali dell'Ente e per ciascuno di questi sono stati individuati sub-obiettivi da misurare secondo individuati indicatori di risultato coerenti e conformi.

Missione 031 – Turismo

Programma 004 Promozione dell'offerta turistica italiana

Obiettivo 1: Efficientamento e funzionalità

Con tale obiettivo l'Ente intende generare un progetto di riorganizzazione del Personale della struttura centrale volto in particolare a individuare un responsabile per ogni progetto.

In particolare:

- raccogliere dati delle tempistiche oggi necessarie per fare bandi e affidamenti e porsi obiettivi di miglioramento;
- Addivenire a un sistema di contabilità tale da consentire un controllo triennale dell'andamento del bilancio con riferimento al budget previsionale.
- Efficientamento delle piattaforme informatiche (Vita Sezione, Titolati, ecc.)

Per raggiungere tale obiettivo il Club alpino italiano intende promuovere l'acquisizione di strumenti informativi evoluti per le piattaforme informatiche dell'Ente, l'individuazione dei responsabili dei progetti ed implementazione delle risorse umane.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Efficientamento delle piattaforme informatiche dell'Ente

- | | |
|-------------------------|---|
| – Tipologia indicatore: | Indicatore di realizzazione fisica |
| – Denominazione: | Implementazione dotazioni tecnologiche |
| – Algoritmo: | <u>Implementazioni dotazioni tecnologiche acquisite</u>
Implementazioni dotazioni tecnologiche programmate |
| – Unità di misura: | Percentuale (%) |
| – Fonte: | Club Alpino Italiano |
| – Target 2025 - 2027: | Valore annuale >50% |

1b) Incremento risorse umane interne

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento risorse umane interne
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Incremento risorse umane interne avviate}}{\text{Incremento risorse umane interne programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale > 50%

1c) individuazione responsabili progetto

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: n° responsabili di progetto
- Algoritmo:
$$\frac{n^{\circ} \text{ responsabili di progetto}}{n^{\circ} \text{ progetti}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale > 50%

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 perseguire tali obiettivi in ambiti diversi mediante la promozione di filoni tematici, l'attenzione al mondo giovani e la promozione della comunicazione. In particolare:

- Attuazione del piano editoriale 2024/2025 e del progetto biennale del CAI Cultura
- Attuazione del progetto di valorizzazione e fruizione degli archivi storici, fotografici e documentali - Realizzazione progetto per lo sviluppo della Cineteca
- Consolidamento e sviluppo delle attività dei gruppi Giovani sezionali e intersezionali, e rafforzamento dei loro coordinamenti al livello regionale e nazionale
- Realizzazione Camp Giovani Nazionale e Regionali

- Rilancio CAI Scuola
- Efficientamento Lo Scarpone on Line

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

2a) Piano editoriale 2025 – Edizioni CAI

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Numero edizioni CAI
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Numero edizioni CAI prodotte}}{\text{Numero edizioni CAI prodotte programmati}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale >70%

2b) Camp Giovani Nazionale e Regionali

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Camp Giovani Nazionali e Regionali
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Numero Camp giovani realizzati}}{\text{Numero Camp giovani programmati}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale >50%

2c) Lo Scarpone on line

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Efficientamento lo Scarpone on line
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Visualizzazioni anno 2025- Visualizzazioni anno 2024}}{\text{Visualizzazioni anno 2024}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)

- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale >10%

Obiettivo 3: Frequentazione sostenibile, consapevole e inclusiva

Il Club Alpino Italiano dal 2024 ha iniziato a potenziare la rete di accoglienza SICAI, ad aumentare le iniziative di Montagnaterapia con la creazione della rete di sentieri inclusivi ed adattati. Nel corso del 2025 si intende incrementare il progetto SICAI, sviluppare l'accessibilità delle montagne alle persone con disabilità, anche senza l'accompagnamento solidale, e organizzare gli stati generali del turismo outdoor.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3

3a) Attività di Montagnaterapia

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento coperture assicurative di Montagnaterapia
- 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 2025 - 2027: 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 messa a regime del sistema di prenotazione dei rifugi on line
- al completamento/implementazione database rifugi.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 4

4a) sistema di prenotazione on line dei rifugi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: n° rifugi aderenti al sistema on line di prenotazione
- Algoritmo:
$$\frac{N^{\circ} \text{ rifugi aderenti } 2025 - N^{\circ} \text{ rifugi aderenti } 2024}{N^{\circ} \text{ rifugi aderenti } 2024}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale > 10%

4b) completamento/implementazione database rifugi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Implementazione database
- Algoritmo:
$$\frac{\text{Implementazioni effettuate}}{\text{Implementazioni programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale >10%

Obiettivo 5: Sentieristica

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 l'incremento del Catasto Nazionale dei Sentieri rappresenta uno degli obiettivi primari dell'Ente.

