



## CLUB ALPINO ITALIANO

Sede Legale

Via E. Petrella, 19 - Milano

### N. 156 Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano

**ORIGINALE**

**OGGETTO: Approvazione variazioni al Budget economico 2024 e al Budget economico pluriennale 2024 - 2026.**

Oggi 12-07-2024, alle ore 09:00, presso la Sede legale dell'Ente, sita in Milano, Via Errico Petrella, 19, si è riunito il Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'Ente e della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamenti, nelle persone dei Signori:

<b>Montani Antonio</b>	<b>Presidente</b>	<b>Presente</b>
<b>Benedetti Giacomo</b>	<b>Vicepresidente</b>	<b>Presente</b>
<b>Colombo Laura</b>	<b>Vicepresidente</b>	<b>Presente</b>
<b>Pellizon Manlio</b>	<b>Vicepresidente</b>	<b>Presente</b>
<b>Schena Angelo</b>	<b>Componente CDC</b>	<b>Presente</b>
<b>Grilli Paolo</b>	<b>PRESIDENTE REVISORI</b>	<b>Presente in videoconferenza</b>
<b>Ottaviano Franco</b>	<b>REVISORE</b>	<b>Assente</b>
<b>Pacilè Gloria Anna</b>	<b>REVISORE</b>	<b>Assente</b>

Sono presenti il Direttore Matteo Canali e il Vice Direttore Cristina Reposi 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: Approvazione variazioni al Budget economico 2024 e al Budget economico pluriennale 2024 - 2026.**

**Il Comitato Direttivo Centrale**

PREMESSO che il Comitato direttivo centrale:

- con delibera n. 236 del 27 ottobre 2023 ha approvato il Budget economico 2024 e il Budget economico pluriennale 2024 - 2026;
- delibera n. 265 del 17 novembre 2023 ha assegnato le risorse agli Organi Tecnici Centrali e alle Strutture Operative per le attività da svolgere nell'anno 2024;
- con delibera n. 22 del 19 gennaio 2024 è stato approvato il piano esecutivo di intervento 2024 relativo alla convenzione CAI – MITUR del 06/12/2022;
- con delibera n. 117 del 8 maggio 2024 ha approvato la prima variazione al piano esecutivo di intervento 2024 relativo alla convenzione CAI – MITUR del 06/12/2022;
- con delibera n. 155 del 12 luglio 2024 ha approvato il secondo aggiornamento al Piano Esecutivo di Intervento 2024 relativo alla convenzione CAI – MITUR del 06/12/2022;

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;

RICHIAMATO il proprio atto n.236 del 27 ottobre 2023;

RICHIAMATO il Protocollo d'intesa n.865 del 17/06/2021 tra il Ministero del Turismo (di seguito MITUR) e il Club Alpino Italiano, rinnovato fino al 17 giugno 2027 con atto sottoscritto il 21/28 maggio 2024;

DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE n.156 del 12-07-2024 CAI Club Alpino Italiano

RICHIAMATO la delibera presidenziale n. 73 del 6 dicembre 2023, ratificata dal comitato direttivo centrale con atto n. 333 del 16 dicembre 2023, di approvazione della Convenzione operativa con il Ministero del Turismo per il triennio 2022 – 2024 e da considerarsi valida per l'intero periodo di validità del Protocollo d'Intesa richiamato al punto precedente;

VISTA la proposta di variazione al Budget economico annuale 2024 redatta rispettando il criterio della competenza economica e la proposta di Budget economico pluriennale 2024-2026, aggiornata annualmente e formulata anch'essa in termini di competenza economica;

RILEVATO che lo schema di variazione al Budget economico annuale 2024 e al Budget economico pluriennale 2024 – 2026, nonché la relazione al Budget economico annuale 2024 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 2024 nonché i seguenti allegati:

- Allegato 1: Variazione al Budget economico annuale 2024 riclassificato MEF;
- Allegato 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2024 – 2026 riclassificato MEF;
- Allegato 3: Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio per il triennio 2024 - 2026;
- Allegato 4: Prospetto di spesa complessiva articolata per missioni e programmi;

