



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

Oggi **15/12/2023**, alle ore 09.15 presso la Sede legale dell'Ente – sita in Milano – Via Errico Petrella, 19 – si è riunito il Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'Ente e della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamentari, nelle persone dei Signori:

		<b>Presente</b>
<b>MONTANI Antonio</b>	<b>Presidente generale</b>	SI
<b>BENEDETTI Giacomo</b>	<b>Vicepresidente generale</b>	SI
<b>COLOMBO Laura</b>	<b>Vicepresidente generale</b>	SI
<b>PELLIZON Manlio</b>	<b>Vicepresidente generale</b>	SI
<b>SCHENA Angelo</b>	<b>Componente CDC</b>	SI

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

Sono presenti i Revisori:

		<b>Presente</b>	<b>Assente</b>
<b>CERRUTI Alberto</b>	<b>Presidente</b>	In Videocon ferenza	
<b>FALCOMER Valentina</b>	<b>Revisore</b>	In Videocon ferenza	
<b>PACILE' Gloria Anna</b>	<b>Revisore</b>	NO	
<b>OTTAVIANO Franco</b>	<b>Revisore supplente</b>	NO	

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

**Atto n. 279 Oggetto: APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023 E AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025.**

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

**OGGETTO: APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023 E AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025.**

Il Comitato Direttivo Centrale

PREMESSO che:

- con delibera n. 273 del 26 ottobre 2022, il Comitato Direttivo Centrale ha approvato il Budget economico 2023 e il Budget economico pluriennale 2023 - 2025;
- delibera n. 137 del 16 giugno 2023 il Comitato Direttivo Centrale ha approvato le variazioni al Budget previsionale economico 2023 e al Budget economico pluriennale 2023 - 2025;
- con delibera n. 142 del 24 giugno 2023 è stato approvato il piano esecutivo di intervento 2023 relativo alla convenzione CAI – MITUR del 06/12/2022;
- con delibera n. 214 del 6 ottobre 2023 è stato approvato il primo aggiornamento al piano esecutivo di intervento 2023 relativo alla convenzione CAI – MITUR del 06/12/2022;
- con delibera n. 278 del 15 dicembre 2023 è stata approvato il secondo aggiornamento Piano Esecutivo di Intervento 2023 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.273 del 26 ottobre 2022;

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;

PRESO ATTO della comunicazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, rif. prot. in entrata MEF n. 250351/2022 e ns. prot. 0002002 del 10 marzo 2023, relativa all'esame del Budget previsionale Economico 2023;

VISTA la proposta di variazione al Budget economico annuale 2023 redatta rispettando il criterio della competenza economica e la proposta di Budget economico pluriennale 2023-2025, aggiornata annualmente e formulata anch'essa in termini di competenza economica;

RILEVATO che lo schema di variazione al Budget economico annuale 2023 e al Budget economico pluriennale 2023 – 2025, nonché la relazione al Budget economico annuale 2023 e i relativi allegati sono stati trasmessi al Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti per la redazione di apposita relazione;

VISTA la Relazione alla variazione di Budget economico 2023 nonché i seguenti allegati:

- Allegato 1: Variazione al Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF;
- Allegato 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2023 – 2025 riclassificato MEF;
- Allegato 3: Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio per il triennio 2023 - 2025;
- Allegato 4: Prospetto di spesa complessiva articolata per missioni e programmi;

CONSIDERATO che la Relazione alla variazione al Budget economico 2023 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;

ACQUISITA la Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti alla variazione al Budget economico annuale 2023 e al Pluriennale 2023 – 2025, ns protocollo n. 0008896 del 14 dicembre 2023 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 dei revisori dei conti Alberto Cerruti e Valentina Falcomer;

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 2023 (Allegato A), la Relazione alla variazione al Budget previsionale economico 2023 (Allegato B), la variazione al Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF (Allegato n. 1), la variazione al Budget economico pluriennale 2023-2025 riclassificato MEF (Allegato n. 2), il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (Allegato n. 3), il Prospetto di spesa complessiva articolata 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.

IL DIRETTORE  
(dott. Matteo Canali)

IL PRESIDENTE GENERALE  
(Antonio Montani)

- All. A: Variazione al Budget economico annuale 2023
- All. B: Relazione alla variazione Budget economico annuale 2023
- All. 1: Variazione al Budget economico annuale 2023 riclassificato MEF
- All. 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2023 – 2025 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 2023



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 376**

Ufficio Proponente: **Ufficio Contabilità e Rimborsi**

Oggetto: **APPROVAZIONE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023 E AL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025.**

## Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 12/12/2023

Responsabile del Servizio Finanziario

Annalisa Lattuada

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL Direttore  
Dott. CANALI Matteo

IL Presidente generale  
MONTANI Antonio

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del C.A.I. - Club Alpino Italiano. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato

Montani Antonio in data 19/12/2023  
canali matteo in data 19/12/2023



# VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2023

## BUDGET ECONOMICO 2023



	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
	<b>315.000 soci</b>	<b>327.000 soci</b>	<b>346.097 soci</b>
A) Valore della produzione	22.068.201	22.457.666	23.600.919
B) Costi della produzione	22.017.156	22.413.366	23.556.664
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>51.045</i>	<i>44.300</i>	<i>44.255</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.920)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>44.125</i>	<i>37.380</i>	<i>37.335</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)	(37.000)
<b><i>Risultato di esercizio</i></b>	<b><i>7.125</i></b>	<b><i>380</i></b>	<b><i>335</i></b>

## BUDGET ECONOMICO 2023



<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.910.708	8.189.364	8.623.661
Variazioni delle rimanenze	90.000	90.000	38.544
Contributi in conto esercizio	12.800.029	12.852.369	12.849.569
Altri ricavi e proventi	1.267.464	1.325.933	2.089.145
<b><i>Totale</i></b>	<b>22.068.201</b>	<b>22.457.666</b>	<b>23.600.919</b>

## BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
Quote associative (compreso recupero quote anni precedenti)	7.096.208	7.415.865	7.808.185
Ricavi da Servizi ai soci - Raccolta pubblicitaria e Abbonamenti	110.000	80.000	80.000
Ricavi da pubblicazioni - Edizioni CAI e Coedizioni	153.000	153.000	105.000
Ricavi da attività di promozione - Tessere, distintivi e gadget	165.000	165.000	212.000
Ricavi da Rifugi - Quota reciprocità rifugi, Rifugi sede e Laboratorio CSMT	190.000	190.000	212.976
Altre entrate - Quota iscrizioni corsi OTCO, Corsi Miur, altri proventi	196.500	185.500	205.500
<b><i>Totale</i></b>	<b>7.910.708</b>	<b>8.189.364</b>	<b>8.623.661</b>

## BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Quote Associative	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Budget economico 2023 Del CDC 137/2023	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
	315.000 soci	327.000 soci	346.097 soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.643.730	2.749.517	2.885.360
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.477.500	1.541.160	1.617.247
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.205.000	2.289.000	2.422.679
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	739.754	769.711	811.230
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	30.000	66.477	71.669
	<b>7.096.208</b>	<b>7.415.865</b>	<b>7.808.185</b>

## BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



<b>Contributi in Conto Esercizio</b>	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
Ministero Vigilante	11.189.947	11.189.947	11.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.605.082	1.604.322	1.604.322
Da altri Enti - Contributo Conto Energia € 2.200 - Contributo Progetto Energy € 40.500 - Contributo Progetto Naturkosovo € 12.600	5.000	58.100	58.100
<b><i>Totale</i></b>	<b>12.800.029</b>	<b>12.852.369</b>	<b>12.849.569</b>

## BUDGET ECONOMICO 2023 – VALORE DELLA PRODUZIONE



<b>Altri ricavi e proventi - Altri ricavi</b>	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
Assicurazioni a domanda	1.252.032	1.250.050	1.549.528
Sopravvenienze attive	-	60.451	60.451
Economie PEI 2022	-	-	464.666
Recupero spese locali in comodato	15.432	15.432	12.500
<b><i>Totale</i></b>	<b>1.267.464</b>	<b>1.325.933</b>	<b>2.089.145</b>

## BUDGET ECONOMICO 2023



<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	130.000	130.000	200.000
Servizi	20.554.216	20.910.152	21.865.501
Godimento di beni di terzi	20.000	20.000	60.000
Personale	981.500	999.000	999.000
Ammortamenti e svalutazioni	320.000	300.000	260.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(70.000)	(70.000)	29.555
Oneri diversi di gestione	81.440	124.214	142.608
<b>Totale</b>	<b>22.017.156</b>	<b>22.413.366</b>	<b>23.556.664</b>

# BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



Costi per Servizi	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Budget economico 2023 Del CDC 137/2023	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
Spese generali	781.200	949.732	1.059.832
Spese per collaborazioni	65.000	12.000	119.109
Eventi Istituzionali	-	20.000	20.000
Stampa sociale	1.401.002	1.218.840	1.113.486
Assicurazioni	4.950.652	5.237.175	5.888.731
Piano editoriale - Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	269.787	230.600	129.851
GDL SCUOLA – GDL GRANDI CARNIVORI -COORD.OTCO/SO	47.000	81.500	81.500
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	1.150.000	1.150.000	989.800
Attività di comunicazione e progetti	279.600	426.746	400.747
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	5.189.947	5.189.947	5.189.947
Contributi GR	205.000	208.102	208.102
Altri contributi	351.200	316.200	316.200
Rifugi	764.978	794.710	836.230
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	98.850	74.600	47.300
Risorse straordinarie MITUR + Economie PEI 2022 riallocate	5.000.000	5.000.000	5.464.666
<b>Totale</b>	<b>20.554.216</b>	<b>20.910.152</b>	<b>21.865.501</b>

# BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR

<b>3.1. Catasto Nazionale Sentieri</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
1a	Catasto nazionale sentieri – implementazione catasto digitale	158.760,00 €	
1b	Catasto nazionale sentieri - formazione		9.760,00 €

<b>3.2. Segnaletica e sentieri</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
2a	Manutenzione e Segnaletica sentieri	300.000,00 €	
2b	Rilievi sentieri aree alluvionate Emilia Romagna		59.004,58 €

# BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR

<b>3.3. Sentiero Italia CAI</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
3a	Sentiero Italia CAI (manutenzione ordinaria e straordinaria del SICAI)	240.000,00 €	
3b	valorizzazione SICAI (piano progetto - monitoraggio)	23.180,00 €	
3c	Sentiero Italia Cai dalla cronaca alla storia – CDC 214 del 06/10/2023 - attività eliminata dal programma -		
3d	sicai e cicloescursionismo	40.000,00 €	
3e	sicai adattato	40.000,00 €	
3f	sicai attività di promozione e gestione	40.000,00 €	
3g	sicai - Governance Nazionale sul turismo lento e valutazione flussi turistici	116.820,00 €	
3h	Piano Strategico pluriennale – Progetto Sentiero Italia CAI - delibera di approvazione e finanziamento prima fase	170.000,00 €	

# BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR

<b>3.4. Sicurezza e soccorso alpino</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
4	Defibrillatori rifugi - Bando per la dotazione di defibrillatori nei rifugi e nelle sezioni CAI	24.643,79 €	15.922,61 €
4.1	accordo di collaborazione scientifica tra CAI e Politecnico di Milano per la realizzazione di una parete strumentata	45.000,00 €	
5	Bando titolati - Bando per sostegno alla formazione dei titolati e qualificati del CAI (titolati - qualificati: soci abilitati a seguito di specifica formazione a ricoprire mansioni didattiche e di accompagnamento durante le attività sezionali a favore di soci e non soci)	200.000,00 €	
6a	bando risorse idriche rifugi	375.436,44 €	24.563,56 €
6b	certificazione ambientale strutture ricettive	48.214,40 €	
6c	contributo al Gruppo Regionale Umbria per l'adeguamento di sette rifugi nell'ambito del progetto "Trekking nei rifugi dell'Umbria"	50.000,00 €	
6d	attività di ricerca e studio in tema di sicurezza e efficientamento energetico	205.856,00 €	



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR

<b>3.5. Accoglienza rifugi montani</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
6e	prototipo bivacco ecosostenibile	81.000,00 €	
7	portale prenotazione rifugi	300.000,00 €	
8	interventi Capanna Regina Margherita	337.150,72 €	

# BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR

<b>3.6. Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
9a	Campagna di comunicazione sulla frequentazione consapevole della montagna	276.391,00 €	
9b	Attività di promozione della montagna attraverso video, teatri, partecipazione a trasmissioni televisive	347.328,63 €	35.155,37 €
9c	progetto Pakistan	178.255,00 €	59.145,00 €
9d	Progetti grafici per la promozione delle attività MITUR	26.573,26 €	
9e	videopillole divulgative per la frequentazione della montagna con consapevolezza realizzate dagli organi tecnici del CAI		25.000,00 €
10	Promozione della Montagna e del Turismo sostenibile attraverso la partecipazione ad eventi, fiere e mostre nazionali ed internazionali. € 100.000,00 - CDC n.214 del 06/10/2023 – attività eliminata dal programma	--	--
11	implementazione della formazione alpinistica	200.000,00 €	
12	Turismo scolastico: progetto di integrazione dell'offerta formativa/educazione civica finalizzato all'educazione ambientale con uscite in ambiente (BANDI: "Turismo Sostenibile Montano in Ambito Scolastico (TSMAS)" e "Conoscenza e frequentazione del SICAI in ambito scolastico - settimana del sentiero Italia CAI per la scuola").	96.244,20 €	27.974,76 €
13	Bando attività giovani - sostegno delle sezione per attività di inclusione giovanile mediante la frequentazione dell'ambiente montano	18.005,26 €	0,00 €

# BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR

<b>3.6. Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
14	Promozione e sostegno dell'attività alpinistica italiana PREVISTI 50.000 da residui bando giovani 2022 - CDC 214 del 06/10/2023 – attività eliminata dal programma.		
15	promozione accesso alla montagna con mobilità sostenibile (bando assegnazione 100 biglietti treno open per progetti giovani)		50.000,00 €
15.1	BANDO UTILIZZO MEZZI COLLETTIVI E MEZZI PUBBLICI		100.000,00 €
16	Attività di inclusione e accesso alla montagna da parte di persone fragili	144.682,80 €	
17	progetti di monitoraggio ambientale sul territorio nazionale, coordinati dal Comitato Scientifico Centrale	100.000,00 €	
18a	progetto LABO FLUIDI di ricerca tracciamento fluidi, acque e studi petrografici e paleontologici	58.600,00 €	
18b	progetto acque - progetto di "citizen and science" denominato "Progetto monitoraggio sorgenti d'acqua in ambiente montano"	209.346,00 €	
18c	implementazione impiantistiche laboratori	32.054,00 €	
19	101 Congresso nazionale	250.000,00 €	50.000,00 €
20	museo della montagna - progetto mostre	50.000,00 €	
21	Valorizzazione del settore di arrampicata sportiva		8.140,00 €



## RISORSE STRAORDINARIE MITUR

<b>3.7. Efficiamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento</b>		<b>spesa preventivata fondi 2023</b>	<b>spesa preventivata utilizzo residui 2022</b>
22	Transizione digitale - supporto informatico alla realizzazione dei progetti previsti nel Piano Esecutivo di Intervento	216.458,50 €	

## BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



Costi per servizi – Assicurazioni – Principali polizze	Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022	Budget economico 2023 Del CDC 137/2023	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023
	315.000 soci	327.000 soci	346.097 soci
- soccorso alpino soci	425.250	441.450	467.231
- RC sezioni	472.500	490.500	519.145
- tutela legale sezioni e sede	43.500	45.780	48.454
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	1.198.132	1.289.513	1.223.100
- assicurazione infortuni soci	724.500	752.100	796.023
- spedizioni Extra Europee	43.500	43.500	56.100
- assicurazione volontari CNSAS	1.604.322	1.604.322	1.604.322
- assicurazione RC ministero	760	760	760
- rc dipendenti	29.744	29.744	29.744
- assicurazioni Sede centrale KASKO	5.916	6.868	6.868
- assicurazioni proprietà CAI	15.871	12.981	12.981
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	8.000	7.746	7.746
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	4.000	4.000	4.000
- Copertura per ETS – diaria da malattia	5.000	5.000	5.000
- All risks e trasporto palestre	5.700	5.700	5.700

# BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



<b>Costi per Servizi – Quote di adesione enti/associazioni</b>	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
EUMA	4.750	4.750	4.750
CLUB ARC ALPIN	8.320	8.320	8.320
CIPRA ITALIA	3.500	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700	700
ASVIS	500	500	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	15.781
ALPENVEREIN	-	2.000	2.000
<b>Contributi</b>			
AGAI	36.200	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000	25.000
FESTIVAL DI TRENTO	100.000	100.000	100.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000	85.000
ASSOMIDOP	10.000	8.000	8.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	205.000	208.102	208.102
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	60.000	62.000	62.000
CONTRIBUTI MONTAGNATERAPIA	20.000	-	-
CONTRIBUTI ASL	15.000	-	-

## BUDGET ECONOMICO 2023 – COSTI DELLA PRODUZIONE



<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Budget economico 2023 Del CDC 137/2023</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Proiezione al 31.12.2023</b>
Retribuzioni	749.000	749.000	749.000
Oneri sociali	185.000	185.000	185.000
Quota TFR	47.500	65.000	65.000
	<b>981.500</b>	<b>999.000</b>	<b>999.000</b>

<b>AREE</b>	<b>DOTAZIONE ORGANICA</b>	<b>PERSONALE IN SERVIZIO AL 30.11.2023</b>	<b>PREVISIONE 31.12.2023</b>
<b>DIRIGENTE</b>	2	2	2
<b>AREA C</b>	10	7	7
<b>AREA B</b>	9	6	7
<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	<b>15</b>	<b>16</b>



## RELAZIONE ALLE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2023

Il Budget economico dell'esercizio 2023, 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 2023-2025, in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012, è stato approvato con atto n. 273 del Comitato Direttivo Centrale del 26 ottobre 2022. Successivamente al Budget economico 2023 sono state apportate le modifiche di cui all'atto CDC n. 137 del 16 giugno 2023.

A seguito del monitoraggio effettuato sulle poste di bilancio e delle periodiche verifiche contabili inerenti i ricavi e i costi della produzione e tenuto conto della Convenzione con il Ministero del Turismo per il triennio 2022-2024 (ai sensi dell'articolo 9 del Protocollo d'intesa del 17 giugno 2021, n. 865) approvata con Delibera Presidenziale n. 73 del 06 dicembre 2022, dell'attuazione a partire dal gennaio 2023 delle linee di indirizzo in merito alle pubblicazioni ufficiali approvate dal Comitato Centrale di indirizzo e di controllo nonché della definizione degli ambiti "CAI Cultura", si formulano le seguenti variazioni al Budget economico per l'esercizio 2023.

	<b>Budget economico 2023 Del. CDC 273/2022</b>	<b>Variazione al Budget economico 2023 Del. CDC 137/2023</b>	<b>Proiezione al 31.12.2023</b>
A) Valore della produzione	22.068.201	22.457.666	23.600.919
B) Costi della produzione	22.017.156	22.413.366	23.556.664
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>51.045</i>	<i>44.300</i>	<i>44.255</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.920)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>44.125</i>	<i>37.380</i>	<i>37.335</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)	(37.000)
<b><i>Risultato di esercizio</i></b>	<b><i>7.125</i></b>	<b><i>380</i></b>	<b><i>335</i></b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, inizialmente stimato in € 22.457.666 nella precedente variazione di Budget, passa a € 23.600.919.

