CLUB ALPINO ITALIANO

Sede Legale

Via E. Petrella, 19 - Milano

N. 47 Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano

ORIGINALE

OGGETTO: **Approvazione variazioni al Budget economico 2025 e al Budget economico pluriennale 2025 - 2027.**

Oggi 28-03-2025, alle ore 09:00, presso la Sede legale dell'Ente,sita in Milano, Via Errico Petrella,19, si è riunito il Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'Ente e della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamenti, nelle persone dei Signori:

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

Sono presenti il Direttore Matteo Canali e il Vice Direttore dott. Mariano Antonio Venturini ai sensi dell'art. 23, comma 2 dello Statuto dell'Ente.

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

Atto originale DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE numero 47 del 28-03-2025 firmato digitalmente da Antonio Montani il 03-04-2025 ora 13:29:50 matteo canali il 03-04-2025 ora 13:27:49 - COPIA AUTENTICA AI SENSI DELL'ART. 23 DEL D.LGS. 82/2005 - IMPRONTA 462e6fd2f2815ac99cc36070104c5556

OGGETTO: **Approvazione variazioni al Budget economico 2025 e al Budget economico pluriennale 2025 - 2027.**

Il Comitato Direttivo Centrale

AREA DIREZIONE

PREMESSO che il Comitato direttivo centrale:

- con delibera n. 233 del 26 ottobre 2024 ha approvato il Budget economico 2025 e il Budget economico pluriennale 2025 - 2027;
- con delibera n. 248 del 22 novembre 2024 è stato assegnato il budget agli OTCO e alle SO per le attività da svolgere nell'anno 2025;
- con delibera n. 269 del 20 dicembre 2024 ha approvato la terza variazione al piano esecutivo di intervento 2024 relativo alla convenzione CAI – MITUR del 06/12/2022;

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.233 del 26 ottobre 2024;

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

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

VISTA la proposta di variazione al Budget economico annuale 2025 redatta rispettando il

Atto originale DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE numero 47 del 28-03-2025 firmato digitalmente da Antonio Montani il 03-04-2025 ora 13:29:50 matteo canali il 03-04-2025 ora 13:27:49 - COPIA AUTENTICA AI SENSI DELL'ART. 23 DEL D.LGS. 82/2005 - IMPRONTA 462e6fd2f2815ac99cc36070104c5556

criterio della competenza economica e la proposta di Budget economico pluriennale 2025-2027, aggiornata annualmente e formulata anch'essa in termini di competenza economica;

PRESO ATTO della correzione dell'errore materiale della voce "Bando montagnateria" in "Bando acque sorgenti" all'interno dei Costi per Servizi – Contributi;

RILEVATO che lo schema di variazione al Budget economico annuale 2025 e al Budget economico pluriennale 2025 - 2027, nonché la relazione alla variazione di Budget economico annuale 2025 e i relativi allegati sono stati trasmessi al Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti per la redazione di apposita relazione;

VISTA la Relazione alla variazione di Budget economico 2025 nonché i seguenti allegati:

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

CONSIDERATO che la Relazione alla variazione al Budget economico 2024 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;

ACQUISITA la Relazione del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti alla variazione al Budget economico annuale 2025 e al Pluriennale 2025 – 2027, ns protocollo n. 2659 allegata (all.5) alla presente deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale, nella quale il Collegio esprime parere favore in ordine all'approvazione;

RICHIAMATO lo Statuto del Club Alpino Italiano, in particolare l'art. 19 relativo alla competenza del Comitato Direttivo Centrale;

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

PRESO ATTO della presenza del Presidente del Collegio nazionale dei revisori dei conti Paolo Grilli

a voti unanimi

DELIBERA

1. DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in narrativa e qui riportate quale parte integrante e sostanziale del presente atto, la variazione al Budget economico 2025 (Allegato A), la Relazione alla variazione al Budget previsionale economico 2025 (Allegato B), la variazione al Budget economico annuale 2025 riclassificato MEF (Allegato n. 1),), la variazione al Budget economico pluriennale 2025-2027 riclassificato MEF (Allegato n. 2), il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio (Allegato n. 3), il Prospetto di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (Allegato n. 4) facenti parte integrante della presente deliberazione;

2. DI INCARICARE la Direzione di trasmettere, entro 10 giorni dall'approvazione, la presente Delibera unitamente agli allegati, corredata dalla relazione del Collegio Nazionale dei revisori dei Conti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al Ministero del Turismo, competenti per la relativa approvazione; nonché alla Corte dei Conti – sezione Controllo Enti;

Atto originale DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE numero 47 del 28-03-2025 firmato digitalmente da Antonio Montani il 03-04-2025 ora 13:29:50 matteo canali il 03-04-2025 ora 13:27:49 - COPIA AUTENTICA AI SENSI DELL'ART. 23 DEL D.LGS. 82/2005 - IMPRONTA 462e6fd2f2815ac99cc36070104c5556

3. DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile;

4. DI DISPORRE, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio dell'ente per la durata di 15 giorni.

All. A: Variazione al Budget economico annuale 2025
All. B: Relazione alla variazione Budget economico annuale 2025
All. 1: Variazione al Budget economico annuale 2025 riclassificato MEF
All. 2: Variazione al Budget economico pluriennale 2025 – 2027 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

Il presente atto è stato letto, approvato e sottoscritto.

