

## Rapporto sui Risultati di Bilancio 2020

### del Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio

(ai sensi del Decreto MEF 27.03.2013, recante “Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni in contabilità civilistica”, in attuazione del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91)

Il Comitato Direttivo Centrale dell’Ente, ha approvato con proprio atto n. 165 in data 25.10.2019, il Budget previsionale economico per l’anno 2020, e pluriennale 2020-2022, ma non il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (PIRAP), come già evidenziato dal MiBACT, Ministero vigilante.

Ciò nonostante, si ritiene, comunque, di presentare il Rapporto sui Risultati che è finalizzato ad illustrare gli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorare l’effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

A tale scopo sono stati adottati, quali indicatori quelli identificati in sede di definizione del Piano triennale della Performance 2020-2023, approvato con delibera presidenziale n. 5 del 31.01.2020 e ratificata dal CDC il 14.02.2020, e quali risultati attesi di Bilancio le risorse pianificate per il raggiungimento degli obiettivi individuate nel medesimo Piano.

Le tabelle delle pagine seguenti sono state, quindi, rielaborate ispirandosi alle Linee guida generali definite con DPCM 18.02.2012 e tenuto conto delle indicazioni fornite dal MiBACT (prot. n. MIBACT\_DG\_PT/0002476/09/05/2017/cl:49.16.01) in relazione alle missioni e programmi per l’Ente, e precisamente:

Missioni	Programmi	Cofog
<b>031 - Turismo</b>	031 – Sviluppo e competitività del turismo	<b>4.07.03 Affari economici</b>
<b>032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	032 . 2 - Indirizzo Politico	<b>1.03.04 Altri servizi</b>
	032. 3 - Servizio affari generali per le amministrazioni di competenza	

L’Ente provvederà, come sollecitato dal MiBACT (prot. MIBACT-DG-TU/13/01/2021/0000078-P) a completare il processo di armonizzazione contabile, adottando ad integrazione del Budget previsionale economico 2021, il PIRAB 2021.

PIANO OBIETTIVI PER INDICATORI

MISSIONE	AREA STRATEGICA	ATTIVITA'	Azioni 2020	Indicatore di misurazione	TARGET 2020	TARGET FINALE	% conseguito
031 TURISMO	POTENZIAMENTO DELL'UNIVERSO GIOVANI	Universo Giovani	Incremento corsi formativi in materia di arrampicata sportiva in età evolutiva nei programmi di attività CCAG/CNSASA	n° corsi effettuati 2019/n° corsi effettuati 2020	+5% corsi	0	0
		Presenza nel mondo della scuola	Incremento n° iscritti ai corsi CAI-MIUR	n° docenti iscritti/totale docenti iscritti nell'anno precedente	+5% di docenti iscritti	0	0
		Programmazione nuove attività a.s. 2020/2021 per la scuola secondaria di 1° e 2° grado	N° attività programmate/n° attività presentate	33% attività presentate	33%	100	
	LE POLITICHE DI INDIRIZZO	Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico	Popolamento dati nel sistema Infomont	n° km inseriti/n° totale km OSM	55 % dati inseriti	71,44%	100
		Sostituzione oggetti monouso non biodegradabili (bicchieri, stoviglie, etc). per la sostenibilità ambientale Sede Centrale	n° forniture in sostituzione/n° forniture totali	80% forniture in sostituzione	0	0	
032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	CENTRALITÀ DEL SOCIO E DELLE SEZIONI	Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni	Affidamento realizzazione nuove funzionalità previste nel Piano servizi per il triennio 2020-2022	n° atti adottati/n° totale atti necessari	90% affidamenti funzionali previste	75%	75
			Realizzazione nuove funzionalità previste nel Piano servizi per il triennio 2020-2022	n° funzionalità realizzate/n° funzionalità previste	90% funzionalità previste	61%	61
		Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci	Realizzazione brochure esiti monitoraggio 2017-2019 "Giovani, montagna e CAI"	pubblicazione brochure	100% pubblicazione brochure esiti monitoraggio	0	0
			Applicazione nuovo Tariffario Rifugi	n° Sezioni adempienti/n° totale sezioni	98% Sezioni adempienti	98%	100

## PIANO OBIETTIVI PER MISSIONE

MISSIONE	AREA STRATEGICA	ATTIVITA'	CONTO ECONOMICO					TOTALE €
			B.6 ACQUISTO MERCÌ E PRODOTTI	B.7 SERVIZI	B.8 GODIMENTO BENI DI TERZI	B.9 ONERI DEL PERSONALE	B.10 AMMORTA MENTI	
031 TURISMO	POTENZIAMENTO DELL'UNIVERSO GIOVANI	Universo Giovani	-	-	-	3.850	-	3.850
		Presenza nel mondo della scuola	-	-	-	3.850	-	3.850
	LE POLITICHE DI INDIRIZZO	Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico	-	31.720	-	7.700	-	39.420
032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZI ONI PUBBLICHE	CENTRALITA' DEL SOCIO E DELLE SEZIONI	Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni	-	86.742	-	-	1.269	88.011
		Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci	-	-	-	15.340	-	15.340
TOTALE €			-	118.462	-	30.740	1.269	150.471