Alla data del 30 novembre 2023 è stata accertata la registrazione sulla piattaforma sociale di n. 346.097 Soci; essendo il tesseramento per l'anno in corso formalmente chiuso, si provvede ad apportare le conseguenti modifiche, rispetto alla stima di 327.000 soci prevista nella variazione di Budget del 16 giugno 2023.

Nel Ricavi delle vendite delle prestazioni, la voce *Quote associative*, passa da € 7.415.865 a € 7.808.185; nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- Quota parte Organizzazione centrale + € 135.843;
- Quota parte Pubblicazioni + € 76.087;
- Quota parte Assicurazioni + € 133.679;
- Quota parte Pro-Rifugi + € 41.520.

Si registra inoltre un incremento di:

- € 47.000 della voce Ricavi da attività di promozione che passano da € 165.000 a € 212.000;
- € 22.976 della voce Ricavi da Rifugi che passano da € 190.000 a € 212.976;
- € 20.000 della voce Altre Entrate che passano da € 185.500 a € 205.500.

La voce Ricavi da Pubblicazione risulta decrementata di € 48.000, passando da € 153.000 a € 105.000.

Si registra inoltre l'incremento di € 763.212 della voce Altri Ricavi che passano a € 1.325.933 a € 2.089.145 per l'incremento dei ricavi delle coperture assicurative e per la voce Economie da PEI 2022 per € 464.666 accertate e riallocate nel corso dell'esercizio.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati in € 22.413.366 nella precedente variazione di budget passano a 23.556.664.

Si registra un incremento di € 60.000 dei costi relative a materie prime, sussidiarie e merci che passano da € 120.000 a € 200.000.

Nei Costi per servizi, conseguentemente all'aumento del n° dei Soci, risulta incrementata la voce *Costi per assicurazioni*, passando da € 5.237.175 a € 5.888.731 in relazione principalmente alle seguenti Polizze:

- *Soccorso Alpino soci* + € 25.781;
- *RC Sezioni* + € 28.646;
- *Tutela Legale Sezioni* + € 2.674;

- *Assicurazioni infortuni Soci + € 43.923;*
- *Assicurazioni a domanda soci e non soci + 275.087.*

Sempre nell'ambito Costi per servizi si registra un incremento principalmente delle seguenti voci:

- Spese generali per € 110.100 principalmente per l'incremento dei costi di gestione del sistema informatico dell'Ente che passano da € 949.732 a € 1.059.832;
- Costi per incarichi e consulenze per € 107.109 che passano da € 12.000 a € 119.109 in parte previste in altre voci di budget ed ora accorpate in un'unica voce.

Si registra invece una diminuzione delle seguenti voci:

- Costi per Attività OTCO /SO che passano da € 1.150.000 ad € 989.800;
- Costi di Editoria che passano da € 230.600 a € 129.851.

Nel contempo, ad integrazione delle variazioni apportate al Budget economico, in relazione al contributo straordinario di 5 milioni di euro concesso dal Ministero del Turismo – Ministero vigilante – con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022), si forniscono nella tabella che segue, il dettaglio delle risorse assegnate per ciascun ambito e tipologia di intervento come previsti nella Convenzione attuativa sottoscritta con il MITUR.

ID	PROGETTI	Ambit o interve nto		spesa preventivata fondi 2023	spesa preventivata utilizzo residui 2022
1a	Catasto nazionale sentieri – implementazione catasto digitale	3.1	catasto nazionale sentieri	158.760,00€	
1b	Catasto nazionale sentieri - formazione	3.1	catasto nazionale sentieri		9.760,00€
2a	Manutenzione e Segnaletica sentieri	3.2	segnaletica sentieri	300.000,00€	
2b	Rilievi sentieri aree alluvionate Emilia Romagna	3.2	segnaletica sentieri		59.004,58€
3a	Sentiero Italia CAI (manutenzione ordinaria e straordinaria del SICAI)	3.3	Sentiero Italia Cai	240.000,00€	
3b	valorizzazione SICAI (piano progetto - monitoraggio)	3.3	Sentiero Italia Cai	23.180,00€	
3c	Sentiero Italia Cai dalla cronaca alla storia – CDC 214 del 06/10/2023 - attività eliminata dal programma -	3.3	Sentiero Italia Cai		

3d	sicai e cicloescursionismo	3.3	Sentiero Italia Cai	40.000,00€	
3e	sicai adattato	3.3	Sentiero Italia Cai	40.000,00€	
3f	sicai attività di promozione e gestione	3.3	Sentiero Italia Cai	40.000,00€	
3g	sicai - Governance Nazionale sul turismo lento e valutazione flussi turistici	3.3	Sentiero Italia Cai	116.820,00€	
3h	Piano Strategico pluriennale – Progetto Sentiero Italia CAI - delibera di approvazione e finanziamento prima fase	3.3	Sentiero Italia Cai	170.000,00€	
4	Defibrillatori rifugi - Bando per la dotazione di defibrillatori nei rifugi e nelle sezioni CAI	3.4	sicurezza e soccorso alpino	24.643,79€	15.922,61€
4.1	accordo di collaborazione scientifica tra CAI e Politecnico di Milano per la realizzazione di una parete strumentata	3.4	sicurezza e soccorso alpino	45.000,00€	
5	Bando titolati - Bando per sostegno alla formazione dei titolati e qualificati del CAI (titolati - qualificati: soci abilitati a seguito di specifica formazione a ricoprire mansioni didattiche e di accompagnamento durante le attività sezionali a favore di soci e non soci)	3.4	sicurezza e soccorso alpino	200.000,00€	
6a	bando risorse idriche rifugi	3.4	sicurezza e soccorso alpino	375.436,44€	24.563,56€
6b	certificazione ambientale strutture ricettive	3.4	sicurezza e soccorso alpino	48.214,40€	
6c	contributo al Gruppo Regionale Umbria per l'adeguamento di sette rifugi nell'ambito del progetto "Trekking nei rifugi dell'Umbria"	3.4	sicurezza e soccorso alpino	50.000,00€	
6d	attività di ricerca e studio in tema di sicurezza e efficientamento energetico	3.4	sicurezza e soccorso alpino	205.856,00€	
6e	prototipo bivacco ecosostenibile	3.5	accoglienza rifugi montani	81.000,00€	
7	portale prenotazione rifugi	3.5	accoglienza rifugi montani	300.000,00€	
8	interventi Capanna Regina Margherita	3.5	accoglienza rifugi montani	337.150,72€	
9a	Campagna di comunicazione sulla frequentazione consapevole della montagna	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	276.391,00€	
9b	Attività di promozione della montagna attraverso video, teatri, partecipazione a trasmissioni televisive	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	347.328,63€	35.155,37€

