



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

Oggi 27 ottobre 2017, alle ore 9:30 presso la Sede legale dell'Ente – sita in Milano –Via Petrella n. 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"/>	
TINTI Marcello	Revisore		<input checked="" type="checkbox"/>
GRILLI Paolo	Revisore supplente		<input checked="" type="checkbox"/>

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

Verbale n. 13

Atto n. 169 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2018

C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

Atto n. 169 Oggetto : Budget previsionale economico per l'esercizio 2018.

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 atto n° 65 del 20 ottobre 2017, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica per il 2018;
- VISTA la proposta di Budget previsionale economico per l'anno 2018, Budget previsionale pluriennale 2018-2020, la Relazione al Budget previsionale economico 2018 nonché gli allegati, presentati dal Direttore dell'Ente;
- VALUTATO che la proposta di Budget previsionale economico 2018 e la relativa Relazione risultano redatte in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica 2018 e rispondenti agli obiettivi di risultato che si intendono raggiungere;
- RICHIAMATO l'atto del Comitato Direttivo Centrale n. 122 del 21 luglio 2017 avente ad oggetto "Agevolazioni in favore di soci giovani e di soci di età compresa tra i 18 e i 25 anni";
- RICHIAMATO l'atto del Comitato Direttivo Centrale n. 160 del 19 ottobre 2017 avente ad oggetto "Definizione quota a carico dei Titolari CAI per assicurazione infortuni ed estensione RC personale e contributo dell'Ente per la copertura assicurativa infortuni e RC personale per i Qualificati sezionali per l'anno 2018";
- CONSIDERATO che la Relazione al Budget previsionale economico 2018 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 2018 in allegato;

a voti unanimi

DELIBERA

- a) DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, il Budget previsionale economico 2018 (Allegato 1), la Relazione al Budget previsionale economico 2018 (Allegato 2), il Budget previsionale pluriennale 2018-2020 (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, 27 ottobre 2017

IL DIRETTORE
(dott.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE
(avv. Vincenzo Torti)

- All. 1: Budget previsionale economico 2018
- All. 2: Relazione al Budget previsionale economico 2018
- All. 3: Budget previsionale pluriennale 2018-2020
- All. 4: Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2018



Budget previsionale economico 2018

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

27 ottobre 2017



	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
A) Valore della produzione	13.461.677	13.457.312
B) Costi della produzione	13.418.165	13.409.816
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	43.512	47.496
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>	38.812	42.796
Imposte sul reddito dell'esercizio	(35.000)	(37.000)
Risultato di esercizio	3.812	5.796



VALORE DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.045.197	8.021.796
Variazioni delle rimanenze	26.000	26.000
Altri ricavi e proventi		
- Contributi in conto esercizio	4.509.943	4.495.900
- Assicurazioni a domanda	866.668	899.747
- Altri ricavi	13.869	13.869
- Sopravvenienze attive	-	-
Totale	13.461.677	13.457.312



Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
Quote associative		
- Quota organizzazione centrale		
- Contributo pubblicazioni	7.202.977	7.246.919
- Contributo assicurazioni		
- Contributo pro rifugi		
- Recupero quote anni precedenti		
Ricavi da Stampa Sociale		
- Pubblicità € 160.000	194.336	190.592
- Abbonamenti € 10.000		
- Vendita edicola € 20.592		
Ricavi da pubblicazioni		
- Manualistica ed Edizioni CAI	173.000	83.000
Ricavi da attività di promozione		
- Tessere, gadgets, royalties	231.000	217.900
Ricavi da Rifugi		
- Quota Reciprocità Rifugi € 160.000	179.385	179.385
- Rifugi Sede/Laboratorio Taggi € 19.385		
Altre entrate		
- Iscrizioni Corsi OTCO € 10.000		
- Recupero Spese Postali/ rimborsi diversi € 15.000	64.500	104.000
- Quote iscrizioni corsi MIUR € 44.000		
-- Altri Proventi € 25.000		
Totale	8.045.198	8.021.796



QUOTE ASSOCIATIVE ASSEMBLEA DEI DELEGATI

	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
SOCI	308.000	310.000
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.347.156	2.361.912
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.413.598	1.421.003
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.812.040	2.830.300
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	600.182	603.705
	7.172.976	7.216.920