### Conto consuntivo in termini di cassa

(ai sensi del Decreto MEF 27.03.2013, recante “Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni in contabilità civilistica”, in attuazione del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91)

L’Ente ha redatto il Conto consuntivo in termini di cassa in adempimento all’art. 9 del Decreto MEF 27.03.2013 che dispone, fino all’adozione delle codifiche SIOPE di cui all’articolo 14, della legge n. 196 del 2009, per le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinatarie della rilevazione SIOPE, l’adozione di un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per Missioni e Programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

Secondo le indicazioni del Ministero vigilante (prot. n. MIBACT\_DG\_PT/0002476/09/05/2017/cl:49.16.01) le Missioni di spesa e relativi Programmi del CLUB ALPINO ITALIANO, declinati nella varie attività e azioni, sono i seguenti:

Missioni	Programmi	Cofog	Attività CAI
031 - Turismo	031 – Sviluppo e competitività del turismo	4.07.03 Affari economici	Universo Giovani
			Presenza nel mondo della scuola
			Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico
032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	032 . 2 - Indirizzo Politico	1.03.04 Altri servizi	Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni
	032. 3 - Servizio affari generali per le amministrazioni di competenza		Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci

Il prospetto, allegato al Bilancio d’esercizio chiuso al 31.12.2020, riassume dal lato delle uscite, la spesa classificata per Missioni e Programmi, come previsto dalla Circolare del Dipartimento della Ragioneria dello Stato n. 23 del 13/05/2013.

Il prospetto si compone anche di uno schema di entrate per cassa, suddivise tra trasferimenti correnti dove sono stati raggruppati i contributi liquidati dal MiBACT, le entrate extratributarie che comprendono le movimentazioni finanziarie legate alla vendita di beni (principalmente prodotti editoriali e gadget) e vendite di servizi (principalmente tesseramento Soci), nonché in via residuale le entrate finanziarie legate alla concessione in comodato d’uso di alcuni locali della Sede centrale alle proprie Sezioni nazionali, royalties e varie.

Nelle partite di giro, invece, sono stati inseriti i movimenti finanziari in uscita per conto terzi, quali le ritenute sociali relative al personale dipendente per il quale l’Ente funge da sostituto d’imposta, e i contributi ministeriali al Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (CNSAS), che transitano dal CAI ma allo stesso finalizzati.

Relativamente alle uscite di cassa suddivise per Missione e Programmi, nella Missione 31 – Turismo, è stata fatta confluire la maggior parte delle risorse dell’Ente in particolare quelle relative al personale, acquisti di

servizi, ai contributi erogati in favore delle proprie realtà territoriali, del Museo Nazionale della Montagna e al CNSAS, il pagamento dei premi assicurativi e l'IVA a debito versata.

Si è ritenuto di attribuire una quota parte percentuale di queste spese (nella misura del 5,08%) alla realizzazione della Missione 32, che al suo interno accoglie due programmi distinti, relativi all'indirizzo politico dell'Ente (tipicamente spese per la gestione degli organi politici) e ai servizi e affari generali (principalmente legati al funzionamento dello stesso).

Si segnala che al Programma 032. 2 "Indirizzo politico" sono state attribuite soltanto le spese legate al funzionamento degli Organi centrali (CC, CDC, Collegi nazionali dei Revisori e dei Probiviri, OTCO/SO) e non anche a tutte le altre voci di spesa, che sono state, invece, ripartite percentualmente nel Programma 032. 3 "Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza".

## ENTRATE

Livello	Descrizione conto	Importo
I	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	
II	<i>Tributi</i>	
II	<i>Contributi sociali e premi</i>	
I	<b>Trasferimenti correnti</b>	2.100.758,00 €
II	<i>Trasferimenti correnti</i>	2.100.758,00 €
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.033.636,00 €
III	Trasferimenti correnti da famiglie	
III	Trasferimenti correnti da imprese	
III	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	1.067.122,00 €
III	Trasferimenti correnti da UE e Resto del Mondo	
I	<b>Entrate extratributarie</b>	7.382.838,22 €
II	<i>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	7.354.091,65 €
III	vendita beni	225.050,00 €
III	vendita servizi	7.104.231,43 €
III	proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.810,22 €
II	<i>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>	256,18 €
II	<i>Interessi attivi</i>	128,09 €
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	128,09 €
II	<i>Altre entrate da redditi di capitale</i>	
II	<i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>	28.362,30 €
III	Indennizzi di assicurazioni	
III	Rimborsi in entrata	20.833,41 €
III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.528,89 €
I	<b>Entrate in conto capitale</b>	
II	<i>Tributi in conto capitale</i>	
II	<i>Contributi agli investimenti</i>	
II	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
II	<i>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</i>	
III	Alienazioni di beni materiali	
III	Alienazioni di beni immateriali	
II	<i>Altre entrate in conto capitale</i>	
I	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	
II	<i>Alienazione di attività finanziarie</i>	
II	<i>Riscossione crediti di breve termine</i>	
II	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine</i>	
III	Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da imprese	
III	Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da imprese	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da Amm.Pubb.	
I	<b>Accensione Prestiti</b>	
II	<i>Accensione prestiti a breve termine</i>	
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	<i>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	
II	<i>Altre forme di indebitamento</i>	
III	Accensione prestiti - Leasing operativo	
III	Accensione prestiti - Cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti - Derivati	
I	<b>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>	
I	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	4.588.212,60 €
II	<i>Entrate per partite di giro</i>	4.588.212,60 €
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	140.631,89 €
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.633,71 €
III	Altre entrate per partite di giro	4.444.947,00 €
II	<i>Entrate per conto terzi</i>	
III	Rimborsi di acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amm.Pubb.	
III	Depositi di/preso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>14.071.552,64 €</b>
	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>1.175.789,10 €</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>15.247.341,74 €</b>