9c	progetto Pakistan	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	178.255,00€	59.145,00€
9d	Progetti grafici per la promozione delle attività MITUR	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	26.573,26€	
9e	videopillore divulgative per la frequentazione della montagna con consapevolezza realizzate dagli organi tecnici del CAI	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.		25.000,00€
10	Promozione della Montagna e del Turismo sostenibile attraverso la partecipazione ad eventi, fiere e mostre nazionali ed internazionali. € 100.000,00 - CDC n.214 del 06/10/2023 – attività eliminata dal programma	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.		
11	implementazione della formazione alpinistica	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	200.000,00€	
12	Turismo scolastico: progetto di integrazione dell'offerta formativa/educazione civica finalizzato all'educazione ambientale con uscite in ambiente (BANDI: "Turismo Sostenibile Montano in Ambito Scolastico (TSMAS)" e "Conoscenza e frequentazione del SICAI in ambito scolastico - settimana del sentiero Italia CAI per la scuola").	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	96.244,20€	27.974,76€
13	Bando attività giovani - sostegno delle sezione per attività di inclusione giovanile mediante la frequentazione dell'ambiente montano	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	18.005,26€	0,00€
14	Promozione e sostegno dell'attività alpinistica italiana PREVISTI 50.000 da residui bando giovani 2022 - CDC 214 del 06/10/2023 – attività eliminata dal programma.	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.		
15	promozione accesso alla montagna con mobilità sostenibile (bando assegnazione 100 biglietti treno open per progetti giovani)	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano,		50.000,00€

			dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.		
15.1	BANDO UTILIZZO MEZZI COLLETTIVI E MEZZI PUBBLICI		Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.		100.000,00€
16	Attività di inclusione e accesso alla montagna da parte di persone fragili	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	144.682,80€	
17	progetti di monitoraggio ambientale sul territorio nazionale, coordinati dal Comitato Scientifico Centrale	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	100.000,00€	
18a	progetto LABO FLUIDI di ricerca tracciamento fluidi, acque e studi petrografici e paleontologici	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	58.600,00€	
18b	progetto acque - progetto di "citizen and science" denominato "Progetto monitoraggio sorgenti d'acqua in ambiente montano"	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	209.346,00€	
18c	implementazione impiantistiche laboratori	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	32.054,00€	
19	101 Congresso nazionale	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	250.000,00€	50.000,00€
20	museo della montagna - progetto mostre	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.	50.000,00€	

21	Valorizzazione del settore di arrampicata sportiva	3.6	Valorizzazione e promozione conoscenza e diffusione dell'ambiente montano, dell'offerta di turismo sostenibile e fruizione in sicurezza.		8.140,00€
22	Transizione digitale - supporto informatico alla realizzazione dei progetti previsti nel Piano Esecutivo di Intervento	3.7	Efficientamento strutture di supporto all'attuazione del Piano Esecutivo d'Intervento	216.458,50€	
			<b>Totale</b>	<b>5.000.000,00€</b>	<b>464.665,88€</b>

Si precisa inoltre che le economie realizzate ed accertate relative al PEI 2022 pari a € 464.666 sono state riallocate per attività previste nel PEI dell'anno 2023.

All'interno dei Costi della Produzione si registra anche un incremento di € 18.394 della voce oneri diversi di gestione per le sopravvenienze passive ad oggi registrate e un decremento della voce ammortamenti effettuata sulla base delle previsioni degli acquisti.

Milano, 6 dicembre 2023

IL DIRETTORE

(dott. Matteo Canali)

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

## BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

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

	Variazione Budget 2023		Budget 2023 Del. CDC 137/2023		Budget 2023 Del. CDC 241/2022		Budget 2022	
					Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Valore della produzione</b>								
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		21.645.532		21.229.484		20.874.469		20.925.286
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	11.189.947		11.189.947		11.189.947		11.189.947	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0		0	
c.3) contributi dai altri enti pubblici	0		0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea								
d) contributi da privati	1.659.622		1.662.422		1.610.082		1.689.426	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.795.963		8.377.115		8.074.440		8.045.913	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		38.544		90.000		90.000		90.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi:		1.856.392		1.138.182		1.103.732		1.006.993
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	829.976		1.138.182		1.103.732		1.006.993	
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>		<b>23.540.468</b>		<b>22.457.666</b>		<b>22.068.201</b>		<b>22.022.279</b>
<b>B) Costi della produzione</b>								
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		200.000		130.000		130.000		130.000
7) Per servizi		21.755.033		20.835.552		20.455.366		20.356.441
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0		0	
b) acquisizione di servizi	21.635.924		20.823.552		20.390.366		20.291.441	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	119.109		12.000		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		20.000		20.000		15.000
9) Per il personale		1.046.300		1.073.600		1.080.350		1.065.350
a) salari e stipendi	749.000		749.000		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	47.300		74.600		98.850		83.850	
10) Ammortamenti e svalutazioni		260.000		300.000		320.000		350.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	38.533		28.850		32.950		47.950	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	221.467		271.150		287.050		302.050	
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		29.555		-70.000		-70.000		-70.000
12) Accantonamento per rischi		0		0		0		0

13) Altri accantonamenti		0		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		142.608		124.214		81.440		113.249
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0		0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	142.608		124.214		81.440		113.249	
<b>Totale Costi della produzione (A)</b>		<b>23.493.496</b>		<b>22.413.366</b>		<b>22.017.156</b>		<b>21.960.040</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>46.972</b>		<b>44.300</b>		<b>51.045</b>		<b>62.239</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		0		0		0		0
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0		0		0		0	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0		0	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0		0		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari		-6.920		-6.920		-6.920		-6.200
a) interessi passivi	0		0		0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0		0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	-6.920		-6.920		-6.920		-6.200	
17-bis) Utili (perdite) su cambi		0		0		0		0
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>-6.920</b>		<b>-6.920</b>		<b>-6.920</b>		<b>-6.200</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		60.451		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		63.168		0		0		0
<b>Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)</b>		<b>-2.717</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>37.335</b>		<b>37.380</b>		<b>44.125</b>		<b>56.039</b>
<b>Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>-37.000</b>		<b>-37.000</b>		<b>-37.000</b>		<b>-37.000</b>
<b>Avanzo (disavanzo) economico di esercizio</b>		<b>335</b>		<b>380</b>		<b>7.125</b>		<b>19.039</b>