**Contributi in Conto Esercizio**

	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
Ministero dei Beni e delle attività culturali e del turismo (MIBACT)	3.440.000	3.440.000
CNSAS per assicurazioni	1.052.943	1.039.900
Da altri Enti		
- Contributo Istituto Cassiere € 12.000		
- Contributo Conto Energia € 4.000		
- Contributo per progetto Erasmus	17.000	16.000
- Contributo per progetto Sherpa		
- Contributo per Convegno Causa Montana		
- Contributi Altri Enti		
Totale	4.509.943	4.495.900



COSTI DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	139.000	138.000
Servizi	12.074.165	12.087.216
Godimento di beni di terzi	10.000	10.000
Personale	793.000	823.600
Ammortamenti e svalutazioni	360.000	312.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(49.000)	(49.000)
Oneri diversi di gestione	91.000	88.000
Totale	13.418.165	13.409.816



Costi per Servizi	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
Spese generali	663.100	679.600
Eventi istituzionali	50.000	20.000
Spese per collaborazioni	55.000	55.000
Stampa sociale	1.294.451	1.330.000
Assicurazioni	4.046.598	4.115.000
Piano editoriale	185.000	200.000
- Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino		
PROGETTI (CORSI MIUR € 60.000)	27.000	65.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	894.617*	991.294
Attività di comunicazione e progetti	141.000	205.000
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	2.590.000	2.710.000
Contributi GR	405.000*	405.000
Altri contributi	736.167	401.667
Rifugi	910.182	823.705
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	76.050	85.950
Totale	12.074.165	12.087.216

* Dato riclassificato per omogeneità di confronto



STAMPA SOCIALE

Carta/stampa/fascicolatura	695.549
Redazione M360 e Lo Scarpone on line, contenuti giornalistici	176.000
Direttore responsabile	20.400
Spedizione abbonamento postale	410.000
IVA M360 – Spese varie	28.051

TOTALE 1.330.000



Assicurazioni – Principali polizze	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
- soccorso alpino soci	388.080	310.000
- RC sezioni	480.480	372.000
- spedizioni Extra Europee	27.694	24.252
- tutela legale sezioni e sede	30.800	37.202
- assicurazioni infortuni istruttori	864.820	907.605
- assicurazioni RC istruttori	135.985	68.175
- assicurazione infortuni soci	585.200	527.000
- assicurazione volontari CNSAS	1.052.183	1.039.140
- assicurazione RC ministero	760	760
- rc dipendenti	36.400	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 2017	Budget previsionale economico 2018
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
QUOTA UIAA	12.500	13.000
PRO MONT BLANC	500	500
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO. PIEMONTE	1.098	1.098
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
RETE MONTAGNA	200	200
CONTRIBUTI		
AGAI	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000



PERSONALE

	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
Retribuzioni	610.000	632.700
Oneri sociali	147.500	152.900
Quota TFR	35.500	38.000
	793.000	823.600

AREE	DOTAZIONE ORGANICA 31.12.2013	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.10.2017	PREVISIONE 2018
DIRIGENTE	1	1	1
AREA C	10	8	9
AREA B	9	8	9
TOTALE	20	17	19



RELAZIONE AL BUDGET PREVISIONALE ECONOMICO 2018

Il Budget previsionale economico dell'esercizio 2018, 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 al criterio seguito per l'impiego e l'utilizzo delle relative somme, riguardanti l'assolvimento e la realizzazione delle attività di carattere istituzionale, il funzionamento dell'organizzazione e delle sue strutture ed il raggiungimento degli obiettivi programmatici 2018 approvati dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo in data 20.10.2017.

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. n. 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 2017 ammonta a € 13.457.312,22.

Per quanto concerne i Ricavi delle vendite e delle prestazioni, l'ammontare delle singole *quote associative* risulta invariato sulla base di quanto deliberato dall'Assemblea dei Delegati 2015 di Sanremo. Si rammenta che le quote associative non risultano adeguate all'indice ISTAT dall'esercizio 2009.

La stima è stata elaborata su 310.000 soci, dato prudenziale nonostante l'incremento delle iscrizioni registrato nell'anno 2017 che ha portato il numero di Soci ad oltre 316.000. Si è, inoltre, tenuto conto delle agevolazioni e promozioni adottate 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. 122 del 21.07.2017 in ossequio alle istanze espresse dal territorio.