PROSPETTO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI-COFOG (art. 9 DM 27/03/2013)						
Livello	VOCI DI USCITA	Missione 031- Turismo	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione - 033 Fondi da ripartire	TOTALE
		031 - Sviluppo e competitività del turismo	Programma 032.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma 032.002 - Indirizzo politico	Programma 033.001 - Fondi da assegnare	
		4.07.03 Affari economici	1.03.04 Altri servizi	1.03.04 Altri servizi		
I	<b>Spese correnti</b>					
II	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	617.038,10 €	33.023,11 €			650.061,21 €
III	retribuzioni lorde	474.769,28 €	25.409,06 €			500.178,34 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	142.268,82 €	7.614,05 €			149.882,87 €
II	<b>Imposte e tasse a carico dell'Ente</b>	67.421,68 €	3.608,32 €			71.030,00 €
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	67.421,68 €	3.608,32 €			71.030,00 €
II	<b>Acquisto beni e servizi (non sanitari)</b>	2.956.437,44 €	154.118,22 €	101.727,65 €		3.212.283,30 €
III	Acquisto beni non sanitari	563.823,81 €	28.191,19 €			592.015,00 €
III	Acquisto servizi non sanitari	2.392.613,63 €	125.927,03 €	101.727,65 €		2.620.268,30 €
II	<b>Trasferimenti correnti</b>	3.522.585,80 €				3.522.585,80 €
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni					
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.522.585,80 €				3.522.585,80 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e Resto del Mondo					
II	<b>Interessi Passivi</b>					
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine					
III	Altri interessi passivi					
II	<b>Altre Spese per redditi da capitale</b>					
II	<b>Rimborsi spese correttivi delle entrate</b>					
III	Rimborsi spese del personale					
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in eccesso					
II	<b>Altre spese correnti</b>	4.764.404,98 €	66.299,64 €			4.990.084,32 €
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti					
III	Versamenti IVA a debito	248.010,92 €	13.273,23 €			261.284,15 €
III	Premi di assicurazioni	4.516.394,06 €	53.026,41 €			4.569.420,47 €
III	Spese dovute a sanzioni					
III	Altre spese correnti n.s.c.			159.379,70 €		159.379,70 €
I	<b>Spese in conto capitale</b>					
II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	79.477,25 €	4.253,52 €			83.730,77 €
III	Beni materiali	79.477,25 €	4.253,52 €			83.730,77 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti					
III	Bani immateriali					
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziato					
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>		7.000,00 €			7.000,00 €
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>	2.699.711,21 €	8.952,61 €			2.712.468,86 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	133.780,58 €	7.159,77 €			140.940,35 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	33.499,38 €	1.792,84 €			35.292,22 €
III	Altre uscite per partite di giro	2.532.431,25 €				2.532.431,25 €
II	<b>Uscite per conto terzi</b>	1.805,87 €	96,65 €			1.902,52 €
III	Versamenti imposte e tributi per conto terzi					
III	Altre uscite per conto terzi	1.805,87 €	96,65 €			1.902,52 €
						€
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>14.708.882,32 €</b>	<b>277.352,07 €</b>	<b>261.107,35 €</b>	<b>- €</b>	<b>15.247.341,74 €</b>
	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>14.708.882,32 €</b>	<b>277.352,07 €</b>	<b>261.107,35 €</b>	<b>- €</b>	<b>15.247.341,74 €</b>

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO 2020	
			COMPETENZA	CASSA
<b>Missione 031 - Turismo</b>				
Programma 031.1	31.1 Sviluppo e competitività del turismo		15.339.177,53 €	14.708.882,32 €
	<i>Gruppo COFOG</i>	<i>4.07.03</i>		
<b>Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>				
	32.2 Indirizzo politico		194.754,97 €	277.352,07 €
	<i>Gruppo COFOG</i>	<i>1.03.04</i>		
	32.3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		820.933,65 €	261.107,35 €
	<i>Gruppo COFOG</i>	<i>1.03.04</i>		
<b>TOTALE</b>			<b>16.354.866,15 €</b>	<b>15.247.341,74 €</b>