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

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

Atto originale DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE numero 47 del 28-03-2025 firmato digitalmente da Antonio Montani il 03-04-2025 ora 13:29:50 matteo canali il 03-04-2025 ora 13:27:49 - COPIA AUTENTICA AI SENSI DELL'ART. 23 DEL D.LGS. 82/2005 - IMPRONTA 462e6fd2f2815ac99cc36070104c5556

CLUB ALPINO ITALIANO

Sede Legale

Via E. Petrella, 19 - Milano

OGGETTO: **Approvazione variazioni al Budget economico 2025 e al Budget economico pluriennale 2025 - 2027.**

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

Importo:

Data, 31-03-2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Annalisa Lattuada

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

Parere Contabile DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE numero 47 del 28-03-2025 firmato digitalmente da ANNALISA LATTUADA il 31-03-2025 ora 8:54:16 - COPIA AUTENTICA AI SENSI DELL'ART. 23 DEL D.LGS. 82/2005 - IMPRONTA a88a05fe1ac406604041190e8edd4165

CLUB ALPINO ITALIANO

Sede Legale

Via E. Petrella, 19 - Milano

N. 47 Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano

OGGETTO:	**Approvazione variazioni al Budget economico 2025 e al Budget economico pluriennale 2025 - 2027.**

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

La Delibera è stata pubblicata all' Albo Pretorio on-line dal 03-04-2025 al 18-04-2025 ed è divenuta esecutiva il 28-03-2025

IL COORDINATORE SEGRETERIA GENERALE

Emanuela Pesenti

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

Certificato pubblicazione DELIBERA COMITATO DIRETTIVO CENTRALE numero 47 del 28-03-2025 firmato digitalmente da Emanuela Patrizia Pesenti il 29-04-2025 ora 8:04:10 - COPIA AUTENTICA AI SENSI DELL'ART. 23 DEL D.LGS. 82/2005 - IMPRONTA 76206e4f902d1d57726351a351f06fc4

VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2025

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
	342.000 soci	**356.000 soci**
A) Valore della produzione	18.152.985	19.062.965
B) Costi della produzione	18.103.333	19.013.693
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	49.652	*48.272*
C) Proventi e oneri finanziari	(7.720)	(7.720)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	41.932	41.552
Imposte sul reddito dell'esercizio	(38.000)	(38.000)
Risultato di esercizio	***3.932***	***3.552***

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.299.150	9.643.550
Variazioni delle rimanenze	70.000	70.000
Contributi in conto esercizio	7.472.292	7.704.533
Altri ricavi e proventi	1.311.543	1.644.882
Totale	**18.152.985**	**19.062.965**

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
Quote associative (compreso recupero quote anni precedenti)	8.357.150	8.677.150
Ricavi da Servizi ai soci - Raccolta pubblicitaria e Abbonamenti	91.000	91.000
Ricavi da pubblicazioni - Edizioni CAI – Coedizioni - royalties	187.000	187.000
Ricavi da attività di promozione - Tessere, distintivi, abbigliamento e altri gadget	226.000	226.000
Ricavi da Rifugi - Quota reciprocità rifugi, Rifugi sede e Laboratorio CSMT	248.500	272.900
Altre entrate - Quota iscrizioni corsi OTCO, Corsi Miur, altri proventi	189.500	189.500
Totale	**9.299.150**	**9.643.550**

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Quote Associative	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
	342.000 soci	**356.000 soci**
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.867.223	2.977.848
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.612.793	1.667.392
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	3.021.970	3.146.288
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	805.164	835.622
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	50.000	50.000
	8.357.150	**8.677.150**

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

Contributi in Conto Esercizio	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
Ministero Vigilante	6.189.947	5.717.053
CNSAS per assicurazioni	1.222.345	1.222.345
Regione Abruzzo – Progetto Bivacchi	60.000	60.000
Contributo a valore su quota 8 per mille – ripristino sentieri post emergenza	-	704.135
Università di Madrid - ScienceUS	-	1.000
Totale	**7.472.292**	**7.704.533**

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

Altri ricavi e proventi - Altri ricavi	**Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024**	**Budget economico 2025 Variazione**
Assicurazioni a domanda	1.299.043	1.295.044
Sopravvenienze attive	-	12.480
Risorse PEI	-	337.339
Recupero spese locali in comodato	12.500	12.500
Totale	**1.311.543**	**1.644.882**

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	267.100	267.100
Servizi	16.370.233	17.279.169
Godimento di beni di terzi	60.000	60.000
Personale	1.041.000	1.041.000
Ammortamenti e svalutazioni	290.000	290.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	23.000	23.000
Oneri diversi di gestione	52.000	53.424
Totale	**18.103.333**	**19.013.693**

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

Costi per Servizi	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
Spese generali	970.615	970.615
Spese per collaborazioni	170.118	170.118
Stampa sociale	1.169.752	1.063.850
Assicurazioni	5.324.179	5.403.979
Piano editoriale - Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	241.612	241.612
GDL SCUOLA – GDL GRANDI CARNIVORI - COORD.OTCO/SO	144.000	144.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi e OTTO)	1.197.612	1.197.612
Attività di comunicazione e progetti	459.880	1.240.015
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	5.189.947	4.817.053
Contributi GR	219.254	219.254
Altri contributi	397.700	557.700
Rifugi	830.164	860.622
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	55.400	55.400
Utilizzo risorse PEI	-	337.339
Totale	**16.370.233**	**17.279.169**

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

Costi per servizi – Assicurazioni – Principali polizze	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
	342.000 soci	356.000 soci
- soccorso alpino soci	530.100	551.800
- RC sezioni	485.640	505.520
- tutela legale sezioni	44.460	46.280
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	1.235.568	1.235.568
- assicurazione infortuni soci	940.700	977.100
- spedizioni Extra Europee	43.500	43.500
- assicurazione volontari CNSAS	1.209.365	1.209.365
- assicurazione RC ministero	3.500	3.500
- assicurazioni Sede centrale KASKO	7.040	7.040
- assicurazioni proprietà CAI	17.936	17.936
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	7.748	7.748
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	4.000	4.000
- Copertura per ETS – diaria da malattia	5.150	5.150
- All risks e trasporto palestre	7.000	7.000

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

Costi per Servizi – Quote di adesione enti/associazioni	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
EUMA	4.750	4.750
CLUB ARC ALPIN	6.047	6.047
CIPRA ITALIA	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700
ASVIS	1.000	1.000
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752
CISA IKAR	500	500
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200
PRO MONT BLANC	500	500
UIAA	15.858	15.858
VILLAGGIO DEGLI ALPINISTI	-	-
CONTRIBUTI		
AGAI	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000
FESTIVAL DI TRENTO	100.000	100.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	86.500	86.500
ASSOMIDOP	10.000	10.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	219.254	219.254
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	90.000	90.000

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

COSTI DEL PERSONALE	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
Retribuzioni	783.000	783.000
Oneri sociali	190.000	190.000
Quota TFR	68.000	68.000
	1.041.000	**1.041.000**

AREE	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2024	PREVISIONE 2025
DIRIGENTE	2	2	2
AREA FUNZIONARI	10	8	9
AREA ASSISTENTI	9	8	9
TOTALE	**21**	**18**	**20**

RELAZIONE ALLE VARIAZIONI AL BUDGET ECONOMICO 2025

Il Budget economico dell'esercizio 2025, 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 2025-27 in osservanza del D.P.C.M. 18.09.2012, è stato approvato con atto n. 233 del Comitato Direttivo Centrale del 26 ottobre 2024.