Nel dettaglio la composizione delle quote, espresse in euro, ed evidenziate a pag. 5 della proposta di Budget previsionale economico 2018, è così costituita e ripartita:

	ordinari	familiari	giovani	vitalizi
Quota Sezione	12,70	7,40	5,01	0,70
Quota organizzazione centrale	10,33	4,35	1,05	-
Contributo pubblicazioni	7,36	-	-	7,36
Contributo assicurazioni	9,13	9,13	9,13	9,13
Contributo pro-rifugi	2,68	0,83	0,50	0,50
Totale quota minima	42,20	21,71	15,69	17,69

Si segnala che la stima dei *ricavi da pubblicazioni* è significativamente inferiore a quella effettuata per l'anno in corso, considerato il calo di fatturato registrato sia al 31.12.2016 che al 30 settembre 2017.

I *ricavi da servizi i Soci e da attività di promozione* sono previsti in lieve decremento rispetto al corrente anno, al riguardo si evidenzia che è stato aperto il canale di commercializzazione di prodotti a marchio CAI.

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

Nella voce *Altri ricavi e proventi*, i *Contributi in conto esercizio* sono stati previsti sulla base delle informazioni relative alla Legge di Bilancio per il 2018 che sarà a breve in discussione in Parlamento. 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;
- € 1.200.000,00 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 € 1.039.900,00.

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 inoltre state stimate le coperture assicurative "infortuni" e "RC" in attività individuali dei Soci, nella misura di € 180.060,00.

Alla luce dei dati sopra riportati il **Valore della produzione** risulta percentualmente suddiviso nelle voci sottoindicate:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 59,61 %




- variazioni delle rimanenze	0,19 %
- altri ricavi e proventi	40,20 %

Si sottolinea che complessivamente i contributi provenienti dallo Stato rappresentano il 25,56% delle entrate totali previsti per l'anno 2017; al netto dell'ammontare dei contributi finalizzati al CNSAS, tale dato si attesta a circa il 7,43 % 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 € 13.409.815,63.

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

- materie prime, sussidiarie e merci	1,03 %
- costi per servizi	90,14 %
- godimento beni di terzi	0,07 %
- personale	6,14 %
- ammortamenti e svalutazioni	2,33 %
- variazione delle rimanenze	(0,37 %)
- oneri diversi di gestione	0,66 %

Le Materie prime, sussidiarie e di merci comprendono i costi relativi all'acquisto sia di tessere e distintivi per 113mila euro che di gadgets e di altri articoli personalizzati con logo CAI per 25mila euro.

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

- le *spese generali* sono previste in aumento del 2,48 % rispetto all'anno in corso principalmente per la stimata crescita delle spese di viaggio dei componenti gli organi centrali e dei componenti i neocostituiti Gruppi di Lavoro (tra cui "Grandi carnivori" e "Sentieri storici" per complessivi € 8.000,00). 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 della piattaforma di tesseramento unitamente a quelli del portale sono previsti e stimati prudenzialmente in misura analoga all'anno corrente.
- i costi per la realizzazione di *Eventi istituzionali*, previsti in significativa diminuzione (60%) ammontano a 20mila euro e riguardano la realizzazione di eventi inerenti la Responsabilità dell'accompagnamento in montagna e il tema Rifugi (vedi alla voce "Rifugi e Opere alpine" della Relazione Previsionale e programmatica 2018).
- 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 incremento del 2,74 % rispetto al budget 2017 principalmente dovuto all'incremento della tiratura di "Montagne360" e ai relativi costi di spedizione.

- 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 corrente esercizio per il triennio 2018-2020.

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 la polizza RCT/O aggiudicata nell'anno in corso non prevede franchigie e pertanto, vista l'esiguità delle franchigie relative alla polizza RC effettivamente rimaste a carico dell'Ente nell'ultimo triennio, si ritiene che le risorse per eventuali ulteriori franchigie che dovessero determinarsi nel corso dell'esercizio 2018, relativi a sinistri pregressi, verranno attinte dal "Fondo Rischi Assicurativi".

- il *Piano editoriale* prevede la pubblicazione di diversi titoli (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2018). Le risorse destinate ammontano a 200mila euro inclusi i costi di gestione del magazzino esterno.

- per *l'attività di comunicazione e progetti* è stato stanziato l'importo complessivo di 205mila euro.

Sono state previste le risorse per la prosecuzione dell'indagine conoscitiva modulare, cioè concepita per aree di ricerca, sui giovani in relazione alla montagna e al Sodalizio per 30mila euro (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2018).

Sono state, inoltre, previste risorse per il progetto di completamento del Sentiero Italia nella misura di 50mila euro (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2018).