Gli obiettivi prefissati per il 2025 sono i seguenti:

- Rendere organica la rete degli operatori sentieri
- Completare il catasto nazionale dei sentieri

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 5

5a) Catasto Nazionale dei Sentieri – completamento

- | | |
|-------------------------|------------------------------------|
| – Tipologia indicatore: | Indicatore di realizzazione fisica |
| – Denominazione: | Catasto Nazionale Sentieri |
| – Algoritmo: | $\frac{Km\ mappati}{Km\ totali}$ |
| – Unità di misura: | Percentuale (%) |
| – Fonte: | Club Alpino Italiano |
| – Target 2025 - 2027: | Valore annuale > 10% |

Obiettivo 6: Prevenzione

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. Per l'anno 2025 l'obiettivo è di rendere operativo l'Osservatorio Nazionale incidenti in montagna

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 6

6a) Osservatorio Nazionale incidenti in montagna

- | | |
|-------------------------|--|
| – Tipologia indicatore: | Indicatore di realizzazione fisica |
| – Denominazione: | Attività realizzate |
| – Algoritmo: | $\frac{Attività\ realizzate}{Attività\ programmate}$ |
| – Unità di misura: | Percentuale (%) |
| – Fonte: | Club Alpino Italiano |
| – Target 2025 - 2027 | Valore annuale 50% |

6b) Incremento utilizzo dell'app GeoResQ

– Tipologia indicatore:	Indicatore di realizzazione fisica
– Denominazione:	Incidenza utilizzo App GeoResQ <i>n° attiv. App GeoResQ anno x - n° att.e App GeoResQ</i>
– Algoritmo:	$\frac{n^{\circ} \text{ attiv. App GeoResQ anno } x - n^{\circ} \text{ att.e App GeoResQ anno } x - 1}{n^{\circ} \text{ attivazioni App GeoResQ anno } x - 1}$
– Unità di misura:	Percentuale (%)
– Fonte:	Club Alpino Italiano
– Target 2025 - 2027:	Valore annuale > 10%

Obiettivo 7: Politiche giovanili

Il Club alpino italiano, sempre più vicino ed attento al mondo dei giovani, per l'anno 2025 ha sviluppato alcuni progetti. In particolare con la creazione della società sportiva di arrampicata intende incrementare il numero dei giovani che si associano al CAI.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 7

7a) Incremento numero soci giovani

– Tipologia indicatore:	Indicatore di realizzazione fisica
– Denominazione:	Incremento numero soci giovani <i>n° soci giovani 2025 – n° soci giovani 2024</i>
– Algoritmo:	$\frac{n^{\circ} \text{ soci giovani 2025} - n^{\circ} \text{ soci giovani 2024}}{n^{\circ} \text{ soci giovani 2024}}$
– Unità di misura:	Percentuale (%)
– Fonte:	Club Alpino Italiano
– Target 2025 - 2027	Valore annuale 10%

Obiettivo 8: CAI ed etica della Montagna.

Con tale obiettivo l'Ente intende revisionare il Bidecalogo alla luce delle risultanze del 101° Congresso Nazionale tenutosi a Roma nel mese di novembre 2023. Per questo obiettivo non sono stati previsti indicatori di risultato.

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
– <i>Algoritmo:</i>	$\frac{\text{Importo fattura per differenza giorni data pagamento e scadenza}}{\text{Importo fattura}}$
– Unità di misura:	n° medio di giorni (valore assoluto)
– Fonte:	Club Alpino Italiano
– Target 2025 -2027	inferiore o uguale a 28 giorni

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

1a) Incremento costi di funzionamento CDC e CC

– Tipologia indicatore:	Indicatore di realizzazione finanziaria
-------------------------	---

- Denominazione: Incremento costi di funzionamento CDC e CC
Costi di funzionamento CDC e CC anno x- Costi di
- Algoritmo:
$$\frac{\text{funzionamento CDC e CC anno } x - I}{\text{Costi di funzionamento CDC e CC anno } x - I}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025- 2027: valore annuale inferiore al 10%

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 2025 - 2027: uguale o superiore a n. 120 ore



Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi Allegato al Budget economico 2025

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 aggiornato elaborando le informazioni desunte dal Budget economico 2025, dal Bilancio relativo all'esercizio 2023 e dall'andamento dell'esercizio in corso.

Nella redazione del prospetto delle uscite per missioni e programmi si è tenuto conto dei rilievi formulati dal MEF con nota prot. 39730 del 9 marzo 2023.