A seguito del monitoraggio effettuato sulle poste di bilancio, della Legge di Bilancio 2025, dell'andamento del tesseramento, dell'adozione dello schema di bilancio 2024 approvato dal Comitato direttivo centrale con atto n. 37 del 7 marzo 2025 e tenuto conto dell'atto n. 269 del 20/12/2024 con cui è stato deliberato il terzo aggiornamento al Piano Esecutivo d'Intervento (PEI) 2024 relativo all'ulteriore finanziamento pari a 5 milioni per l'anno 2024, da intendersi correlato al Protocollo CAI-MITUR firmato il 17 giugno 2021, rinnovato nel 2024 ed avente scadenza al 17 giugno 2027 (Convenzione attuativa sottoscritta in data 06/12/2022), si formulano le seguenti variazioni al Budget economico per l'esercizio 2024.

	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	**Variazione al Budget economico 2025 Proiezione al 31.12.2025**
A) Valore della produzione	18.152.985	19.062.965
B) Costi della produzione	18.103.333	19.013.693
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	*49.652*	*49.272*
C) Proventi e oneri finanziari	(7.720)	(7.720)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	41.932	41.552
Imposte sul reddito dell'esercizio	(38.000)	(38.000)
Risultato di esercizio	**3.392**	**3.552**

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, inizialmente stimato in € 18.152.985 passa a € 19.062.965.

Alla data del 17 marzo 2025 è stata accertata la registrazione sulla piattaforma sociale di n. 260.174 Soci con un incremento di soci, a pari data nel 2024, del 2,90% rispetto all'anno precedente; si provvede pertanto ad aggiornare la stima di n. 342.000 soci inizialmente prevista a n. 356.000 soci, essendo il tesseramento per l'anno in corso aperto fino al 31 ottobre 2025.

Nel Ricavi delle vendite delle prestazioni, la voce *Quote associative*, passa da € 8.357.150 a € 8.677.150; nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- Quota parte Organizzazione centrale + € 110.625;
- Quota parte Pubblicazioni + € 54.600;
- Quota parte Assicurazioni + € 124.318;
- Quota parte Pro-Rifugi + € 30.458.

La voce Ricavi da rifugi registra un incremento di € 24.400, passando da € 248.500 a € 278.900, per i maggiori ricavi dal contratto di concessione in uso del Rifugio Quintino Sella firmato in data 24 dicembre 2024.

I Contributi in conto esercizio registrano principalmente le seguenti variazioni:

- Incremento di € 704.135 quale contributo dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per la partecipazione alla ripartizione dell'otto per mille sul reddito delle persone fisiche a diretta gestione statale per l'iniziativa "Trailmergency – ripristino della rete sentieristica post emergenza";
- Incremento di € 1.000 quale contributo per la copertura delle spese per la presentazione della domanda di finanziamento alla Commissione Europea per il bando di finanziamento 'The ScienceUs Upscale Academy First Phase (SEED PHASE)'".

La Legge di Bilancio 2025 ha invece ridotto i contributi ordinari destinati al CAI e al CNSAS per funzionamento e assicurazione rispettivamente a € 900.000 e a € 4.817.053; nella tabella che segue il dettaglio.

Riferimenti contributi	cap	pg	Contributo
CAI - (*legge n. 234 del 30 dicembre 2021*)	5151	1	- €
CAI - (*legge n. 208/2015, art. 1, co. 480*)	5151	1	900.000,00 €
CNSAS – Funzionamento (LF 388 del 2000 articolo 145 comma 17 punto 1)	4161	1	2.698.000,00 €

CNSAS – Assicurazione e controllo sanitario (L 162 del 1992 articolo 3 comma 1)	4161	2	1.119.053,00 €
CNSAS – Funzionamento (legge n. 205/2017, art. 1. co. 717)	4161	3	1.000.000,00 €

La voce "Altri Ricavi e Proventi" registra un incremento di € 337.339, passando da € 1.311.543 a € 1.644.882, per effetto dell'accertamento dei minor costi sostenuti rispetto a quelli deliberati per alcuni progetti MITUR relativi agli anni 2022, 2023 e 2024, che saranno utilizzati per la prosecuzione delle attività progettuali previste negli ambiti di intervento della convenzione.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati in € 18.103.333 nel budget economico 2025 passano a 19.013.693.

Nei Costi per servizi, conseguentemente all'aumento del numero dei Soci, risulta incrementata la voce *Costi per assicurazioni*, passando da 5.324.179 a € 5.403.979.

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

- Attività di comunicazione e progetti che passano da € 459.880 a € 1.240.015 per le attività inerenti l'iniziativa "Trailmergency – ripristino della rete sentieristica post emergenza e per le spese per la presentazione della domanda di finanziamento alla Commissione Europea per il bando di finanziamento 'The ScienceUs Upscale Academy First Phase (SEED PHASE)'" nonché le attività inerenti il progetto di riorganizzazione dell'apparato amministrativo;
- I contributi per le attività istituzionali dell'Ente per il finanziamento del bando di acque sorgenti per € 50.000, del bando per la promozione delle spedizioni alpinistiche per € 60.000 nonché per l'incremento di e 50.000 del bando manutenzione sentieri che passa a € 100.000;
- Immobili e rifugi per un incremento delle risorse da destinare al Fondo pro rifugi derivanti dalle quote sociali.

Registrano invece una diminuzione:

- i costi della stampa sociale, che passano da € 1.169.752 a € 1.063.850 a seguito della riduzione dei costi di stampa aggiornati sulla base del risultato della procedura aperta esperita nell'ultimo trimestre 2024;
- i contributi a favore del CNSAS per funzionamento e assicurazione che ammontano a € 4.817.053.