CONSIDERATO che la Relazione alla variazione al Budget economico 2024 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 2024 e al Pluriennale 2024 – 2026, ns protocollo n 0005615 del 10.07.2024, allegata (all.5) 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 del Presidente del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti Paolo Grilli;

a voti unanimi

## DELIBERA

1. DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in narrativa e qui riportate quale parte integrante e sostanziale del presente atto, la variazione al Budget economico 2024 (Allegato A), la Relazione alla variazione al Budget previsionale economico 2024 (Allegato B), la variazione al Budget economico annuale 2024 riclassificato MEF (Allegato n. 1), ), la variazione al Budget economico pluriennale 2024-2026 riclassificato MEF (Allegato n. 2), il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (Allegato n. 3), il Prospetto di 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

DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE n.156 del 12-07-2024 CAI Club Alpino Italiano

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: Variazione al Budget economico annuale 2024

All. B: Relazione alla variazione Budget economico annuale 2024

All. 1: Variazione al Budget economico annuale 2024 riclassificato MEF

All. 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2024 – 2026 riclassificato MEF

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

All. 4: Prospetto di spesa articolato per missioni e programmi

All. 5: Relazione del Collegio dei Revisori alla variazione al Budget previsionale 2024

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**

**OGGETTO: Approvazione variazioni al Budget economico 2024 e al Budget economico pluriennale 2024 - 2026.**

**PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

PARERE: Favorevole in ordine al **Parere Contabile**

Importo:

Data, 09-07-2024

**Il Responsabile del Servizio  
Finanziario**

Annalisa Lattuada

*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. 156 Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano**

**OGGETTO: Approvazione variazioni al Budget economico 2024 e al Budget economico pluriennale 2024 - 2026.**

**CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE**

La Delibera è stata pubblicata all' Albo Pretorio on-line dal 16-07-2024 al 31-07-2024 ed è divenuta esecutiva il 12-07-2024

**IL COORDINATORE SEGRETERIA  
GENERALE**

Emanuela Pesenti

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



# VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2024

## BUDGET ECONOMICO 2024 - Variazione



	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Variazione al Budget economico 2024
	330.000 soci	340.000 soci
A) Valore della produzione	22.528.709	23.619.100
B) Costi della produzione	22.462.314	23.535.973
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	66.395	83.127
C) Proventi e oneri finanziari	(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
Imposte sul reddito dell'esercizio	(46.000)	(46.000)
<b><i>Risultato di esercizio</i></b>	<b>12.675</b>	<b>29.407</b>



## BUDGET ECONOMICO 2024 - Variazione



<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2024</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.819.026	8.325.692
Variazioni delle rimanenze	12.500	12.500
Contributi in conto esercizio	12.389.790	12.656.825
Altri ricavi e proventi	1.307.393	1.861.613
<b><i>Totale</i></b>	<b>22.528.709</b>	<b>23.619.100</b>

## BUDGET ECONOMICO 2024 – VALORE DELLA PRODUZIONE



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

## BUDGET ECONOMICO 2024 – VALORE DELLA PRODUZIONE



Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Quote Associative	Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023	Variazione al Budget economico 2024
	330.000 soci	340.000 soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.753.476	2.862.864
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.544.354	1.612.485
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.914.618	3.007.498
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	774.078	802.845
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	60.000	40.000
	<b>8.046.526</b>	<b>9.088.162</b>

## BUDGET ECONOMICO 2024 – VALORE DELLA PRODUZIONE



<b>Contributi in Conto Esercizio</b>	<b>Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2024</b>
Ministero Vigilante	11.189.947	11.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.137.943	1.141.442
Regione Abruzzo	-	240.000
Ministero della Cultura	-	20.736
Da altri Enti - Contributo Progetto Energy - Contributo Progetto Naturkosovo - Contributo per SODAS da Gr Umbria	61.700	64.700
<b>Totale</b>	<b>12.389.790</b>	<b>12.656.825</b>

## BUDGET ECONOMICO 2024 – VALORE DELLA PRODUZIONE



<b>Altri ricavi e proventi - Altri ricavi</b>	<b>Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2024</b>
Assicurazioni a domanda	1.294.893	1.295.044
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
<b><i>Totale</i></b>	<b>1.307.393</b>	<b>1.861.613</b>

## BUDGET ECONOMICO 2024



<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2024</b>
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	236.000	453.500
Servizi	20.754.024	21.652.700
Godimento di beni di terzi	60.000	60.000
Personale	1.019.000	1.019.000
Ammortamenti e svalutazioni	30.000	30.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	4.850	4.850
Oneri diversi di gestione	88.440	65.926
<b>Totale</b>	<b>22.462.314</b>	<b>23.555.976</b>

