



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

Oggi 25 ottobre 2019, alle ore 9:15 presso la Sede legale dell'Ente – sita in Milano – Via Errico Petrella 19 – si è riunito il Comitato Direttivo Centrale Club Alpino Italiano, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'Ente e della vigente normativa, previa regolare convocazione effettuata secondo le norme di legge e regolamentari, nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente giustificato	Assente non giustificato
TORTI Vincenzo	Presidente generale	☒		
QUARTIANI Erminio	Vicepresidente generale	☒		
MONTANI Antonio	Vicepresidente generale	☒		
FRANCESCHINI Lorella	Vicepresidente generale	☒		
ANDRETTA Umberto	Componente CDC	☒		

E' presente il Direttore Andreina Maggiore.

Sono presenti i Revisori:

		Presente	Assente
COLUCCI Gian Carlo	Revisore	☒	
PACILE' Gloria Anna	Revisore		☒
GRILLI Paolo	Revisore supplente		☒

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

Verbale n. 11

Atto n. 165 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2020

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

Atto n. 165 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2020.

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 vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente;
- **ATTESO** che il Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo con atto n. 24 del 22 giugno 2019, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica per il 2020;
- **VISTA** la proposta di Budget previsionale economico per l'anno 2020, Budget previsionale pluriennale 2020-2022, la Relazione al Budget previsionale economico 2020 nonché gli allegati, presentati dal Direttore dell'Ente;
- **VALUTATO** che la proposta di Budget previsionale economico 2020 e la relativa Relazione risultano redatte in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica 2020 e rispondenti agli obiettivi di risultato che si intendono raggiungere;
- **RICHIAMATO** l'atto del Comitato Direttivo Centrale n. 138 del 20.09.2019 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. 155 del 11 ottobre 2019 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 2020";
- **CONSIDERATO** che la Relazione al Budget previsionale economico 2020 fornisce le informazioni e le indicazioni previste all'art. 6 del vigente 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 2020 in allegato;

a voti unanimi

DELIBERA

- a) **DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa, il Budget previsionale economico 2020 (Allegato 1), la Relazione al Budget previsionale economico 2020 (Allegato 2), il Budget previsionale annuale 2020 (Allegato 3), il Budget previsionale pluriennale 2020-2022 (Allegato 4), 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, 25 ottobre 2019

IL DIRETTORE
(dott.ssa Anna Maggiore)



IL PRESIDENTE GENERALE
(Avv. Vincenzo Torti)



C.A.I.
CLUB ALPINO ITALIANO

- All. 1: Budget previsionale economico 2020
- All. 2: Relazione al Budget previsionale economico 2020
- All. 3: Budget previsionale annuale 2020
- All. 4: Budget previsionale pluriennale 2020 - 2022
- All. 5: Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2020



Budget previsionale economico 2020

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019



	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
A) Valore della produzione	15.358.674	15.620.261
B) Costi della produzione	15.224.110	15.573.392
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	134.564	46.869
C) Proventi e oneri finanziari	(5.700)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	128.864	40.669
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	91.864	3.669

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019



VALORE DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.906.923	7.982.777
Variazioni delle rimanenze	26.000	28.000
Altri ricavi e proventi		
- Contributi in conto esercizio	6.505.747	6.522.367
- Assicurazioni a domanda	901.277	1.071.685
- Altri ricavi	14.000	15.432
- Sopravvenienze attive	4.727	-
Totale	15.358.674	15.620.261

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019

3



Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
Quote associative - Quota organizzazione centrale - Contributo pubblicazioni - Contributo assicurazioni - Contributo pro rifugi - Recupero quote anni precedenti	7.073.951	7.118.847
Ricavi da Stampa Sociale - Pubblicità € 160.000 - Abbonamenti € 10.000 - Vendita edicola € 18.687	188.687	183.719
Ricavi da pubblicazioni - Manualistica ed Edizioni CAI	158.000	188.000
Ricavi da attività di promozione - Tessere, gadgets, royalties	185.900	190.800
Ricavi da Rifugi - Quota Reciprocità Rifugi € 160.000 - Rifugi Sede/Laboratorio Taggi € 21.410	179.385	181.410
Altre entrate - Iscrizioni Corsi OTCO € 35.000 - Recupero Spese Postali/ rimborsi diversi € 15.000 - Quote iscrizioni corsi MIUR € 50.000	121.000	120.000
Totale	7.906.923	7.982.777