Nel contempo, ad integrazione e modifica del Budget 2025 approvato con Delibera del comitato direttivo centrale n. 233/2024, si forniscono nella tabella che segue, alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo, il dettaglio dell'utilizzo delle risorse PEI relativo agli anni 2022 -2024 per ambito e tipologia di intervento, così come saranno proposte per l'approvazione al Comitato Direttivo Centrale prima dell'approvazione dell'aggiornamento del Budget 2025.

Ambiti di intervento	Utilizzo risorse PEI
3.4 - Sicurezza e soccorso alpino	100.000
3.6 - Valorizzazione e promozione in ambito nazionale e internazionale della conoscenza….	237.339
Totale	337.339

All'interno dei Costi della Produzione si registra anche lieve incremento della voce oneri diversi di gestione per effetto della contabilizzazione delle sopravvenienze passive ad oggi registrate.

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

Come richiesto dalla normativa si è verificato per la variazione di Budget 2025 il rispetto del contenimento della spesa ai sensi dell'art. 1, commi 590 e ss della L. 160/2019 e s.m.i. rispetto agli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi bilanci deliberati.

Tale parametro non risulta rispettato per € 236.847: l'Ente si impegna ad effettuare un puntuale monitoraggio delle poste durante l'esercizio 2025 affinché tale parametro possa essere rispettato in sede di Bilancio consuntivo 2025.

Milano, data della firma

IL DIRETTORE

(dott. Matteo Canali)

canali matteo
28.03.2025
11:07:20
GMT+01:00

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

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2025

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

	Variazione al Budget 2025		Budget 2025 Del CDC 236/2024	
	Parziali	**Totali**	***Parziali***	**Totali**
A) Valore della produzione				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		18.256.066		17.370.485
a) contributo ordinario dello Stato	*0*		*0*	
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato	*0*		*0*	
b.2) con le Regioni	*0*		*0*	
b.3) con altri enti pubblici	*0*		*0*	
b.4) con l'Unione Europea	*0*		*0*	
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato	*6.421.188*		*6.189.947*	
c.2) contributi da Regioni	*60.000*		*60.000*	
c.3) contributi da altri enti pubblici	*0*		*0*	
c.4) contributi dall'Unione Europea	*0*		*0*	
d) contributi da privati	*1.223.345*		*1.222.345*	
e) proventi fiscali e parafiscali	*0*		*0*	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	*10.551.533*		*9.898.193*	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		70.000		70.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi:		*736.900*		*712.500*
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	*0*		*0*	
b) altri ricavi e proventi	*736.900*		*712.500*	
Totale Valore della produzione (A)		**19.062.966**		**18.152.985**
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		267.100		267.100
7) Per servizi		17.225.194		16.314.833
a) erogazione di servizi istituzionali	*0*		*0*	
b) acquisizione di servizi	*17.110.476*		*16.200.115*	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	*170.118*		*170.118*	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	*0*		*0*	
8) Per godimento di beni di terzi		60.000		60.000
9) Per il personale		1.096.400		1.096.400
a) salari e stipendi	*783.000*		*783.000*	
b) oneri sociali	*190.000*		*190.000*	
c) trattamento di fine rapporto	*68.000*		*68.000*	
d) trattamento di quiescenza e simili	*0*		*0*	
d) altri costi	*55.400*		*55.400*	
10) Ammortamenti e svalutazioni		290.000		290.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	44.450		44.450	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	245.550		245.550	
c) altre svalutazioni delel immobilizzazioni	*0*		*0*	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibiltà liquide	*0*		*0*	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime,		23.000		23.000

	Variazione al Budget 2025		Budget 2025 Del CDC 236/2024	
	Parziali	Totali	*Parziali*	Totali
sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		52.000		52.000
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	52.000		52.000	
Totale Costi della produzione (A)		**19.013.694**		**18.103.333**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		**49.272**		**49.652**
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) Altri proventi finanziari		80		80
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	*80*		*80*	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	*0*		*0*	
17) Interessi e altri oneri finanziari		-7.800		-7.800
a) interessi passivi	*0*		*0*	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	*0*		*0*	
c) altri interessi e oneri finanziari	*-7.800*		*-7.800*	
17-bis) Utili (perdite) su cambi	*0*	0	*0*	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		**-7.720**		**-7.720**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni:		0		0
a) di partecipazioni	*0*		*0*	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*	
19) Svalutazioni:		0		0
a) di partecipazioni	*0*		*0*	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*	
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)		**0**		**0**
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		1.424		0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)		**-1.424**		**0**
Risultato prima delle imposte		**41.552**		**41.932**
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate		-38.000		-38.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		**3.552**		**3.932**

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2025-2027

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

	Variazione al Budget 2025		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Parziali	**Totali**	***Parziali***	**Totali**	***Parziali***	**Totali**	***Parziali***	**Totali**
A) Valore della produzione								
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		18.256.066		17.370.485		17.017.591		17.037.591
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	*6.421.188*		*6.189.947*		*5.717.053*		*5.717.053*	
c.2) contributi da Regioni	*60.000*		*60.000*		*180.000*		*200.000*	
c.3) contributi dal altri enti pubblici	*0*		*0*		*0*		*0*	
c.4) contributi dall'Unione Europea	*0*		*0*		*0*		*0*	
d) contributi da privati	*1.223.345*		*1.222.345*		*1.222.345*		*1.222.345*	
e) proventi fiscali e parafiscali	*0*		*0*		*0*		*0*	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	*10.551.533*		*9.898.193*		*9.898.193*		*9.898.193*	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		70.000		70.000		70.000		70.000
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:		*736.900*		*712.500*		*712.500*		*712.500*
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	*0*		*0*		*0*		*0*	
b) altri ricavi e proventi	*736.900*		*712.500*		*712.500*		*712.500*	
Totale Valore della produzione (A)		**19.062.966**		**18.152.985**		**17.800.091**		**17.820.091**
B) Costi della produzione								
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		267.100		267.100		267.100		267.100
7) Per servizi		17.225.194		16.314.833		15.955.939		15.955.939
a) erogazione di servizi istituzionali	*0*		*0*		*0*		*0*	
b) acquisizione di servizi	*17.110.476*		*16.200.115*		*15.841.221*		*15.841.221*	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	*170.118*		*170.118*		*170.118*		*170.118*	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	*0*		*0*		*0*		*0*	
8) Per godimento di beni di terzi		60.000		60.000		60.000		60.000
9) Per il personale		1.096.400		1.096.400		1.096.400		1.096.400
a) salari e stipendi	*783.000*		*783.000*		*783.000*		*783.000*	
b) oneri sociali	*190.000*		*190.000*		*190.000*		*190.000*	
c) trattamento di fine rapporto	*68.000*		*68.000*		*68.000*		*68.000*	
d) trattamento di quiescenza e simili	*0*		*0*		*0*		*0*	
d) altri costi	*55.400*		*55.400*		*55.400*		*55.400*	
10) Ammortamenti e svalutazioni		290.000		290.000		290.000		290.000
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	44.450		44.450		44.450		44.450	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	245.550		245.550		245.550		245.550	
c) altre svalutazioni delel immobilizzazioni	*0*		*0*		*0*		*0*	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibiltà liquide	*0*		*0*		*0*		*0*	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		23.000		23.000		23.000		23.000