## BUDGET ECONOMICO 2024 – COSTI DELLA PRODUZIONE



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



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR Euro 5.000.000,00 + Economie anni 2022 e 2023 € 541.589

Ambiti di intervento	Risorse	Riallocazione economie 2022 e 2023
3.1 – Catasto Nazionale Sentieri	95.000	50.000
3.2 - Segnaletica e Sentieri	260.000	
3.3 - Sentiero Italia CAI	612.000	
3.4 - Sicurezza e soccorso alpino	1.316.040	28.089
3.5 - Rete di accoglienza, rifugi alpini e montani	231.960	50.000
3.6 - Valorizzazione e promozione in ambito nazionale e internazionale della conoscenza....	2.385.000	413.500
3.7 - Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del PEI	100.000	



## BUDGET ECONOMICO 2024 – COSTI DELLA PRODUZIONE



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

# BUDGET ECONOMICO 2024 – COSTI DELLA PRODUZIONE



<b>Costi per Servizi – Quote di adesione enti/associazioni</b>	<b>Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2024</b>
EUMA	4.750	4.750
CLUB ARC ALPIN	8.320	6.047
CIPRA ITALIA	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700
ASVIS	500	1.000
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752
CISA IKAR	500	500
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200
PRO MONT BLANC	500	500
UIAA	15.781	15.858
VILLAGGIO DEGLI ALPINISTI	2.000	2.000
<b>CONTRIBUTI</b>		
AGAI	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000
FESTIVAL DI TRENTO	100.000	100.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000
ASSOMIDOP	8.000	10.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	211.000	215.564
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	62.000	62.000

## BUDGET ECONOMICO 2024 – COSTI DELLA PRODUZIONE



<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2024</b>
Retribuzioni	769.000	769.000
Oneri sociali	185.000	185.000
Quota TFR	65.000	65.000
	<b>1.019.000</b>	<b>1.019.000</b>

<b>AREE</b>	<b>DOTAZIONE ORGANICA</b>	<b>PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.05.2024</b>	<b>PREVISIONE 2024</b>
<b>DIRIGENTE</b>	2	2	2
<b>AREA C</b>	10	7	8
<b>AREA B</b>	9	8	9
<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	<b>17</b>	<b>19</b>



## RELAZIONE ALLE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2024

Il Budget economico dell'esercizio 2024, 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 2024-2026, in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012, è stato approvato con atto n. 236 del Comitato Direttivo Centrale del 27 ottobre 2023.

A seguito del monitoraggio effettuato sulle poste di bilancio, delle periodiche verifiche contabili inerenti i ricavi e i costi della produzione e tenuto conto dell'atto n. 22 del 19 gennaio 2024 di approvazione del Piano Esecutivo di Intervento 2024 e dell'atto n. 117 del 8 maggio 2024 di approvazione del Primo aggiornamento del Piano Esecutivo di Intervento 2024 di cui alla 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, nonché, della proposta di Approvazione del Secondo aggiornamento del Piano Esecutivo di Intervento 2024 e delle nuove linee di indirizzo per l'editoria CAI, si formulano le seguenti variazioni al Budget economico per l'esercizio 2024.

	<b>Budget economico 2024 Del. CDC 236/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2024 Proiezione al 31.12.2024</b>
A) Valore della produzione	22.258.709	23.619.100
B) Costi della produzione	22.462.314	23.535.973
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>66.395</i>	<i>83.127</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(7.720)	(7.720)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>58.675</i>	<i>75.407</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(46.000)	(46.000)
<b><i>Risultato di esercizio</i></b>	<b>12.675</b>	<b>29.407</b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, inizialmente stimato in € 22.258.709 passa a € 23.619.100.

Alla data del 23 giugno 2024 è stata accertata la registrazione sulla piattaforma sociale di n. 335.684 Soci; si provvede ad aggiornare la stima di n. 330.000 soci inizialmente prevista a n. 340.000 soci, essendo il tesseramento per l'anno in corso aperto fino al 31 ottobre 2024.

Nel Ricavi delle vendite delle prestazioni, la voce *Quote associative*, passa da € 8.046.526 a € 8.325.692; nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- Quota parte Organizzazione centrale + € 109.389;
- Quota parte Pubblicazioni + € 68.130;
- Quota parte Assicurazioni + € 92.880;
- Quota parte Pro-Rifugi + € 28.767.