In particolare:

- nella missione 031- Turismo stato inserito il nuovo programma 031.004 – Promozione dell'offerta turistica italiana;
- è stata creata la missione 099 – Servizi per conto di terzi e partite di giro;
- ogni programma di spesa è stato correlato al Gruppo COFOG 04.7 – Altri Settori, all'interno del quale è presente la classe 04.7.3 – Turismo.

Nota illustrativa

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

Si è ritenuto di attribuire una quota parte percentuale di queste spese, nella misura del 5,75% (percentuale di incidenza dei costi del personale sui costi della produzione) alla realizzazione della Missione 32, che al suo interno accoglie due programmi distinti, relativi all'indirizzo politico dell'Ente (tipicamente spese per la gestione degli organi politici) e ai servizi e affari generali (principalmente legati al funzionamento dello stesso).

Si segnala che al Programma 032. 2 “Indirizzo politico” sono state attribuite soltanto le spese legate al funzionamento degli Organi centrali (CC, CDC e dei Probiviri, OTCO/SO) mentre le spese relative al funzionamento del Collegio dei Revisori sono state inserite nel Programma 032. 3 “Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza”. Si precisa che i componenti degli organi dell'Ente, sia di indirizzo politico-amministrativo sia di controllo, non percepiscono alcun compenso.

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	Missione - 099 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	TOTALE
		Programma 031.004 - Promozione dell'offerta turistica italiana	Programma 032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma 032.002 Indirizzo politico	Programma 033.001 - Fondi da assegnare	Programma 099. 001 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	
		GRUPPO COGOF 04.7 - Altri settori	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	
I	Spese correnti						
II	Redditi da lavoro dipendente						1.041.000,00 €
III	retribuzioni lorde	802.067,50 €	48.932,50 €				851.000,00 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	179.075,00 €	10.925,00 €				190.000,00 €
II	Imposte e tasse a carico dell'Ente						49.000,00 €
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	46.775,40 €	2.224,60 €				49.000,00 €
II	Acquisto beni e servizi (non sanitari)						6.375.983,82 €
III	Acquisto beni non sanitari	605.382,21 €	34.809,48 €				605.382,21 €
III	Acquisto servizi non sanitari	5.438.792,02 €	331.809,59 €	90.000,00 €			5.770.601,61 €
II	Trasferimenti correnti						495.754,00 €
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni						
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	495.754,00 €					495.754,00 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e						
II	Interessi Passivi						
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-		-				
III	Altri interessi passivi		-				
II	Altre Spese per redditi da capitale						
II	Rimborsi spese correttivi delle entrate						
III	Rimborsi spese del personale						
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in		-				
II	Altre spese correnti						6.866.890,72 €
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti						
III	Versamenti IVA a debito	384.256,00 €	22.094,72 €				406.350,72 €
III	Premi di assicurazioni	6.384.817,00 €	43.723,00 €				6.428.540,00 €
III	Spese dovute a sanzioni						
III	Altre spese correnti n.a.c.		4.000,00 €	28.000,00 €			32.000,00 €
I	Spese in conto capitale						
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						44.690,00 €
III	Beni materiali	42.350,00 €	2.340,00 €				44.690,00 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti						
III	Beni immateriali						
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		-				
II	Contributi agli investimenti						
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.		-				
III	Contributi agli investimenti a imprese		-				
III	contributi agli investimenti a UE e Resto del		-				
II	Trasferimenti in conto capitale						
II	Altre spese in conto capitale						
III	Altre spese in conto capitale						
I	Spese per incremento attività finanziarie						

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	Missione - 099 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	TOTALE
		Programma 031.004 - Promozione dell'offerta turistica italiana	Programma 032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma 032.002 Indirizzo politico	Programma 033.001 - Fondi da assegnare	Programma 099. 001 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	
	GRUPPO COGOF 04.7 - Altri settori	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	
II	<i>Acquisizione di attività finanziarie</i>						
II	<i>Concessione crediti di breve termine</i>						
II	<i>Concessione crediti medio-lungo termine</i>						
I	Rimborso prestiti						
	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
I	Uscite per conto terzi e partite di giro						
II	<i>Uscite per partite di giro</i>						5.434.683,76 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	195.055,22 €	11.899,92 €				206.955,14 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro	35.640,00 €	2.172,44 €				37.781,62 €
III	Altre uscite per partite di giro	5.189.947,00 €					5.189.947,00 €
II	<i>Uscite per conto terzi</i>						
III	Versamenti imposte e tributi per conto terzi						
III	Altre uscite per conto terzi						
	TOTALE GENERALE USCITE	19.799.911,35 €	514.931,25 €	118.000,00 €			20.432.842,60 €