	Variazione al Budget 2025		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Parziali	Totali	*Parziali*	Totali	*Parziali*	Totali	*Parziali*	Totali
12) Accantonamento per rischi		0		0		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		52.000		52.000		52.000		52.000
a) oneri di contenimento della spesa pubblica	0		0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	52.000		52.000		52.000		52.000	
Totale Costi della produzione (A)		**19.013.694**		**18.103.333**		**17.744.439**		**17.744.439**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		**49.272**		49.652		55.652		75.652
C) Proventi e oneri finanziari								
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		80		80		80		80
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	*80*		*80*		*80*		*80*	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*		*0*		*0*	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	*0*		*0*		*0*		*0*	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	*0*		*0*		*0*		*0*	
17) Interessi e altri oneri finanziari		-7.800		-7.800		-7.800		-7.800
a) interessi passivi	*0*		*0*		*0*		*0*	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	*0*		*0*		*0*		*0*	
c) altri interessi e oneri finanziari	*-7.800*		*-7.800*		*-7.800*		*-7.800*	
17-bis) Utili (perdite) su cambi	*0*	0	*0*	0	*0*	0	*0*	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		**-7.720**		**-7.720,00**		**-7.720,00**		**-7.720,00**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie								
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*	
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 -19)		**0**		**0**		**0**		**0**
E) Proventi e oneri straordinari								
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		1.424		0		0		0
Totale Proventi e oneri straordinari (20 - 21)		**-1.424**		**0**		**0**		**0**
Risultato prima delle imposte		**41.552**		**41.932**		**47.932**		**67.932**
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate		-38.000		-38.000		-38.000		-38.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		**3.552**		**3.932**		**9.932**		**29.932**

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

Allegato alla Variazione di Budget economico 2025

Premessa

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

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

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

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

1. Efficientamento e funzionalità
2. Conoscenza e comunicazione
3. Frequentazione sostenibile, consapevole e inclusiva
4. Accoglienza e ricettività
5. Sentieristica
6. Prevenzione
7. Politiche giovanili
8. CAI ed etica della Montagna

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

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

Missione 031 – Turismo
Programma 004 Promozione dell'offerta turistica italiana

Obiettivo 1: Efficientamento e funzionalità

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

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

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Efficientamento delle piattaforme informatiche dell'Ente

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Implementazione dotazioni tecnologiche
- Algoritmo: $\frac{\textit{Implementazioni dotazioni tecnologiche acquisite}}{\textit{Implementazioni dotazioni tecnologiche programmate}}$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale >50%

1b) Incremento risorse umane interne

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

1c) individuazione responsabili progetto

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

Obiettivo 2: Conoscenza e comunicazione

Tra gli scopi del Club Alpino Italiano, previsti dallo Statuto, vi è la conoscenza e lo studio delle montagne, specialmente di quelle italiane, e la difesa del loro ambiente naturale. L'Ente intende perseguire tali obiettivi in ambiti diversi mediante la promozione di filoni tematici, l'attenzione al mondo giovani e la promozione della comunicazione. In particolare:

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

- Rilancio CAI Scuola
- Efficientamento Lo Scarpone on Line

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

2a) Piano editoriale 2025 – Edizioni CAI

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

2b) Camp Giovani Nazionale e Regionali

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

2c) Lo Scarpone on line

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

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

Obiettivo 3: Frequentazione sostenibile, consapevole e inclusiva

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3

3a) Attività di Montagnaterapia

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Incremento coperture assicurative di Montagnaterapia
- Algoritmo: $\frac{\textit{Coperture ass. Mont.anno x} - \textit{Coperture ass. Mont. anno x -1}}{\textit{Coperture ass. Montagnaterapia anno x -1}}$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 - 2027: Valore annuale > 3%

Obiettivo 4: Accoglienza e ricettività

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

- alla messa a regime del sistema di prenotazione dei rifugi on line
- al completamento/implementazione database rifugi.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 4

4a) sistema di prenotazione on line dei rifugi

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

4b) completamento/implementazione database rifugi

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

Obiettivo 5: Sentieristica

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

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

Gli obiettivi prefissati per il 2025 sono i seguenti:

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 5

5a) Catasto Nazionale dei Sentieri – completamento

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

Obiettivo 6: Prevenzione

Il Club Alpino Italiano conferma la propria identità attraverso la diffusione della cultura della prevenzione, della sicurezza in montagna (ad esempio mediante l'incremento nell'utilizzo dell'app GeoResQ) nonché della formazione ed aggiornamento dei propri titolati e qualificati mediante una base culturale comune e per quanto possibile una metodologia didattica uniforme sull'intero territorio nazionale. Per l'anno 2025 l'obiettivo è di rendere operativo l'Osservatorio Nazionale incidenti in montagna

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 6

6a) Osservatorio Nazionale incidenti in montagna

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

6b) Incremento utilizzo dell'app GeoResQ

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

Obiettivo 7: Politiche giovanili

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 7

7a) Incremento numero soci giovani

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

Obiettivo 8: CAI ed etica della Montagna.

