



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

Oggi 26 ottobre 2018, alle ore 9:40 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:

		Presente	Assente giustificato	Assente non giustificato
TORTI Vincenzo	Presidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
QUARTIANI Erminio	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
MONTANI Antonio	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
FRANCESCHINI Lorella	Vicepresidente generale	<input checked="" type="checkbox"/>		
CORI Enzo	Componente CDC	<input checked="" type="checkbox"/>		

E' presente il Direttore Andreina Maggiore.

Sono presenti i Revisori:

		Presente	Assente
ANDRETTA Umberto	Presidente	<input checked="" type="checkbox"/>	
COLUCCI Gian Carlo	Revisore	<input checked="" type="checkbox"/>	
PACILE' Gloria Anna	Revisore		<input checked="" type="checkbox"/>
GRILLI Paolo	Revisore supplente		<input checked="" type="checkbox"/>

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

Verbale n. 12

Atto n. 179 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2019

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

Atto n. 179 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2019.

Il Comitato direttivo centrale

- **RICHIAMATE** le disposizioni contenute nell'art. 16, comma 1, e nell'art. 19, comma 1, dello Statuto dell'Ente;
- **RICHIAMATO**, altresì, gli artt. 5 e 6 del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;
- **ATTESO** che il Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo con proprio atto n. 70 del 14 ottobre 2018, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica per il 2019;
- **VISTE** le proposte di Budget previsionale economico per l'anno 2019, Budget previsionale pluriennale 2019-2021, la Relazione al Budget previsionale economico 2019 nonché gli allegati, presentati dal Direttore dell'Ente;
- **VALUTATO** che la proposta di Budget previsionale economico 2019 e la relativa Relazione risultano redatte in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica 2019 e rispondenti agli obiettivi di risultato che si intendono raggiungere;
- **RICHIAMATO** il proprio atto n. 151 del 13 luglio 2018 avente ad oggetto "Agevolazioni in favore di soci giovani e di soci di età compresa tra i 18 e i 25 anni";
- **RICHIAMATO**, altresì, il proprio atto n. 176 del 12 ottobre 2018 avente ad oggetto "Definizione quota a carico dei Titolari CAI per assicurazione infortuni ed estensione RC personale per l'anno 2019";
- **CONSIDERATO** che la Relazione al Budget previsionale economico 2019 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;
- **SENTITO** il parere favorevole espresso dal Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti nella propria odierna Relazione al Budget previsionale 2019 in allegato;

a voti unanimi

DELIBERA

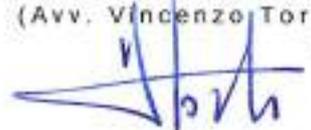
- a) **DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa, il Budget previsionale economico 2019 (Allegato 1), la Relazione al Budget previsionale economico 2019 (Allegato 2), il Budget previsionale pluriennale 2019-2021 (Allegato 3), facenti parte integrante della presente deliberazione;
- b) **DI DISPORRE**, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio dell'ente per la durata di 15 giorni.

Letto, approvato, sottoscritto

Milano, 26 ottobre 2018

IL DIRETTORE
(dott.ssa *Andriana Maggiore*)

IL PRESIDENTE GENERALE
(Avv. *Vincenzo Torti*)



C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

- Al. 1: Budget previsionale economico 2019
- Al. 2: Relazione al Budget previsionale economico 2019
- Al. 3: Budget previsionale pluriennale 2019 - 2021
- Al. 4: Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2019



Budget previsionale economico 2019

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

26 ottobre 2018

A handwritten signature in blue ink is located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to consist of several overlapping loops and lines, possibly representing the initials of the signatory.



Budget 2019

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
A) Valore della produzione	13.457.312	14.333.999
B) Costi della produzione	13.409.816	14.271.247
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>		
	47.496	62.752
C) Proventi e oneri finanziari	(4.700)	(5.700)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>		
	42.796	57.052
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
Risultato di esercizio		
	5.796	20.052

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

26 ottobre 2018

 2 



VALORE DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.021.796	7.886.923
Variazioni delle rimanenze	26.000	26.000
Altri ricavi e proventi		
- Contributi in conto esercizio	4.495.900	5.005.800
- Assicurazioni a domanda	899.747	899.747
- Altri ricavi	13.869	14.000
- Sopravvenienze attive	-	-
Totale	13.457.312	14.333.999



Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
Quote associative		
- Quota organizzazione centrale		
- Contributo pubblicazioni	7.246.919	7.073.951
- Contributo assicurazioni		
- Contributo pro rifugi		
- Recupero quote anni precedenti		
Ricavi da Stampa Sociale		
- Pubblicità € 160.000	190.592	188.687
- Abbonamenti € 10.000		
- Vendita edicola € 18.687		
Ricavi da pubblicazioni		
- Manualistica ed Edizioni CAI	83.000	158.000
Ricavi da attività di promozione		
- Tessere, gadgets, royalties	217.900	185.900
Ricavi da Rifugi		
- Quota Reciprocità Rifugi € 160.000	179.385	179.385
- Rifugi Sede/Laboratorio Taggi € 19.385		
Altre entrate		
- Iscrizioni Corsi OTCO € 15.000		
- Recupero Spese Postali/ rimborsi diversi € 15.000	104.000	101.000
- Quote iscrizioni corsi MIUR € 44.000		
- Altri Proventi € 17.000		
Totale	8.021.796	7.866.923

4



QUOTE ASSOCIATIVE ASSEMBLEA DEI DELEGATI

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
SOCI	310.000	315.000
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.361.912	2.617.570
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.421.003	1.479.345
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.830.300	2.205.000
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	603.705	739.036
	7.216.920	7.073.951



Contributi in Conto Esercizio

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
Ministero dei Beni e delle attività culturali e del turismo (MIBACT)	3.440.000	3.440.000
CNSAS per assicurazioni	1.039.900	1.049.800
Da altri Enti		
- Contributo Istituto Cassiere € 12.000	16.000	16.000
- Contributo Conto Energia € 4.000		
Totale	4.495.900	5.005.800

 6 



COSTI DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	138.000	138.000
Servizi	12.087.216	12.859.448
Godimento di beni di terzi	10.000	15.000
Personale	823.600	853.800
Ammortamenti e svalutazioni	312.000	370.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(49.000)	(49.000)
Oneri diversi di gestione	88.000	84.000
Totale	13.407.816	14.271.248

Costi per Servizi	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
Spese generali	679.600	675.600
Eventi istituzionali	20.000	40.000
Spese per collaborazioni	55.000	65.000
Stampa sociale	1.330.000	1.300.059
Assicurazioni	4.115.000	3.841.001
Piano editoriale	200.000	220.000
- Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino		
PROGETTI (CORSI MIUR € 60.000)	65.000	75.000
Attività OTCO - STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	991.294	850.000
Attività di comunicazione e progetti	205.000	387.135
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	2.710.000	3.590.000
Contributi GR	405.000	405.000
Altri contributi	401.667	403.667
Rifugi	823.705	939.036
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	85.950	67.950
Totale	12.087.216	12.859.448

* Dato riclassificato per omogeneità di confronto



STAMPA SOCIALE

Carta/stampa/fascicolatura	657.000
Redazione M360 e Lo Scarpone on line, contenuti giornalistici	170.493
Direttore responsabile	22.880
Spedizione abbonamento postale	425.000
IVA M360 – Spese varie	24.685
TOTALE	1.300.058

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

26 ottobre 2018

[Handwritten signature]
9

Assicurazioni – Principali polizze	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
- soccorso alpino soci	310.000	315.000
- RC sezioni	372.000	378.000
- spedizioni Extra Europee	24.252	24.252
- tutela legale sezioni e sede	37.202	40.953
- assicurazioni infortuni istruttori	907.605	903.240
- assicurazioni RC istruttori	68.175	69.345
- assicurazione infortuni soci	527.000	535.500
- assicurazione volontari CNSAS	1.039.140	1.049.040
- assicurazione RC ministero	760	760
- rc dipendenti	16.250	16.250
- assicurazioni Sede centrale KASKO	6.810	6.810
- assicurazioni proprietà CAI	15.314	15.314
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	4.000	4.000

Altri Contributi

QUOTE ADESIONI ENTI/ASSOCIAZIONI	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
FESTIVAL DI TRENTO	77.467	77.467
ASSOMIDOP	10.000	10.000
CIPRA ITALIA	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752
CLUB ARC ALPIN	10.200	10.200
CISA IKAR	800	800
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200
PRO MONT BLANC	500	500
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO. PIEMONTE	1.098	1.098
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
CONTRIBUTI		
AGAI	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	200.000	200.000
CONTRIBUTI GR STRAORDINARI	205.000	205.000