Si segnala inoltre un decremento di € 20.000 al 31 dicembre 2024 dei ricongiungimenti di carriera che alla data del 31 maggio 2024 risultano pari a € 26.164.

La voce Ricavi da pubblicazioni registra una diminuzione da € 113.000 a € 78.000 legata alla mancata pubblicazione di nuovi titoli e all'attività ancora in corso di riordino del settore editoria dell'Ente.

La voce Ricavi da attività di promozione registra un incremento di € 20.000, passando da € 177.000 a € 197.000, per i maggiori ricavi derivanti dalla vendita dei distintivi sociali.

Anche la voce Ricavi da Rifugi e la voce Altre entrate registrano un lieve incremento legato rispettivamente all'aggiornamento ISTAT dell'affitto del Rifugio Osservatorio Capanna Regina Margherita e alle entrate derivanti dal Contributo di Scambio sul Posto dell'energia elettrica.

I Contributi in conto esercizio registrano un incremento di € 267.036 dovuto principalmente alle seguenti voci:

- € 240.000 quale contributo dalla Regione Abruzzo per la realizzazione di quanto previsto nella Convenzione sottoscritta il 2 gennaio 2024 nell'ambito del "Progetto Esecutivo", denominato "Viaggio Italiano – Scopri l'Italia che non sapevi";
- € 20.736 quale finanziamento disposto dal Ministero della Cultura ai sensi della Legge 77/2006 per la realizzazione del progetto "EmpowHerPeak: Donne, Alpinismo e Patrimonio UNESCO".

La voce “Altri Ricavi e Proventi” registra un incremento di € 554.222, passando da € 1.307.393 a € 1.861.613, per effetto dell’accertamento dei minor costi sostenuti rispetto a quelli deliberati per alcuni progetti MITUR relativi agli anni 2022 e 2023.

### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati in € 22.462.314 nel budget economico 2024 passano a 23.535.973.

La voce Materie prime, sussidiarie e merci registrata un notevole incremento passando da € 236.0000 a € 453.500 per l’incremento dei costi legati all’acquisto dei distintivi sociali e dei gilet da distribuire ai volontari che si occupano della manutenzione dei sentieri.

Nei Costi per servizi, conseguentemente all’aumento del numero dei Soci, risulta incrementata la voce *Costi per assicurazioni*, passando da 5.187.353 a € 5.253.366.

Sempre nell’ambito Costi per servizi si registra un incremento anche delle voci:

- Spese per collaborazioni Sede Centrale che passano da € 167.382 a € 195.695. Tale incremento è legato all’affidamento di 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;
- Stampa sociale a seguito dei maggiori costi per la stampa e la spedizione della Rivista per l’incremento del numero dei soci;
- Attività di comunicazione e progetti per € 364.600 tra cui € 100.000 per il progetto “Viaggio Italiano – Scopri l’Italia che non sapevi” di cui alla Convenzione con la Regione Abruzzo e € 220.000 per il progetto relativo alla Società Sportiva finalizzato alla costituzione di una squadra agonistica di arrampicata sportiva del CAI;
- Contributi per € 6.989 per le maggiori risorse destinati ai Gruppi Regionali e Provinciali per l’incremento del numero dei soci;
- Immobili e rifugi per un incremento delle risorse da destinare al Fondo pro rifugi derivanti dalle quote sociali.

Registra invece una diminuzione di € 112.000 la voce per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali per una differente riallocazione delle risorse destinate alla formazione e l’aggiornamento dei titolati e qualificati.

Nel contempo, ad integrazione e modifica del Budget 2024 approvato con Delibera del comitato direttivo centrale n. 236/2023, 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, così come saranno proposte per l'approvazione al Comitato Direttivo Centrale prima dell'approvazione dell'aggiornamento del Budget 2024 e che modificherà ed integrerà l'atto n. 117 del 8 maggio 2024 di approvazione del Primo aggiornamento del Piano Esecutivo di Intervento 2024 (per maggiori dettagli si veda l'allegato A).

Ambiti di intervento	Risorse	Riallocazione economie 2022 e 2023
3.1 – Catasto Nazionale Sentieri	95.000	50.000
3.2 - Segnaletica e Sentieri	260.000	
3.3 - Sentiero Italia CAI	612.000	
3.4 - Sicurezza e soccorso alpino	1.316.040	28.089
3.5 - Rete di accoglienza, rifugi alpini e montani	231.960	50.000
3.6 - Valorizzazione e promozione in ambito nazionale e internazionale della conoscenza....	2.385.000	413.500
3.7 - Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del PEI	100.000	
Totale	5.000.000	541.589

All'interno dei Costi della Produzione si registra anche un decremento della voce oneri diversi di gestione per effetto della diversa riallocazione dei costi cancelleria, stampati e materiale di consumo e alla contestuale contabilizzazione delle sopravvenienze passive ad oggi registrate.