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

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

Questa Missione riguarda l'ottimizzazione dell'attività ordinaria svolta dagli uffici, dai volontari dell'Ente e il costante miglioramento delle procedure interne e delle competenze dei dipendenti.
L'obiettivo è quello di incrementare lo standard qualitativo dell'azione amministrativa e gestionale dell'Ente, nella prospettiva di assicurare il rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

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

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

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

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 1

1a) Tempi medi di pagamento dei fornitori

- Tipologia indicatore: Indicatore di risultato
- Denominazione: Tempi medi di pagamento dei fornitori
- *Algoritmo:* $\dfrac{\textit{Importo fattura per differenza giorni data pagamento e scadenza}}{\textit{Importo fattura}}$
- Unità di misura: n° medio di giorni (valore assoluto)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025 -2027 inferiore o uguale a 28 giorni

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

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 2

1a) Incremento costi di funzionamento CDC e CC

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione finanziaria

- Denominazione: Incremento costi di funzionamento CDC e CC
- Algoritmo: $\frac{\textit{Costi di funzionamento CDC e CC anno x- Costi di funzionamento CDC e CC anno x - 1}}{\textit{Costi di funzionamento CDC e CC anno x - 1}}$
- Unità di misura: Percentuale (%)
- Fonte: Club Alpino Italiano
- Target 2025- 2027: valore annuale inferiore al 10%

Obiettivo n. 3 – Garantire un adeguato livello di formazione ai dipendenti

Il Club Alpino Italiano ritiene che la formazione del suo personale sia la premessa per garantire e servire in modo adeguato i propri associati. Per far ciò, l'Ente ha condotto sia attività formative interne sia, se necessario, facendo ricorso a professionalità esterne. Si è ritenuto fondamentale anche proseguire la formazione obbligatoria, non soggetta a vincoli di spesa, riguardante, tra l'altro, i temi della prevenzione della corruzione, la trasparenza e la sicurezza.

Indicatori di risultato - Obiettivo n. 3

3a) N. di ore incontri formativi

- Tipologia indicatore: Indicatore di realizzazione fisica
- Denominazione: Numero ore incontri formativi
- Algoritmo: Valore assoluto
- Unità di misura: *n. ore*
- Target 2025 - 2027: uguale o superiore a n. 120 ore

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

Il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013, attuativo del Decreto Legislativo n. 91/2011, che disciplina l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, ha previsto, per le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, tra gli allegati al budget economico annuale il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3.
L'art. 9, comma 3 del D.M. del 27 marzo 2013 prevede che "Ai *sensi dell'art. 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, a decorrere dall'anno successivo all'avvio della rilevazione SIOPE di cui al comma 2, le medesime amministrazioni pubbliche allegano al budget economico annuale un prospetto concernente le previsioni di spesa per l'anno successivo, definito secondo il formato di cui all'allegato 2*".

Poiché ad oggi l'Ente non è soggetto alla rilevazione SIOPE, il prospetto delle Previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi è stato aggiornato elaborando le informazioni desunte dalla variazione al Budget economico 2025, dal budget economico 2025 e dal Bilancio relativo all'esercizio 2024.

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

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

Nota illustrativa

Relativamente alle uscite di cassa suddivise per Missione e Programmi, nella Missione 31 – Turismo, è stata fatta confluire la maggior parte delle risorse dell'Ente in particolare quelle relative al personale, acquisti di servizi, ai contributi erogati in favore delle proprie realtà territoriali, del Museo Nazionale della Montagna e al CNSAS, il pagamento dei premi assicurativi e l'IVA a debito versata.
Si è ritenuto di attribuire una quota parte percentuale di queste spese, nella misura del 5,48% (percentuale di incidenza dei costi del personale sui costi della produzione) alla realizzazione della Missione 32, che al suo interno accoglie due programmi distinti, relativi all'indirizzo politico dell'Ente (tipicamente spese per la gestione degli organi politici) e ai servizi e affari generali (principalmente legati al funzionamento dello stesso).
Si segnala che al Programma 032. 2 "Indirizzo politico" sono state attribuite soltanto le spese legate al funzionamento degli Organi centrali (CC, CDC e dei Probiviri, OTCO/SO) mentre le spese relative al funzionamento del Collegio dei Revisori sono state inserite nel Programma 032. 3 "Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza". Si precisa che i componenti degli organi dell'Ente, sia di indirizzo politico-amministrativo sia di controllo, non percepiscono alcun compenso.

Allegato n. 4

PROSPETTO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI-COFOG (art. 9 DM 27/03/2013)							
Livello	VOCI DI USCITA	Missione 031- Turismo	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione - 033 Fondi da ripartire	Missione - 099 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	TOTALE
		Programma 031.004 - Promozione dell'offerta turistica italiana	Programma 032.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma 032.002 - Indirizzo politico	Programma 033.001 - Fondi da assegnare	Programma 099. 001 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	
	GRUPPO COGOF 04.7 - Altri settori	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	
I	**Spese correnti**						
II	***Redditi da lavoro dipendente***						**1.041.000,00 €**
III	retribuzioni lorde	804.365,20 €	46.634,80 €				851.000,00 €
III	contributi sociali a carico dell'Ente	179.588,00 €	10.412,00 €				190.000,00 €
II	***Imposte e tasse a carico dell'Ente***						**49.000,00 €**
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	46.314,80 €	2.685,20 €				49.000,00 €
II	***Acquisto beni e servizi (non sanitari)***						**6.375.983,82 €**
III	Acquisto beni non sanitari	605.382,21 €	33.174,95 €				605.382,21 €
III	Acquisto servizi non sanitari	5.454.372,64 €	316.228,97 €	90.000,00 €			5.770.601,61 €
II	***Trasferimenti correnti***						**495.754,00 €**
III	Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni						
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	495.754,00 €					495.754,00 €
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e						
II	***Interessi Passivi***						
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-		-				
III	Altri interessi passivi		-				
II	***Altre Spese per redditi da capitale***						
II	***Rimborsi spese correttivi delle entrate***						
III	Rimborsi spese del personale						
III	Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in		-				
II	***Altre spese correnti***						**6.865.853,23 €**
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti						
III	Versamenti IVA a debito	384.256,00 €	21.057,23 €				405.313,23 €
III	Premi di assicurazioni	6.384.817,00 €	43.723,00 €				6.428.540,00 €
III	Spese dovute a sanzioni						
III	Altre spese correnti n.a.c.		4.000,00 €	28.000,00 €			32.000,00 €
I	**Spese in conto capitale**						
II	***Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni***						**44.690,00 €**
III	Beni materiali	42.350,00 €	2.340,00 €				44.690,00 €
III	Terreni e beni materiali non prodotti						
III	Beni immateriali						
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		-				
II	***Contributi agli investimenti***						
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.		-				
III	Contributi agli investimenti a imprese		-				
III	contributi agli investimenti a UE e Resto del		-				
II	***Trasferimenti in conto capitale***						
II	***Altre spese in conto capitale***						
III	Altre spese in conto capitale						
I	**Spese per incremento attività finanziarie**						
II	***Acquisizione di attività finanziarie***						