PERSONALE

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
Retribuzioni	632.700	656.500
Oneri sociali	152.900	158.700
Quota TFR	38.000	38.600
	823.600	853.800

AREE	DOTAZIONE ORGANICA 31.12.2013	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.10.2018	PREVISIONE 2019
DIRIGENTE	1	1	1
AREA C	10	8	10
AREA B	9	8	9
TOTALE	20	17	20



RELAZIONE AL BUDGET PREVISIONALE ECONOMICO 2019

Il Budget previsionale economico dell'esercizio 2019, predisposto seguendo le disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente, oltre ad illustrare una rappresentazione e stima di massima dei ricavi e dei costi, intende fornire un dato indicativo e prospettico in ordine ai criteri seguiti per l'impiego e l'utilizzo delle relative somme, riguardanti la realizzazione delle attività di carattere istituzionale, il funzionamento dell'organizzazione e delle sue strutture ed il raggiungimento degli obiettivi programmatici 2019 approvati dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo il 14.10.2018.

Lo schema di Budget previsionale economico è stato redatto secondo i criteri previsti dal codice civile, anche in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 6/2003 e successive modificazioni.

La contabilità economico - patrimoniale si basa sul principio della competenza economica secondo il quale l'effetto economico di tutti i fatti di gestione deve essere attribuito all'esercizio cui esso compete in funzione delle dinamiche operative ad essi associate, indipendentemente dal momento in cui si manifestano i relativi incassi o pagamenti.

Si allegano inoltre il Budget economico annuale (Allegato 1) previsto dall'art. 2, comma 3, del decreto MEF del 27 marzo 2013 e il Budget economico pluriennale (Allegato 2) previsto dall'art. 1, comma 1, del decreto MEF del 27 marzo 2013.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Passando quindi ad esaminare le diverse voci che compongono il budget previsionale, si evidenzia che il valore della produzione stimato per l'esercizio 2019 ammonta a € 14.333.999,31.

Per quanto concerne i Ricavi delle vendite e delle prestazioni, l'ammontare delle singole *quote associative*, approvato dall'Assemblea dei Delegati svoltasi a Trieste il 26 e 27 maggio 2018, risulta invariato rispetto all'anno corrente.

La stima è stata elaborata su 315.000 Soci, dato prudenziale nonostante l'incremento delle iscrizioni registrato che ha portato il numero di Soci, alla data odierna, ad oltre 321.000. Si è tenuto conto, analogamente agli anni più recenti, delle agevolazioni e promozioni adottate, e confermate, in favore rispettivamente dei soci di età compresa tra 18 e 25 anni e delle famiglie numerose (2° socio giovane), così come deliberato dal CDC con atto n. 151 del 13.07.2018, recependo le indicazioni pervenute dal territorio.

Nel dettaglio la composizione delle quote, espresse in euro, ed evidenziate a pag. 5 della proposta di Budget previsionale economico 2019, è così costituita e ripartita:

	ordinari	familiari	giovani	vitalizi
Quota Sezione	13,70	8,40	6,00	2,00
Quota organizzazione centrale	11,00	5,00	1,60	-
Contributo pubblicazioni	7,50	-	-	7,50
Contributo assicurazioni	7,00	7,00	7,00	7,00
Contributo pro-rifugi	3,00	1,31	1,09	1,19
Totale quota minima	42,20	21,71	15,69	17,69

I ricavi da pubblicazioni sono stati stimati in misura superiore rispetto all'anno in corso, a fronte di un significativo incremento del relativo fatturato registrato sia al 31.12.2017 che nel corrente esercizio.

I ricavi da servizi / Soci e da attività di promozione sono previsti prudenzialmente in diminuzione rispetto al Budget 2018 in assenza dei dati di vendita delle opere pubblicate in collaborazione con altri Editori, su cui basare la stima delle relative royalties.

Alla voce *altre entrate* le quote di iscrizione ai corsi di formazione per docenti, realizzati ed organizzati dal GdL Scuola, e gestiti direttamente dalla Sede centrale, sono previste in 44mila euro.