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2023 - 2025

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

	Variazione Budget 2023		Budget 2023 Del. CDC 137/2023		Budget 2023 Del. CDC 241/2022		Budget 2024		Budget 2025	
					Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Valore della produzione</b>										
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		21.645.532		21.229.484		20.874.469		20.874.469		15.874.469
a) contributo ordinario dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio										
b.1) con lo Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b.2) con le Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b.3) con altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b.4) con l'Unione Europea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio										
c.1) contributi dallo Stato	11.189.947	11.189.947	11.189.947	11.189.947	11.189.947	11.189.947	11.189.947	11.189.947	6.189.947	6.189.947
c.2) contributi da Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c.3) contributi da altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c.4) contributi dall'Unione Europea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) contributi da privati	1.659.622	1.662.422	1.662.422	1.610.082	1.610.082	1.610.082	1.610.082	1.610.082	1.610.082	1.610.082
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) ricavi per cessione Europea	8.795.953	8.377.115	8.377.115	8.074.440	8.074.440	8.074.440	8.074.440	8.074.440	8.074.440	8.074.440
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		38.544		90.000		90.000		90.000		90.000
3) Variazioni dei ricavi 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		1.856.392		1.138.182		1.103.732		1.103.732		1.103.732
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	829.976	829.976	1.138.182	1.103.732	1.103.732	1.103.732	1.103.732	1.103.732	1.103.732	1.103.732
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>		<b>23.540.468</b>		<b>22.457.666</b>		<b>22.068.201</b>		<b>22.068.201</b>		<b>17.068.201</b>
<b>B) Costi della produzione</b>										
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		203.000		130.000		130.000		130.000		130.000
7) Per servizi		21.755.033		20.835.552		20.455.366		20.455.366		15.455.366
a) erogazione di servizi istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) acquisizione di servizi	21.635.924	21.635.924	20.823.552	20.390.366	20.390.366	20.390.366	20.390.366	20.390.366	15.390.366	15.390.366
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	119.109	119.109	12.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) Per godimento di beni di terzi		60.000	20.000	20.000		20.000		20.000		20.000
9) Per il personale		1.046.300		1.073.600		1.080.350		1.080.350		1.080.350
a) salari e stipendi	749.000	749.000	749.000	749.000	749.000	749.000	749.000	749.000	749.000	749.000
b) oneri sociali	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
c) trattamento di fine rapporto	65.000	65.000	65.000	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) altri costi	47.300	47.300	74.600	98.850	98.850	98.850	98.850	98.850	98.850	98.850
10) Ammortamenti e svalutazioni		260.000		300.000		320.000		320.000		320.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	38.533	38.533	28.850	32.950	32.950	32.950	32.950	32.950	32.950	32.950
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	221.467	221.467	271.150	287.050	287.050	287.050	287.050	287.050	287.050	287.050
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		29.555		-70.000		-70.000		-70.000		-70.000
12) Accantonamento per rischi		0		0		0		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0		0		0		0

14) Oneri diversi di gestione		142.608		124.214		81.440		81.440		81.440
a) oneri di contenimento della spesa pubblica		0		0		0		0		0
b) altri oneri diversi di gestione		142.608		124.214		81.440		81.440		81.440
<b>Totale Costi della produzione (A)</b>		<b>23.493.496</b>		<b>22.413.366</b>		<b>22.017.156</b>		<b>22.017.156</b>		<b>17.017.156</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>46.972</b>		<b>44.300</b>		<b>51.045</b>		<b>51.045</b>		<b>51.045</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		0
16) Altri proventi finanziari		0		0		0		0		0
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0		0		0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		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		0
17) Interessi e altri oneri finanziari		-6.920		-6.920		-6.920		-6.920		-6.920
a) interessi passivi		0		0		0		0		0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		0		0		0		0		0
c) altri interessi e oneri finanziari		-6.920		-6.920		-6.920		-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>-6.920</b>								
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>										
18) Rivalutazioni:		0		0		0		0		0
a) di partecipazioni		0		0		0		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0
19) Svalutazioni:		0		0		0		0		0
a) di partecipazioni		0		0		0		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0		0		0
<b>Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)</b>		<b>0</b>								
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>										
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		60.451		0		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		63.168		0		0		0		0
<b>Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)</b>		<b>-2.717</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>37.335</b>		<b>37.380</b>		<b>44.125</b>		<b>44.125</b>		<b>44.125</b>
<b>Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>-37.000</b>								
<b>Avanzo (disavanzo) economico di esercizio</b>		<b>335</b>		<b>380</b>		<b>7.125</b>		<b>7.125</b>		<b>7.125</b>



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

### **Allegato alla Variazione del Budget economico 2023**

#### **Premessa**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Missione 031 – Turismo**

#### **Programma 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
- Algoritmo:                        
$$\frac{\text{Implementazioni dotazioni tecnologiche e service acquisite}}{\text{Implementazioni dotazioni tecnologiche e service programmate}}$$
- Unità di misura:                Percentuale (%)

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

### 1b) Incremento risorse umane interne

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

## Obiettivo 2: Conoscenza e comunicazione

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

### Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento n° titolati di Arrampicata Libera
- Algoritmo: 
$$\frac{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x - n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x-1}{n^{\circ} \text{ nuovi titolati AL anno } x-1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Incremento annuale > 1,5%

**3c) Attività di Montagnaterapia**

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

**Obiettivo 4: Accoglienza e ricettività**

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

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

**Indicatori di risultato - Obiettivo n. 4****4a) Potenziamento Punti tappa SICAI:**

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

- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 20%

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

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

### Obiettivo 5: Gestione sentieristica e percorrenza

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

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

### Indicatori di risultato - Obiettivo n. 5

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

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

#### 5b) Progetto App manutenzione sentieri

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

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

Il Club Alpino Italiano conferma la propria identità attraverso la diffusione della cultura della prevenzione, della sicurezza in montagna (ad esempio mediante l'incremento nell'utilizzo dell'app GeoResQ) nonché della formazione ed aggiornamento dei propri 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**

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

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza utilizzo App GeoResQ  
*n° attivazione App GeoResQ anno x - n° att.e App GeoResQ anno x -1*
- Algoritmo: 
$$\frac{\text{n° attivazione App GeoResQ anno } x - \text{n° att.e App GeoResQ anno } x - 1}{\text{n° attivazione App GeoResQ anno } x - 1}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)

- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: Valore annuale > 15%

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

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

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

#### **Programma 002: Indirizzo politico**

Il presente programma riguarda la spesa legate al funzionamento degli Organi centrali (CC, CDC e dei Probiviri, OTCO/SO).