Prosegue, infine, l'attività dell'Ufficio Stampa e tramite CAI Press l'azione di supporto alla produzione e veicolazione dei comunicati stampa dei GR.

- 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 2018), stimate in 60mila euro, sono stimate in significativo incremento a seguito dei costi legati alla gestione diretta della logistica degli stessi corsi, bilanciata tuttavia da specifica voce di ricavo. Permangono 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 2018).

- per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali sono state complessivamente allocate risorse per € 991.292,86. Il CDC si riserva, tuttavia, di definire gli specifici budget con propri futuri atti.
- in conformità a quanto disposto con atto CDC n. 48 del 7 maggio 2010 le risorse destinate al finanziamento delle attività degli OTTO saranno assegnate, anche per l'anno 2018, ai Gruppi regionali e provinciali;
- 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; sono, inoltre, stati destinati 150mila euro per la fruizione da parte di tutti i Soci del servizio Georesq tramite specifica applicazione per Smart Phone oltre a 120mila euro quale supporto alle attività delle Delegazioni dello stesso CNSAS;
- alla voce *contributi* sono state confermate, in misura pari all'anno in corso, le risorse destinate a Sezioni, ad altri Enti ed Associazioni, ai Gruppi regionali e provinciali. Permangono, altresì, le risorse destinate alle Sezioni quale sostegno alla manutenzione della rete sentieristica pari a 50mila euro (vedi alle voci "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2018). Non sono, invece, state confermate, rispetto all'esercizio corrente, le risorse destinate alla formazione dei giovani titolati e dirigenti e all'acquisto di palestre di arrampicata e bouldering da parte di Sezioni e/o GR poiché ampiamente inutilizzate negli esercizi 2016 e 2017.
- 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 50mila euro, oltre a lavori di manutenzione straordinaria quantificabili in 30mila euro; l'importo stimato per questi ultimi andrà ad incrementare il valore dei 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 € 763.705,31.
Per la manutenzione straordinaria di alcuni degli impianti, siti presso alcuni rifugi di proprietà delle Sezioni, afferenti al Progetto CAI-Energia 2000 sono stati stimati costi per 10mila euro.

I costi del personale, pari a 823,6 mila euro, sono stati stimati sulla base dell'attuale dotazione organica, definita in venti unità, tenendo conto degli adeguamenti retributivi previsti e della possibilità di copertura di due posti attualmente vacanti nel corso del 2018.

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 2018) e del progetto "INFOMONT" (vedi alla voce "Rifugi e Opere alpine" della Relazione Previsionale e programmatica 2018) curato dalla SOSEC. Tali risorse andranno ad incrementare il valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali; le quote di ammortamento dell'anno sono complessivamente stimate in circa 30mila 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 l'avvio, nella tarda primavera 2018, delle opere di efficientamento elettrico ed energetico da effettuare alla Capanna Regina Margherita, così come deliberate dal CDC con atto n. 124/2017, per complessivi 194mila euro, in parte finanziate dalla Regione Piemonte. Si segnala, infine, che la quota di ammortamento relativa alla proprietà al Passo Pordoi non è stata conteggiata alla luce delle deliberazioni inerenti la cessione del diritto di superficie della stessa proprietà.

Le variazioni delle rimanenze sono proposte sulla base di una valorizzazione stimata del magazzino alla fine dell'anno 2017, tenuto conto della realizzazione, acquisti e vendite dei volumi previsti nel Piano editoriale 2018.

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 2018 è stato redatto in maniera prudentiale e riflette in termini numerici le politiche gestionali e strategiche programmate in coerenza con le risorse disponibili.

Sulla base di quanto sopra esposto si scaturisce che il risultato previsto dell'esercizio viene computato in un avanzo economico non rilevante e pari ad euro 5.796 in linea con le peculiarità statutarie dell'Ente che non deve perseguire né utili, né conseguire perdite.