Alla voce Altri ricavi e proventi, i *Contributi in conto esercizio* risultano incrementati di 1 milione di euro rispetto il budget 2018 approvato alla fine dello scorso anno, recependo quindi il maggior contributo in favore del Corpo nazionale Soccorso Alpino e Speleologico e non avendo, al momento, difformi informazioni da parte del Ministero vigilante. Di seguito il dettaglio:

- € 1.000.000,00 per le attività istituzionali del Sodalizio;
- € 1.240.000,00 per le assicurazioni dei volontari del CNSAS e la gestione del Centro di coordinamento delle attività del CNSAS;
- € 2.200.000,00 per le attività istituzionali del CNSAS.

E' stata, inoltre, prevista la contribuzione del CNSAS a copertura dei costi delle polizze assicurative in favore dei volontari del medesimo CNSAS per € 1.049.800,00.

La voce *Altri ricavi* comprende le coperture assicurative "a domanda" per le attività sociali dei non soci, le integrazioni dei massimali infortuni dei soci nonché dei Titolati e Qualificati, le cui stime prevedono un incremento rispetto a quelle dell'anno corrente per l'attivazione delle polizze infortuni e della polizza di responsabilità civile soci in attività individuale. Sono state, analogamente, stimate le coperture assicurative "infortuni" e "RC" in attività individuali dei Soci in misura pari all'anno corrente.

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

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 55,02 %
- variazioni delle rimanenze 0,18 %
- altri ricavi e proventi 44,80 %

Si sottolinea che, complessivamente, i contributi provenienti dallo Stato rappresentano il 30,97% delle entrate totali previsti per l'anno 2019; al netto dell'ammontare dei contributi finalizzati al CNSAS, tale dato si attesta a circa il 6,98 % confermando la consolidata capacità dell'Ente di autofinanziare la propria attività ed il proprio funzionamento.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati ammontano a € 14.271.247,62.

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

- materie prime, sussidiarie e merci	0,97 %
- costi per servizi	90,11 %
- godimento beni di terzi	0,10 %
- personale	5,98 %
- ammortamenti e svalutazioni	2,59 %
- variazione delle rimanenze	(0,34 %)
- oneri diversi di gestione	0,59 %

Le Materie prime, sussidiarie e di merci includono i costi relativi all'acquisto di tessere e distintivi per 113mila euro, nonché di gadgets e di altri articoli personalizzati con logo CAI per 25mila euro, in misura analoga all'anno corrente.

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

- le *spese generali* sono previste in sostanziale linea con l'anno in corso. La voce comprende sia i costi di gestione della struttura centrale (manutenzione, riscaldamento, energia elettrica, etc.) che le spese di segreteria dell'organizzazione centrale (cancelleria, telefoniche, etc.). I costi di gestione del nuovo sito istituzionale sono previsti in diminuzione rispetto all'anno corrente.
- I costi per la realizzazione di *Eventi istituzionali*, previsti in significativo aumento (100%), ammontano a 40mila euro e riguardano l'organizzazione dell'Assemblea dei Delegati 2019 a Milano.
- i costi inerenti la realizzazione della *stampa sociale* comprendono in particolare la redazione, l'impaginazione, la stampa e la spedizione in abbonamento postale di "Montagne360", avente periodicità mensile, e la produzione de "Lo Scarpone" on-line. La previsione presenta un decremento del 2,25 % rispetto al budget 2018, nonostante l'aumento del numero dei Soci, dovuto principalmente alla diminuzione della tiratura per la vendita in edicola del mensile nonché alla riduzione dei costi relativi alla redazione dei periodici conseguente agli esiti di specifica procedura di gara.
- i costi per *assicurazioni* sono stati stimati per quanto concerne i rischi Infortuni soci e istruttori, Soccorso Alpino Soci, Spedizioni Extraeuropee, Infortuni Volontari CNSAS e

polizze RCT/O sulla base delle gare esperite nel 2017 per il triennio 2018-2020 e tenuto conto del numero stimato di Soci.

Tra i costi per le coperture "a domanda" sono stati inseriti i premi derivanti dalla richiesta di attivazione da parte dei Soci delle coperture infortuni e responsabilità civile soci in attività individuale.

Si segnala che sono stati, inoltre, previsti i costi relativi alla copertura assicurativa di palestre mobili richieste dai Gruppi regionali e provinciali, per 5,7mila euro (vedi alla voce "Volontariato e sussidiarietà professionistica" della Relazione Previsionale e programmatica 2019).