Milano, 27 giugno 2024

IL DIRETTORE

(dott. Matteo Canali)

*Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs.82/2005*

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2024**  
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

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



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

**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2024 - 2026**  
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Variazione al Budget 2024		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Valore della produzione</b>								
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		22.505.120		21.414.729		15.464.230		15.464.230
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio								
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	11.210.683		#####		6.189.947		6.189.947	
c.2) contributi da Regioni	240.000		0		0		0	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea								
d) contributi da privati	1.206.142		1.199.843		1.199.843		1.199.843	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	9.848.295		9.024.939		8.074.440		8.074.440	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		12.500		12.500		12.500		12.500
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0		0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi:		1.101.480		1.101.480		1.101.480		1.101.480
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.080.050		1.101.480		1.101.480		1.101.480	
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>		<b>23.619.100</b>		<b>22.528.709</b>		<b>16.578.210</b>		<b>16.578.210</b>
<b>B) Costi della produzione</b>								
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		453.500		236.000		236.000		236.000
7) Per servizi		21.553.097		20.679.424		14.724.250		14.724.250
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0		0	
b) acquisizione di servizi	21.357.401		#####		#####		#####	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	195.696		167.382		65.000		65.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0		0		0		0	
8) Per godimento di beni di terzi		60.000		60.000		60.000		60.000
9) Per il personale		1.098.600		1.093.600		1.080.350		1.080.350
a) salari e stipendi	769.000		769.000		749.000		749.000	
b) oneri sociali	185.000		185.000		185.000		185.000	
c) trattamento di fine rapporto	65.000		65.000		47.500		47.500	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0		0	
d) altri costi	79.600		74.600		98.850		98.850	
10) Ammortamenti e svalutazioni		300.000		300.000		320.000		320.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	26.350		26.350		32.950		32.950	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	273.650		273.650		287.050		287.050	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0		0		0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.850		4.850		4.850		4.850
12) Accantonamento per rischi		0		0		0		0

	Variazione al Budget 2024		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
13) Altri accantonamenti		0		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		65.926		88.440		88.440		88.440
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0		0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	65.926		88.440		88.440		88.440	
<b>Totale Costi della produzione (A)</b>		<b>23.535.973</b>		<b>22.462.314</b>		<b>16.513.890</b>		<b>16.513.890</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>				<b>66.395</b>		<b>64.320</b>		<b>64.320</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>								
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		80		0		0		0
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	80		0		0		0	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0		0		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari		-7.800		-7.720		-6.920		-6.920
a) interessi passivi	0		0		0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0		0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	-7.800		-7.720		-6.920		-6.920	
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0	0		0		0		0
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>-7.720,00</b>		<b>-7.720</b>		<b>-6.920</b>		<b>-6.920</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>								
18) Rivalutazioni:		0		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
19) Svalutazioni:		0		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
<b>Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>								
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		0		0		0		0
<b>Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>75.407</b>		<b>58.675</b>		<b>57.400</b>		<b>57.400</b>
<b>Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>-46.000</b>		<b>-46.000</b>		<b>-37.000</b>		<b>-37.000</b>
<b>Avanzo (disavanzo) economico di esercizio</b>		<b>29.407</b>		<b>12.675</b>		<b>20.400</b>		<b>20.400</b>