Allegato n. 4

PROSPETTO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI-COFOG (art. 9 DM 27/03/2013)							
Livello	VOCI DI USCITA	Missione 031- Turismo	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione - 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione - 033 Fondi da ripartire	Missione - 099 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	TOTALE
		Programma 031.004 - Promozione dell'offerta turistica italiana	Programma 032.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma 032.002 - Indirizzo politico	Programma 033.001 - Fondi da assegnare	Programma 099. 001 Servizi per conto Terzi e Partite di giro	
	GRUPPO COGOF 04.7 - Altri settori	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	04.07.3 Turismo	
II	***Concessione crediti di breve termine***						
II	***Concessione crediti medio-lungo termine***						
I	**Rimborso prestiti**						
I	**Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
I	**Uscite per conto terzi e partite di giro**						
II	***Uscite per partite di giro***						**5.061.789,76 €**
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro	195.614,00 €	11.341,14 €				206.955,14 €
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro	35.640,00 €	2.070,43 €				37.781,62 €
III	Altre uscite per partite di giro	4.817.053,00 €					4.817.053,00 €
II	***Uscite per conto terzi***						
III	Versamenti imposte e tributi per conto terzi						
III	Altre uscite per conto terzi						
	TOTALE GENERALE USCITE	19.445.506,85 €	493.667,72 €	118.000,00 €			**20.057.174,57 €**

VARIAZIONE AL BUDGET PREVISIONALE ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2025

Parere del Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti sulla prima Proposta di Variazione al Budget Previsionale Economico per l'anno 2025

Con nota Prot. N.2403 del 20-03-2025, è stata trasmessa la prima Proposta di Variazione al Budget Previsionale Economico per l'anno 2025, predisposta dal Direttore del CAI, sulla quale il Collegio Nazionale dei Revisori dei Conti, è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione di quanto previsto dall'articolo 7 c.2 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta pervenuta comprende la Relazione alle variazioni al Budget economico 2025, il Budget economico annuale 2025 come previsto dall'art. 2 comma 3 del decreto MEF del 27.03.2013, il Budget economico pluriennale (2025-2027) 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 2025-2027 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.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, prevede l'incremento del valore della produzione e dei costi di produzione e conseguente variazione del risultato di esercizio, come evidenziati nel seguente schema:

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, prevede l'incremento del valore della produzione e dei costi di produzione e

Club Alpino Italiano Prot. n. 0002659 del 28-03-2025 arrivo Cat. 4 Cl. 1

conseguente variazione del risultato di esercizio, come evidenziati nei seguenti schemi:

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
	342.000 soci	**356.000 soci**
A) Valore della produzione	18.152.985	19.062.965
B) Costi della produzione	18.103.333	19.013.693
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	49.652	*48.272*
C) Proventi e oneri finanziari	(7.720)	(7.720)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	41.932	41.552
Imposte sul reddito dell'esercizio	(38.000)	(38.000)
Risultato di esercizio	***3.932***	***3.552***

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE	**Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024**	**Budget economico 2025 Variazione**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.299.150	9.643.550
Variazioni delle rimanenze	70.000	70.000
Contributi in conto esercizio	7.472.292	7.704.533
Altri ricavi e proventi	1.311.543	1.644.882
Totale	**18.152.985**	**19.062.965**

Club Alpino Italiano Prot. n. 0002659 del 28-03-2025 arrivo Cat. 4 Cl. 1

BUDGET ECONOMICO 2025 - VARIAZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget economico 2025 Del. CDC 233/2024	Budget economico 2025 Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	267.100	267.100
Servizi	16.370.233	17.279.169
Godimento di beni di terzi	60.000	60.000
Personale	1.041.000	1.041.000
Ammortamenti e svalutazioni	290.000	290.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	23.000	23.000
Oneri diversi di gestione	52.000	53.424
Totale	**18.103.333**	**19.013.693**

Le principali variazioni di budget proposte sono:

VALORE DELLA PRODUZIONE

★ **Il valore della produzione, inizialmente stimato in € 18.152.985 passa a € 19.062.965.**

★ Alla data del 17 marzo 2025 è stata accertata la registrazione sulla piattaforma sociale di n. 260.174 Soci con un incremento di soci, a pari data nel 2024, del 2,90% rispetto all'anno precedente; si è provveduto pertanto ad aggiornare la stima di n. 342.000 soci inizialmente prevista a n. 356.000 soci, essendo il tesseramento per l'anno in corso aperto fino al 31 ottobre 2025.

★ Nei Ricavi delle vendite delle prestazioni, la voce Quote associative, passa da € 8.357.150 a € 8.677.150; nel dettaglio le variazioni rilevate sono le seguenti:

- Quota parte Organizzazione centrale + € 110.625;

- Quota parte Pubblicazioni + € 54.600;

- Quota parte Assicurazioni + € 124.318;

Club Alpino Italiano Prot. n. 0002659 del 28-03-2025 arrivo Cat. 4 Cl. 1

- Quota parte Pro-Rifugi + € 30.458.

★ La voce Ricavi da rifugi registra un incremento di € 24.400, passando da € 248.500 a € 278.900, per i maggiori ricavi dal contratto di concessione in uso del Rifugio Quintino Sella firmato in data 24 dicembre 2024.