A seguito della nuova diversa suddivisione delle quote sociali a favore delle Sezioni, derivante dai risparmi assicurativi, non sono state ulteriormente previste le risorse destinate nel corrente anno alle strutture territoriali (-310mila euro).

- il *Piano editoriale* prevede la pubblicazione di diversi titoli (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2019). Le risorse destinate ammontano a 220mila euro ed includono anche quanto connesso alle opere pubblicate in collaborazione con altri Editori nonché i costi di gestione del magazzino esterno.
- le risorse destinate all'attività di collaborazione con il MIUR per l'organizzazione dei corsi per docenti (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2019), stimate in 60mila euro, sono previste in misura pari all'anno in corso, così come le risorse per il Coordinamento OTCO nella misura di 5mila euro (vedi alla voce "Organi tecnici, Strutture operative, Titolati e Scuole" della Relazione Previsionale e programmatica 2019). Sono state, inoltre, previste risorse pari a 10mila euro per il Gruppo di Lavoro "Grandi carnivori".
- per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali sono state complessivamente allocate risorse per 850mila euro, tenuto conto della reale capacità di spesa di OTCO e SO registrata negli esercizi più recenti. Il CDC si riserva, comunque, di definire gli specifici budget con propri futuri atti. Tali risorse includono quanto destinato al sostegno delle attività degli OTTO che, secondo quanto disposto con atto CDC n. 48 del 7 maggio 2010, saranno assegnate, anche per l'anno 2018, ai Gruppi regionali e provinciali;
- per l'*attività di comunicazione e progetti* è stato stanziato l'importo complessivo di € 387.135. Sono state, in particolare, previste le risorse per le seguenti attività:
 - terza ed ultima fase dell'indagine conoscitiva modulare sui giovani in relazione alla montagna e al Sodalizio per 30mila euro (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2019);
 - progetto "Sentiero Italia" in misura analoga all'anno corrente (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2019);

- realizzazione di un opuscolo di presentazione delle attività del Sodalizio per 10mila euro (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2019);
- progetti con altre associazioni alpinistiche in campo internazionale pari a 13mila euro.

I costi afferenti l'Ufficio Stampa sono previsti in € 87.000,00 a seguito dell'affidamento del servizio sulla base di apposita procedura di gara.

Sono state previste, inoltre, risorse in misura pari a 170.135,00 euro che il CDC intende destinare a progettualità specifiche anche di carattere tecnico-formativo in ambito territoriale.

- le risorse destinate al *Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico* risultano previste in misura pari ai contributi corrisposti dallo Stato e finalizzati alle attività del medesimo; anche per l'anno in corso sono state previste risorse pari a 150mila euro per la fruizione da parte di tutti i Soci del servizio GeoResq;
- alla voce *contributi* sono state confermate le risorse destinate alle attività istituzionali dei Gruppi regionali e provinciali, suddivise in attività ordinarie e straordinarie; permangono, inoltre, le risorse destinate alle Sezioni quale sostegno alla manutenzione della rete sentieristica pari a 50mila euro. Sono state confermate, infine, le risorse, messe a disposizione nell'esercizio corrente, destinate all'attività di Alternanza Scuola Lavoro svolte da parte delle Sezioni e pari a 15mila euro (vedi alle voci "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2019).
- per gli immobili di proprietà dell'Ente (Laboratorio CSMT, Capanna Margherita, Rifugio Quintino Sella, Centro Crepaz e Casa Alpina) sono stati previsti limitati interventi di manutenzione ordinaria, stimati complessivamente in 30mila euro, oltre a lavori di manutenzione straordinaria quantificabili in 30mila euro; l'importo stimato per questi ultimi andrà ad incrementare il valore del cespiti e di conseguenza le quote di ammortamento.
- Il Fondo pro-rifugi, così come deliberato dall'AD di Varese 2006, sarà costituito dalle risorse derivanti dalle quote sociali unitamente a quelle derivanti dalla quota Reciprocità Rifugi ed ammontanti complessivamente a € 899.035,62; il Fondo risulta incrementato del 17,72 % a seguito sia dell'aumento del numero di Soci stimato, che dell'incremento della quota associativa specificamente destinata a tale scopo (vedi alle voci "Rifugi e Opere alpine" della Relazione Previsionale e programmatica 2019).

I costi del personale, pari a 853,8 mila euro, sono stati stimati sulla base dell'attuale dotazione organica, definita in venti unità, tenuto conto degli adeguamenti retributivi intervenuti e della auspicata possibilità di copertura di due dei posti attualmente vacanti.