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	<b>Spese correnti</b>						
II	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>						1.019.000,00 €
III	retribuzioni lorde	796.136,40 €	37.863,60 €				834.000,00 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	176.601,00 €	8.399,00 €				185.000,00 €
II	<b>Imposte e tasse a carico dell'Ente</b>						47.440,00 €
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	45.286,22 €	2.153,78 €				47.440,00 €
II	<b>Acquisto beni e servizi (non sanitari)</b>						9.851.885,00 €
III	Acquisto beni non sanitari	403.442,60 €	19.187,40 €				422.630,00 €
III	Acquisto servizi non sanitari	9.001.166,82 €	428.088,18 €	93.000,00 €			9.429.255,00 €
II	<b>Trasferimenti correnti</b>						534.189,00 €
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni						
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	534.189,00 €					534.189,00 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e						
II	<b>Interessi Passivi</b>						
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-		-				
III	Altri interessi passivi		-				
II	<b>Altre Spese per redditi da capitale</b>						
II	<b>Rimborsi spese correttivi delle entrate</b>						
III	Rimborsi spese del personale						
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in		-				
II	<b>Altre spese correnti</b>						4.755.243,97 €
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti						
III	Versamenti IVA a debito	428.832,00 €	19.468,97 €				448.300,97 €
III	Premi di assicurazioni	3.970.220,00 €	43.723,00 €				4.013.943,00 €
III	Spese dovute a sanzioni						
III	Altre spese correnti n.a.c.		3.000,00 €	290.000,00 €			293.000,00 €
I	<b>Spese in conto capitale</b>						
II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>						87.490,00 €
III	Beni materiali	78.540,00 €	8.950,00 €				87.490,00 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti						
III	Beni immateriali						
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		-				
II	<b>Contributi agli investimenti</b>						
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.		-				
III	Contributi agli investimenti a imprese		-				
III	contributi agli investimenti a UE e Resto del		-				
II	<b>Trasferimenti in conto capitale</b>						
II	<b>Altre spese in conto capitale</b>						
III	Altre spese in conto capitale						
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>						

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>						<b>5.422.983,83 €</b>
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	186.800,66 €	8.454,55 €				195.255,21 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro	36.580,00 €	1.635,94 €				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						
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>20.847.741,70 €</b>	<b>580.924,42 €</b>	<b>383.000,00 €</b>			<b>21.811.666,13 €</b>



## **Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio per il triennio 2024\_2026**

### **Allegato alla Variazione di Budget economico 2024**

#### **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 2024 - 2026, i programmi del Club Alpino Italiano sono stati esplicitati nella “Relazione Previsionale e programmatica per l'anno 2024 e obiettivi pluriennali” redatta dal Comitato direttivo centrale ed approvata dal Comitato centrale di indirizzo e controllo con proprio atto n. 49 del 17 giugno 2023 e in coerenza con i programmi e gli obiettivi esplicitati nel corso dell'anno 2023.

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

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

Per l'attuazione di tali programmi saranno utilizzate risorse sia proprie sia derivanti dal contributo concesso dal Ministero del Turismo con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022). In osservanza del D.P.C.M. del 18.09.2012, che definisce le linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione

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

### **Missione 031 – Turismo**

#### **Programma 004 Promozione dell'offerta turistica italiana**

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

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

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

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

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Implementazione dotazioni tecnologiche e service  
*Implementazioni dotazioni tecnologiche e service acquisite*
- Algoritmo: *Implementazioni dotazioni tecnologiche e service programmate*
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: 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 2024 - 2026: Valore annuale > 50%

**1c) Riduzione n° atti per acquisto beni da sottoporre all'approvazione CDC**

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: n° di atti CDC
- Algoritmo: 
$$\frac{n^{\circ} \text{ atti CDC anno } x - n^{\circ} \text{ atti CDC anno } x-1}{n^{\circ} \text{ atti CDC anno } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Valore annuale > 5%

**Obiettivo 2: Conoscenza e comunicazione**

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

**Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2****2a) Promozione del turismo montano in ambito scolastico**



- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Attività di Promozione del turismo montano in ambito scolastico
- Algoritmo: 
$$\frac{\textit{Attività di promozione realizzate}}{\textit{Attività di promozione programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Valore annuale >80%

## 2b) Progetto Eagle Team

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Realizzazione Progetto
- Algoritmo: 
$$\frac{\textit{Importo speso per progetto}}{\textit{Importo stanziato per il progetto}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Valore annuale >50%

## 2c) Campagna di comunicazione alpinismo di punta

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Realizzazione Progetto
- Algoritmo: 
$$\frac{\textit{Importo speso per progetto}}{\textit{Importo stanziato per il progetto}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Valore annuale >50%

## Obiettivo 3: Frequentazione sostenibile, consapevole e inclusiva

Il Club Alpino Italiano nel corso del triennio 2024 – 2026 intende potenziare la rete di accoglienza SICAI con il posizionamento internazionale intercettando flussi di camminatori del nord Europa, sviluppare la frequentazione delle aree dell'Italia centrale e meridionale, aumentare le iniziative di Montagnaterapia con la creazione della rete di sentieri inclusivi ed adattati nonché ripristinare le vie alpinistiche classiche e sostenere le attività in falesia.

### Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3

#### 3a) Progetto falesie

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Realizzazione falesie
- Algoritmo: 
$$\frac{N^{\circ} \text{ falesie realizzate}}{N^{\circ} \text{ falesie programmate}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Valore annuale >30%

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento n° titolati di Arrampicata Libera
- Algoritmo: 
$$\frac{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x - n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x-1}{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Incremento annuale > 1,5%

#### 3c) 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 2024 - 2026: 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:

- Sistema di prenotazione dei rifugi on line
- all’avvio di analisi e studio di inclusività nei rifugi;
- all’avvio di analisi e studio di “Rifugi sentinella del clima”;
- all’avvio di progetti di fitodepurazione;
- completamento/implementazione database rifugi.

#### **Indicatori di risultato - Obiettivo n. 4**

##### **4a) sistema di prenotazione on line dei rifugi**

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: sistema on line di prenotazione dei rifugi
- Algoritmo: 
$$\frac{N^{\circ} \text{ rifugi aderenti}}{N^{\circ} \text{ rifugi programmati}}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Valore annuale > 50%

**4a) Progetti sui rifugi - rifugi sentinella**

– Tipologia indicatore:	Indicatore di realizzazione fisica
– Denominazione:	N° progetti sui rifugi
– Algoritmo:	$\frac{N^{\circ} \text{ progetti avviati}}{N^{\circ} \text{ progetti programmati}}$
– Unità di misura:	Percentuale (%)
– Fonte:	Club Alpino Italiano
– Target 2024 - 2026:	Valore annuale > 60%

**Obiettivo 5: Gestione sentieristica e percorrenza**

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

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

**Indicatori di risultato - Obiettivo n. 5****5a) Catasto Nazionale dei Sentieri – inserimento ulteriori 15.000 km**

– Tipologia indicatore:	Indicatore di realizzazione fisica
– Denominazione:	Catasto Nazionale Sentieri
– Algoritmo:	$\frac{Km \text{ mappati}}{15.000 \text{ km}}$
– Unità di misura:	Percentuale (%)
– Fonte:	Club Alpino Italiano
– Target 2024 - 2026:	Valore annuale > 60%

**Obiettivo 6: Prevenzione, formazione e soccorso**

Il Club Alpino Italiano conferma la propria identità attraverso la diffusione della cultura della prevenzione, della sicurezza in montagna (ad esempio mediante l'incremento nell'utilizzo dell'app

GeoResQ) nonché della formazione ed aggiornamento dei propri titolati e qualificati mediante una base culturale comune e per quanto possibile una metodologia didattica uniforme sull'intero territorio nazionale.

### **Indicatori di risultato - Obiettivo n. 6**

#### **6a) Utilizzo del Budget stanziato per formazione/corsi – bando titolati, qualificati e dirigenti**

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Grado di utilizzo del Budget stanziato
- Algoritmo: 
$$\frac{\text{Spesa sostenuta per la formazione/corsi anno } x}{\text{Budget stanziato per la formazione/corsi anno } x}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024- 2026: Valore annuale maggiore o uguale al 80%

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza utilizzo App GeoResQ
- Algoritmo: 
$$\frac{n^{\circ} \text{ attiv. App GeoResQ anno } x - n^{\circ} \text{ att.e App GeoResQ anno } x - 1}{n^{\circ} \text{ attivazioni App GeoResQ anno } x - 1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: Valore annuale > 15%

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

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

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

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

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

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

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

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

##### **1a) Tempi medi di pagamento dei fornitori**

- Tipologia indicatore: Indicatore di risultato
- Denominazione: Tempi medi di pagamento dei fornitori
- *Algoritmo:* 
$$\frac{\text{Importo fattura per differenza giorni data pagamento e scadenza}}{\text{Importo fattura}}$$
- Unità di misura: n° medio di giorni (valore assoluto)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: inferiore o uguale a 30 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
- *Algoritmo:* 
$$\frac{\text{Costi di funzionamento CDC e CC anno } x - \text{Costi di funzionamento CDC e CC anno } x - 1}{}$$

*Costi di funzionamento CDC e CC anno x - 1*

- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2024 - 2026: 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 2024 - 2026: uguale o superiore a n. 150 ore



## **Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi Allegato alla Variazione al Budget economico 2024**

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 2024, 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 4,33% (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.