#### **Obiettivo n. 1 – Contenimento costi funzionamento organi centrali dell'Ente**

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

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria
- Denominazione: Incidenza costi di funzionamento CDC e CC su Costi per servizi
- Algoritmo: 
$$\frac{\text{Costi di funzionamento CDC e CC anno } x}{\text{Costi per servizi anno } x}$$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: valore annuale inferiore al 5%

#### **Programma 003: Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza**

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

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

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

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

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

- Tipologia indicatore: Indicatore di risultato
- Denominazione: Tempi medi di pagamento dei fornitori  
*Importo fattura per differenza giorni data pagamento e*
- Algoritmo: 
$$\frac{\text{scadenza}}{\text{Importo fattura}}$$
- Unità di misura: n° medio di giorni (valore assoluto)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2023 - 2025: inferiore o uguale a 30 giorni

## **Obiettivo n. 2 – 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. 2**

#### **3a) N. di ore incontri formativi**

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Numero ore incontri formativi
- Algoritmo: Valore assoluto
- Unità di misura: *n. ore*
- Target 2023 - 2025: uguale o superiore a n. 200 ore



## **Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi Allegato alla Variazione di Budget economico 2023**

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

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

Poiché ad oggi l'Ente non è soggetto alla rilevazione SIOPE, il prospetto delle Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi è stato redatto elaborando le informazioni desunte dal Budget economico 2023, dal Bilancio relativo all'esercizio 2022 e dall'andamento dell'esercizio in corso.

Secondo inoltre le indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 250351/2022, le Missioni di spesa e relativi Programmi del CLUB ALPINO ITALIANO, sono stati declinati tenuto conto che le attività attribuite al nuovo Ministero del Turismo hanno comportato l'istituzione di tre nuovi programmi nella missione 031 Turismo.

Pertanto, in applicazione del decreto-legge 1° marzo 2021, n. 22 (convertito, con modificazioni, dalla legge 22 aprile 2021, n. 55), il programma 031.001 "Sviluppo e competitività del turismo", utilizzato dal Club Alpino Italiano fino al 2022, è stato soppresso e si è provveduto a modificare il codice programma 031.001 "Sviluppo e competitività del turismo", con il codice programma 031.004 "Promozione dell'offerta turistica italiana".

Alla luce di ciò, sono identificate le seguenti missioni e programmi maggiormente rispondenti alle attività svolte dal Club Alpino Italiano:

- **Missione 031 Turismo**
  - Programma: 004 Promozione dell'offerta turistica italiana
- **Missione 032 Servizi Istituzionali e generali della Amministrazioni Pubbliche**
  - Programma: 002 Indirizzo Politico (spese riconducibili agli organi istituzionali di direzione)
  - Programma: 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (relativamente alla spesa riferita ai servizi generali di funzionamento dell'apparato amministrativo)
- **Missione 099 Servizi conto terzi e partite di giro**
  - Programma: 099 Servizi conto terzi e partite di giro

Per quanto riguarda invece la classificazione COFOG di II livello, è stata individuata la corrispondenza tra le missioni e i programmi di spesa sopra elencati e il gruppo COFOG 04.7 Affari economici – Altri settori (Turismo).

## Le Spese

PROSPETTO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI-COFOG (art. 9 DM 27/03/2013)						
Livello	VOCI DI USCITA	Missione 031- Turismo	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione - 099 Servizi conto terzi e partite di giro	TOTALE
		031.004 Promozione dell'offerta Turistica Italiana	Programma 032.002 - Indirizzo politico	Programma 032.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	099 Servizi conto terzi e partite di giro	
		4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	4.07. Affari economici – Altri Settori (Turismo)	
<b>I</b>	<b>Spese correnti</b>					
II	<i>Redditi da lavoro dipendente</i>					<b>999.000,00 €</b>
III	retribuzioni lorde	776.485,78 €		37.514,22 €		814.000,00 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	176.749,00 €		8.251,00 €		185.000,00 €
II	<i>Imposte e tasse a carico dell'Ente</i>					<b>47.440,00 €</b>
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	45.324,18 €		2.115,82 €		47.440,00 €
II	<i>Acquisto beni e servizi (non sanitari)</i>					<b>9.162.703,19 €</b>
III	Acquisto beni non sanitari	961.805,53 €		50.872,02 €		983.677,55 €
III	Acquisto servizi non sanitari	8.224.904,63 €	89.530,00 €	364.784,54 €		8.679.219,17 €
II	<i>Trasferimenti correnti</i>					<b>524.302,00 €</b>
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni					
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	524.302,00 €				524.302,00 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e Resto del Mondo					
II	<i>Interessi Passivi</i>					
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine			-		
III	Altri interessi passivi			-		
II	<i>Altre Spese per redditi da capitale</i>					
II	<i>Rimborsi spese correttivi delle entrate</i>					
III	Rimborsi spese del personale					
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in eccesso			-		
II	<i>Altre spese correnti</i>					<b>6.809.671,45 €</b>
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti					
III	Versamenti IVA a debito	479.560,27 €		21.380,18 €		500.940,45 €

III	Premi di assicurazioni	5.858.940,98 €		29.790,02 €		5.888.731,00 €
III	Spese dovute a sanzioni					
III	Altre spese correnti n.a.c.		415.000,00 €	5.000,00 €		420.000,00 €
I	<b>Spese in conto capitale</b>					
II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>					<b>61.370,00 €</b>
III	Beni materiali	48.520,00 €		12.850,00 €		61.370,00 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti					
III	Beni immateriali					
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario			-		
II	<b>Contributi agli investimenti</b>					
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.			-		
III	Contributi agli investimenti a imprese			-		
III	contributi agli investimenti a UE e Resto del Mondo			-		
II	<b>Trasferimenti in conto capitale</b>					
II	<b>Altre spese in conto capitale</b>					
III	Altre spese in conto capitale					
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>					
II	<b>Acquisizione di attività finanziarie</b>					
II	<b>Concessione crediti di breve termine</b>					
II	<b>Concessione crediti medio-lungo termine</b>					
I	<b>Rimborso prestiti</b>					
I	<b>Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>					
I	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>					
II	<b>Uscite per partite di giro</b>					<b>5.422.983,83 €</b>
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente				195.255,21 €	195.255,21 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo				37.781,62 €	37.781,62 €
III	Altre uscite per partite di giro				5.189.947,00 €	5.189.947,00 €
II	<b>Uscite per conto terzi</b>					
III	Versamenti imposte e tributi per conto terzi					
III	Altre uscite per conto terzi					
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	17.096.592,37 €	504.530,00 €	532.557,80 €	5.422.983,83 €	<b>23.556.664,00 €</b>

**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

realità 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 4,46% (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 032.002 "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 032.003 "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.