Gli ammortamenti tengono conto delle quote derivanti dal proseguimento del progetto di implementazione del sistema informativo dell'Ente (vedi alle voci "Centralità del Socio e della

Sezione" e "Comunicazione e Innovazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2019), del progetto "INFOMONT" curato dalla SOSEC, nonché dell'acquisizione di strumentazione da destinare alla Struttura Operativa Bossea (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2019). Tali risorse andranno ad incrementare il valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali; le quote di ammortamento dell'anno sono complessivamente stimate in circa 40mila euro.

Sono, inoltre, state stimate le quote di ammortamento tenendo conto dei probabili lavori di manutenzione straordinaria alle proprietà immobiliari dell'Ente, come già riferito a tale voce; in particolare si segnala:

- Il completamento, per l'inizio dell'estate 2019, delle opere di efficientamento elettrico ed energetico della Capanna Regina Margherita, così come deliberate dal CDC con atto n. 124/2017, per complessivi 194mila euro, ed in parte finanziate dalla Regione Piemonte;
- La sostituzione dell'impianto di riscaldamento della Sede centrale che sarà effettuata ad avvenuto spegnimento dello stesso impianto nella primavera 2019.
- La quota di ammortamento relativa alla proprietà al Passo Pordoi è stata prudenzialmente stimata, in attesa della cessione della stessa proprietà.

Le variazioni delle rimanenze sono proposte sulla base di una valorizzazione del magazzino stimata alla fine dell'anno 2018, tenuto conto della realizzazione dei volumi previsti nel Piano editoriale 2019 e della vendita di tali volumi nonché di quelli già pubblicati.

Gli oneri diversi di gestione sono previsti in linea con il corrente esercizio, pur mantenendosi elevato il livello di tassazione legato all'introduzione dell'IMU e della TASI e delle altre imposte e tasse riferite agli immobili.

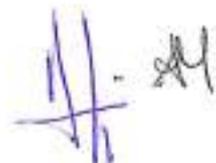
Il budget economico previsionale, anche per l'anno 2019, è stato redatto in maniera prudenziale e riflette in termini numerici politiche gestionali e strategiche programmate in coerenza con le risorse disponibili.

Da quanto sopra esposto scaturisce che il risultato previsto dell'esercizio viene ipotizzato con un avanzo economico non rilevante, e pari ad euro 20.051,69, in linea con le peculiarità statutarie dell'Ente che non deve perseguire utili, né conseguire perdite.

26 ottobre 2018

IL DIRETTORE

(f.to dott.ssa Andreina Maggiore)



BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2019
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Budget 2019	
	Parziali	Totali
A) Valore della produzione		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		13.501.967
a) contributo ordinario dello Stato	0	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	
c) contributi in conto esercizio	4.440.000	
d) contributi da privati	1.065.800	
e) proventi fiscali e parafiscali	0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	7.970.167	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	26.000	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	
5) Altri ricavi e proventi:		832.032
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	
b) altri ricavi e proventi	832.032	
Totale Valore della produzione (A)		14.333.999
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.000	
7) Per servizi	12.859.447	
8) Per godimento di beni di terzi	15.000	
9) Per il personale	853.800	
10) Ammortamenti e svalutazioni	370.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(48.000)	
12) Accantonamento per rischi	0	
13) Altri accantonamenti	0	
14) Oneri diversi di gestione	84.000	
Totale Costi della produzione (A)		14.271.247
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		62.752
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		1.300
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	300	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	
d) prodotti diversi dai precedenti:	1.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari		(7.000)
a) interessi passivi	0	

b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	
c) altri interessi e oneri finanziari	(7.000)	
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0	
Totale proventi ed oneri finanziari		(5.700)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		0
a) di partecipazioni	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	
19) Svalutazioni:		0
a) di partecipazioni	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0	
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	0	
Totale Proventi e oneri straordinari		0
Risultato prima delle imposte		57.052
imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	(37.000)	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		20.052