27 ottobre 2017

IL DIRETTORE

(f.to dott.ssa Andreina Maggiore)



BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2018
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)

	Budget 2018	
	Parziali	Totali
A) Valore della produzione		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		12.632.506
a) contributo ordinario dello Stato	0	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	
c) contributi in conto esercizio	3.440.000	
d) contributi da privati	1.055.900	
e) proventi fiscali e parafiscali	0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.136.606	
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:		798.806
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	
b) altri ricavi e proventi	798.806	
Totale Valore della produzione (A)		13.457.312
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.000	
7) Per servizi	12.008.766	
8) Per godimento di beni di terzi	10.000	
9) Per il personale	830.050	
10) Ammortamenti e svalutazioni	332.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(49.000)	
12) Accantonamento per rischi	0	
13) Altri accantonamenti	0	
14) Oneri diversi di gestione	91.000	
Totale Costi della produzione (A)		13.409.816
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		47.496
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		2.300
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:	2.000	
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		(4.700)
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		42.796
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	(37.000)	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		5.796

yh

sh

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2018 - 2020 (previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)						
	Budget 2018		Budget 2019		Budget 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		12.632.506		12.632.506		12.632.506
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	3.440.000		3.440.000		3.440.000	
d) contributi da privati	1.055.900		1.055.900		1.055.900	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.136.606		8.136.606		8.136.606	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati 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		798.806		798.806		798.806
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	798.806		798.806		798.806	
Totale Valore della produzione (A)		13.457.312		13.457.312		13.457.312
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.000		138.000		138.000	
7) Per servizi	12.008.766		12.008.766		12.008.766	
8) Per godimento di beni di terzi	10.000		10.000		10.000	
9) Per il personale	830.050		830.050		830.050	
10) Ammortamenti e svalutazioni	332.000		332.000		332.000	
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	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	91.000	91.000	91.000	91.000	91.000
Totale Costi della produzione (A)	13.409.816	13.409.816	13.409.816	13.409.816	13.409.816
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		47.496	47.496	47.496	47.496
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	300	300	300	300	300
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	0	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0	0	0	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti:	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
a) interessi passivi	0	0	0	0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e colte	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0	0	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) Rivalutazioni:	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partec	0	0	0	0	0

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono pa	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni:						
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partec	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono pa	0	0	0	0	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alien	0	0	0	0	0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da aliena	0	0	0	0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	42.796	42.796	42.796	42.796	42.796	42.796
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	-37.000	-37.000	-37.000	-37.000	-37.000	-37.000
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	5.796	5.796	5.796	5.796	5.796	5.796

Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2018

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il Budget di previsione 2018, così come il pluriennale 2018 – 2020, siano stati predisposti in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente e rappresenti una stima di massima dei ricavi e dei costi previsti.

	Budget previsionale economico 2017	Budget previsionale economico 2018
A) Valore della produzione	13.461.677	13.457.312
B) Costi della produzione	13.418.165	13.409.816
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>43.512</i>	<i>47.496</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>38.812</i>	<i>42.796</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	<i>3.812</i>	<i>5.796</i>

Il Valore della Produzione, stimato per l'esercizio 2018, ammonta a € 13.457.312 e risulta percentualmente suddiviso nelle voci sotto indicate :

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 59,61 %
- variazioni delle rimanenze 0,19 %
- altri ricavi e proventi 40,20 %

I costi della produzione, stimati per l'esercizio 2018, ammontano a € 13.409.816 e risultano percentualmente suddivisi nelle voci sotto indicate :

- materie prime, sussidiarie e merci 1,03 %
- costi per servizi 90,14 %
- godimento beni di terzi 0,07 %
- personale 6,14 %
- ammortamenti e svalutazioni 2,33 %
- variazione delle rimanenze (0,37 %)
- oneri diversi di gestione 0,66 %

Yh

Il risultato di esercizio previsto per l'anno 2018 risulta leggermente superiore rispetto a quello del Budget Previsionale economico 2017 in quanto è prevista la diminuzione dei costi per ammortamenti e degli oneri diversi di gestione.

Si segnala la coerenza e la congruità dei dati esposti nel Budget Previsionale che anche per l'anno 2018 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 2018 - 2020 siano meritevoli di approvazione.

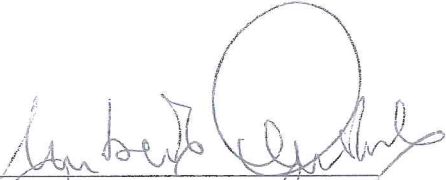
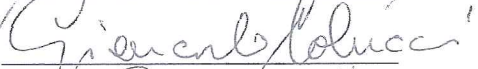
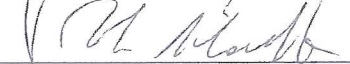
Milano, 27 ottobre 2017

I Revisori dei Conti

Umberto Andretta, Presidente

Giancarlo Colucci, Revisore

Marcello Tinti, Revisore





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 27.11.2017 al 12.12.2017**

Il Coordinatore della Segreteria generale
(Emanuela Pesenti)



Milano, 27 novembre 2017