★ I Contributi in conto esercizio registrano principalmente le seguenti variazioni:

– Incremento di € 704.135 quale contributo dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per la partecipazione alla ripartizione dell'otto per mille sul reddito delle persone fisiche a diretta gestione statale per l'iniziativa "Trailemergency – ripristino della rete sentieristica post emergenza";

– Incremento di € 1.000 quale contributo per la copertura delle spese per la presentazione della domanda di finanziamento alla Commissione Europea per il bando di finanziamento 'The ScienceUs Upscale Academy First Phase (SEED PHASE)'".

La Legge di Bilancio 2025 ha invece ridotto i contributi ordinari destinati al CAI e al CNSAS per funzionamento e assicurazione rispettivamente a € 900.000 e a € 4.817.053.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati in € 18.103.333 nel budget economico 2025 passano a 19.013.693.

Nei Costi per servizi, conseguentemente all'aumento del numero dei Soci, risulta incrementata la voce Costi per assicurazioni, passando da 5.324.179 a € 5.403.979.

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

- Attività di comunicazione e progetti che passano da € 459.880 a € 1.240.015 per le attività inerenti l'iniziativa "Trailemergency ripristino della rete sentieristica post emergenza e per le spese per la presentazione della domanda di finanziamento alla Commissione Europea per il bando di finanziamento 'The ScienceUs Upscale Academy First Phase (SEED PHASE)'" nonché le attività inerenti il progetto di riorganizzazione dell'apparato amministrativo;

- I contributi per le attività istituzionali dell'Ente per il finanziamento del bando di montagnaterapia per € 50.000, del bando per la promozione delle spedizioni alpinistiche per €

Club Alpino Italiano Prot. n. 0002659 del 28-03-2025 arrivo Cat. 4 Cl. 1

60.000 nonché per l'incremento di e 50.000 del bando manutenzione sentieri che passa a € 100.000;

- Immobili e rifugi per un incremento delle risorse da destinare al Fondo pro rifugi derivanti dalle quote sociali.

Registrano invece una diminuzione:

- i costi della stampa sociale, che passano da € 1.169.752 a € 1.063.850 a seguito della riduzione dei costi di stampa aggiornati sulla base del risultato della procedura aperta esperita nell'ultimo trimestre 2024;

- i contributi a favore del CNSAS per funzionamento e assicurazione che ammontano a € 4.817.053.

Nel contempo, ad integrazione e modifica del Budget 2025 approvato con Delibera del comitato direttivo centrale n. 233/2024, è stato fornita, aggiornata in data odierna, alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo, il dettaglio dell'utilizzo delle risorse PEI relativo agli anni 2022 -2024 per ambito e tipologia di intervento, così come saranno proposte per l'approvazione al Comitato Direttivo Centrale prima dell'approvazione dell'aggiornamento del Budget 2025.

All'interno dei Costi della Produzione si registra anche lieve incremento della voce oneri diversi di gestione per effetto della contabilizzazione delle sopravvenienze passive ad oggi registrate.

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 il budget 2025 come risultante dalla proposta modifica, è stato predisposto nel rispetto delle 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; il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018.

Club Alpino Italiano Prot. n. 0002659 del 28-03-2025 arrivo Cat. 4 Cl. 1

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 l'esercizio 2024, come da tabella sotto riportata.

Costi per l'acquisto di beni e servizi								
	BILANCIO 2016	BILANCIO 2017	BILANCIO 2018	Valore medio bilanci 2016-2017 -2018	BUDGET ECONOMICO 2025	Costi finalizzati MITUR	Costi netto MITUR	Differenza Valore Medio - Budget
B 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.337€	137.966€	117.184€	124.162€	267.100€		267.100€	-142.938€
B 7) Per servizi	12.173.840€	13.118.449€	13.221.677€	12.837.989€	17.225.194€	337.339€	16.887.855€	-4.049.866€
B 8) Per godimento di beni di terzi	13.836€	16.503€	53.427€	27.922€	60.000€		60.000€	-32.078€
Totale	12.305.013€	13.272.918€	13.392.288€	12.990.073€	17.552.294€	337.339€	17.214.955€	-4.224.882€

Si precisa che ai fini della presente verifica la voce costi "Per servizi" è stata considerata al netto dei costi finalizzati alla realizzazione dei progetti di cui alla Convenzione CAI – MITUR.

Pertanto:

- il valore medio dei Costi per l'acquisto di beni e servizi per il triennio 2016/2018, è risultato pari a € 12.990.073:
- per il 2025 risultano previsti, al netto dei costi finalizzati MITUR, maggiori costi per l'acquisto di beni e servizi rispetto alla media 2016-2018 per euro 4.224.882.

Tali maggiori costi per acquisto di beni e servizi sono maggiori delle maggiori entrate previste per il 2025 rispetto a quelle del 2018 per euro 236.847, come da calcoli sotto riportati.

Club Alpino Italiano Prot. n. 0002659 del 28-03-2025 arrivo Cat. 4 Cl. 1

Entrate				
Anno	Entrate accertate	contributi MItur	Netto MItur	Differenza con 2018
2018	14.737.591 €			
2023	23.614.531 €	6.189.947 €	**17.424.584 €**	**2.686.993 €**
2024	24.166.215 €	4.805.279 €	**19.360.936 €**	**4.623.345 €**
	Entrate previste			
2025	19.062.965 €	337.339 €	18.725.626 €	3.988.035 €

Nella relazione illustrativa dell'aggiornamento del budget si dice che si provvederà nel corso dell'esercizio 2025, al riequilibrio di tale disavanzo che potrebbe comportare, se ancora presente a consuntivo, il versamento di somme all'erario.

Il collegio ritiene ragionevole quanto indicato in relazione e impegna il Direttore e il Consiglio direttivo Centrale a proporre un ulteriore adeguamento del budget, una volta definiti i trasferimenti, che riequilibri la previsione nel rispetto delle norme di contenimento della spesa, entro e non oltre il 30/09/2025.

CONCLUSIONI

Il Collegio, sulla base degli atti ricevuti, e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole, con la prescrizione sopra riportata, in ordine all'approvazione della prima Proposta di Variazione al Budget Previsionale Economico per l'anno 2025.

Milano, 27 marzo 2025

I Revisori dei Conti

Club Alpino Italiano Prot. n. 0002659 del 28-03-2025 arrivo Cat. 4 Cl. 1