Handwritten signature and initials in blue ink.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2019 - 2021
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Budget 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		13.501.967		13.501.967		13.501.967
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	4.440.000		4.440.000		4.440.000	
d) contributi da privati	1.065.800		1.065.800		1.065.800	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	7.970.167		7.970.167		7.970.167	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semifavorati e finiti	26.000		26.000		26.000	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0		0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		0		0	
5) Altri ricavi e proventi:		832.032		832.032		832.032
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	832.032		832.032		832.032	
Totale Valore della produzione (A)		14.333.999		14.333.999		14.333.999
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.000		138.000		138.000	
7) Per servizi	12.859.447		12.859.447		12.859.447	
8) Per godimento di beni di terzi	15.000		15.000		15.000	
9) Per il personale	853.800		853.800		853.800	
10) Ammortamenti e svalutazioni	370.000		370.000		370.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(49.000)		(49.000)		(49.000)	
12) Accantonamento per rischi	0		0		0	
13) Altri accantonamenti	0		0		0	
14) Oneri diversi di gestione	84.000		84.000		84.000	
Totale Costi della produzione (A)		14.271.247		14.271.247		14.271.247
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		62.752		62.752		62.752
C) Proventi e oneri finanziari						
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		1.300		1.300		1.300
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	300		300		300	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	0		0		0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	0		0		0	
d) prodotti diversi dai precedenti:	1.000		1.000		1.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari		(7.000)		(7.000)		(7.000)
a) interessi passivi	0		0		0	

b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	(7.000)	(7.000)	(7.000)
17-bis)Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari	(5.700)	(5.700)	(5.700)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0	0	0
19) Svalutazioni:	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alien	0	0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alien	0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	57.052	57.052	57.052
imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	(37.000)	(37.000)	(37.000)
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	20.052	20.052	20.052

Handwritten signature and initials

Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2019

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il Budget di previsione 2019 così come il pluriennale 2019 – 2021, siano stati predisposti in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente e rappresenta una stima di massima dei ricavi e dei costi previsti.

	Budget previsionale economico 2018	Budget previsionale economico 2019
A) Valore della produzione	13.457.312	14.333.999
B) Costi della produzione	13.409.816	14.271.247
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>47.496</i>	<i>62.752</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(4.700)	(4.700)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>42.796</i>	<i>57.052</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	<i>5.796</i>	<i>20.052</i>

Il Valore della Produzione, stimato per l'esercizio 2019, ammonta a € 14.333.999 e risulta percentualmente suddiviso nelle voci sotto indicate:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 55,02 %
- variazioni delle rimanenze 0,18 %
- altri ricavi e proventi 44,80 %

I costi della produzione, stimati per l'esercizio 2019, ammontano a € 14.271.247 e risultano percentualmente suddivisi nelle voci sotto indicate:

- materie prime, sussidiarie e merci 0,97 %
- costi per servizi 90,11 %
- godimento beni di terzi 0,10 %
- personale 5,98 %
- ammortamenti e svalutazioni 2,59 %
- variazione delle rimanenze (0,34 %)
- oneri diversi di gestione 0,59 %

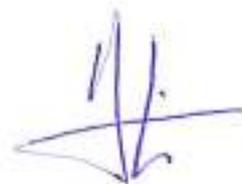




Si segnala la coerenza e la congruità dei dati esposti nel Budget Previsionale che anche per l'anno 2019 è stato redatto in maniera prudentiale tenuto conto anche delle finalità perseguite dal Sodalizio.

Dopo aver accertato che sono stati rispettati i principi contabili generali della contabilità economica e che il preventivo economico è stato redatto in coerenza con le linee programmatiche annuali decise dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo, il Collegio dei Revisori ritiene che il presente documento di programmazione annuale così come il Budget pluriennale 2019 - 2021 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 26 ottobre 2018

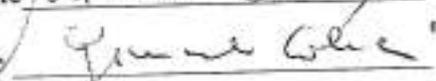


I Revisori dei Conti

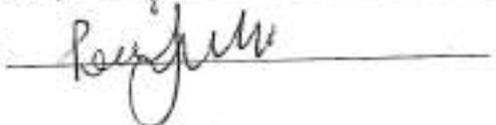
Umberto Andretta, Presidente



Giancarlo Colucci, Revisore



Paolo Grilli, Supplente



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia conforme all'originale del presente atto:

1. è posto in pubblicazione all'Albo Pretorio della Sede centrale del Club alpino italiano di Milano per quindici giorni consecutivi **dal 20.12.2018 al 5.01.2019**

Il Coordinatore della Segreteria generale
(Emanuela Pesenti)

E Pesenti

Milano, 20 dicembre 2018