Nella Missione 099, sono state allocate le seguenti voci:

- i "Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente" che accoglie le ritenute erariali sui compensi al personale dipendente;
- i "Versamenti di ritenute su lavoratori autonomi" relativi alle ritenute sui compensi dei professionisti;
- "Altre entrate per conto terzi" accoglie il contributo versato dal Ministero del Turismo destinato al Corpo Nazionale del Soccorso alpino e speleologico del Club Alpino Italiano.

## Relazione del Collegio dei Revisori alla seconda variazione del Budget previsionale 2023

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

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

	Budget economico 2023 Del CDC 273/2022	Variazione al Budget economico CDC 137/2023	Variazione al Budget economico 2023 Proiezione 31.12.2023
A) Valore della produzione	22.068.201	22.457.666	23.600.919
B) Costi della produzione al netto ammortamento	21.697.156	22.113.366	23.296.664
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	371.045	344.300	304.255
B) Ammortamenti	(320.000)	(300.000)	(260.000)
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.920)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
Risultato prima delle imposte	44.125	37.380	37.335
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)	(37.000)
Risultato di esercizio	7.125	380	335

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

- l'incremento del valore della produzione è conseguente principalmente all'incremento del numero dei soci del Sodalizio che rispetto alle previsioni effettuate a giugno 2023 sono ulteriormente incrementati e all'aumento dei ricavi relativi alle coperture assicurative con una riduzione dei ricavi da pubblicazioni;
- un incremento consistente degli altri ricavi e proventi è dettato dalla riallocazione delle Risorse straordinarie MITUR relative al PEI 2022 per euro 464.666 sulle attività del PEI 2023;
- gli incrementi dei costi della produzione sono riconducibile essenzialmente all'incremento dei costi assicurativi conseguenti all'aumento del numero dei soci previsto, si segnala inoltre un aumento dei costi a sostegno dell'attività della Sede Centrale in particolare per il sistema informatico dell'Ente ed un aumento dei costi per incarichi e consulenze; risultano riduzioni nella stampa sociale e per le attività degli OTCO/SO.

Il Collegio dei revisori, con riferimento al contributo, nella misura di 5 milioni di euro, concesso dal Ministero del Turismo – Ministero vigilante – con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022), prende atto della tabella contenente il dettaglio delle risorse assegnate per ambito e tipologia di intervento alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo approvata con delibera presidenziale n. 73 del 6 dicembre 2022 e da quanto condiviso con il Comitato Paritetico CAI-MITUR.

*Verifica contenimento della spesa ai sensi dell'art. 1, commi 590 e ss della L. 160/2019*

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

Come previsto dalla normativa a decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 dell'art.1 della L.160/2019 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Al fine di tali verifiche, essendo il Club Alpino Italiano un ente in contabilità civilistica sono state considerate le voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo



schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze per gli esercizi dal 2016 al 2018 e le medesime voci per il budget economico 2023, come da tabella sotto riportata.

Si precisa che per il budget economico 2023, la voce costi "Per servizi" sono esposti al netto dei costi pari a € 5.000.000 finalizzati alla realizzazione dei progetti di cui alla Convenzione CAI – MITUR ed al netto delle economie del PEI 2022 riallocate per euro 464.666.

Costi per l'acquisto di beni e servizi				
	BILANCIO 2016	BILANCIO 2017	BILANCIO 2018	BUDGET ECONOMICO 2023
B 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.337,00 €	137.966,00 €	117.184,00 €	200.000,00 €
B 7) Per servizi	12.173.840,00 €	13.118.449,00 €	13.221.677,42 €	16.290.367,00 €
B 8) Per godimento di beni di terzi	13.836,00 €	16.503,00 €	53.426,59 €	60.000,00 €
Totale	12.305.013,00 €	13.272.918,00 €	13.392.288,01 €	16.550.367,00 €

Come previsto dalla normativa si è provveduto a calcolare il valore medio dei Costi per l'acquisto di beni e servizi per il triennio 2016/2018, che è risultato pari a € 12.990.073.

Nel 2023 sono previsti maggiori costi per l'acquisto di beni e servizi rispetto alla media 2016-2018 per € 3.560.294,00 (costi per l'acquisto di beni e servizi previsti per il 2023, al netto dei costi finalizzati MITUR, € 16.550.367).

Tali maggiori costi per acquisto di beni e servizi sono in parte coperti come previsto dalla normativa, dalle maggiori entrate, accertate nel bilancio 2022 rispetto a quelle del 2018, come da calcoli sotto riportati.

Valore produzione Bilancio 2018: € 14.737.591

Valore produzione Bilancio 2022 (al netto del contributo MITUR finalizzato di € 5.000.000): € 18.122.739

Maggiori entrate accertate 2022 rispetto al 2018: € 3.385.148.

L'Ente ipotizza che la differenza di € 175.146 possa essere assorbita dai rimborsi spese dei volontari impegnati nella attività finanziate dalla Convenzione CAI – MITUR di cui lo stesso si farà carico che risultano pertanto costi straordinari e non ripetitivi.

Il Collegio invita l'Ente in sede di Bilancio consuntivo 2023 ad effettuare il monitoraggio puntuale di tali costi al fine di poter verificare l'effettivo rispetto della normativa di cui all'art. 1, commi 590 e ss della L. 160/2019.

Dopo aver accertato il rispetto dei principi contabili generali della contabilità economica, il Collegio dei Revisori rileva che la variazione del preventivo economico sia stata redatta in coerenza con le



linee programmatiche annuali approvate dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo, e che i documenti di variazione sia annuale 2023 che pluriennale 2023 – 2025 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 14 dicembre 2023

I Revisori dei Conti

Presidente, Dott. Alberto Cerruti

Revisore, Dott.ssa Valentina Falcomer

Firma Alberto Cerruti

Firma Valentina Falcomer