4

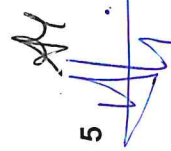


QUOTE ASSOCIATIVE ASSEMBLEA DEI DELEGATI

	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
SOCI	315.000	318.000
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.617.570	2.632.925
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.479.345	1.483.072
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.205.000	2.226.000
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	739.036	743.850
	7.040.951	7.085.847

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019

5 

**Contributi in Conto Esercizio**

	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
Ministero Vigilante	5.439.947	5.439.947
CNSAS per assicurazioni	1.049.800	1.078.420
Da altri Enti - 2019: Contributo Istituto Cassiere € 12.000 - Contributo Conto Energia € 4.000	16.000	4.000
Totale	6.505.747	6.522.367

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	138.000	138.000
Servizi	13.792.737	14.080.992
Godimento di beni di terzi	15.000	15.000
Personale	853.800	900.400
Ammortamenti e svalutazioni	370.000	400.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(49.000)	(45.000)
Oneri diversi di gestione	103.573	84.000
Totale	15.224.110	15.573.392



Costi per Servizi	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
Spese generali	675.600	707.600
Eventi istituzionali	40.000	70.000
Spese per collaborazioni	65.000	65.000
Stampa sociale	1.300.059	1.343.754
Assicurazioni	3.841.708	4.053.394
Piano editoriale	220.000	270.000
- Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino		
PROGETTI (CORSI MIUR € 70.000)	75.000	85.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	932.635	940.000
Attività di comunicazione e progetti	387.135	337.280
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	4.439.947	4.439.947
Contributi GR	405.000	408.000
Altri contributi	453.667	363.667
Rifugi	879.036	913.850
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	77.950	83.500
Totale	13.792.737	14.080.992



STAMPA SOCIALE

Carta/stampa/fascicolatura	677.250
Redazione M360 e Lo Scarpone on line, contenuti giornalistici	170.493
Direttore responsabile	27.377
Spedizione abbonamento postale	430.000
IVA M360 – Edicola – Indice rivista	38.634
TOTALE	1.343.754

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019



Assicurazioni – Principali polizze – Premi alla firma	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
- soccorso alpino soci	315.000	318.000
- RC sezioni	378.000	381.600
- spedizioni Extra Europee	24.252	33.840
- tutela legale sezioni e sede	40.953	41.340
- assicurazioni infortuni istruttori	903.240	903.240
- assicurazioni RC istruttori	69.345	69.345
- assicurazione infortuni soci	535.500	540.600
- assicurazione volontari CNSAS	1.049.040	1.077.660
- assicurazione RC ministero	760	760
- rc dipendenti	16.250	16.250
- assicurazioni Sede centrale KASKO	6.810	6.810
- assicurazioni proprietà CAI	15.314	15.314
- assicurazioni RC patrimoniale CAI	4.000	4.807
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	2.000	4.266
- All risks e trasporto palestre	5.700	6.015

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019



Altri Contributi

QUOTE ADESIONI ENTI/ASSOCIAZIONI	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
FESTIVAL DI TRENTO	77.467	77.467
ASSOMIDOP	10.000	10.000
CIPRA ITALIA	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752
CLUB ARC ALPIN	10.200	10.200
CISA IKAR	800	800
SOCIETA' MEDICINA DI MONTAGNA	1.000	1.000
RETE MONTAGNA	200	200
PRO MONT BLANC	500	500
CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO. PIEMONTE	1.098	1.098
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
CONTRIBUTI		
AGAI	36.200	36.200
CAAI	25.000	25.000
MUSEO NAZ.MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	200.000	201.000
CONTRIBUTI GR STRAORDINARI	205.000	207.000



PERSONALE

	Budget previsionale economico 2019 Del. CDC 108/2019	Budget previsionale economico 2020
Retribuzioni	656.500	694.000
Oneri sociali	158.700	166.500
Quota TFR	38.600	39.900
	853.800	900.400

AREE	DOTAZIONE ORGANICA 31.12.2013	PERSONALE IN SERVIZIO AL 25.10.2019	PREVISIONE 2020
DIRIGENTE	1	1	1
AREA C	10	8	10
AREA B	9	8	9
TOTALE	20	17	20

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

25 ottobre 2019

12



RELAZIONE AL BUDGET PREVISIONALE ECONOMICO 2020

Il Budget previsionale economico dell'esercizio 2020, predisposto seguendo le disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente, oltre ad illustrare una rappresentazione e stima di massima dei ricavi e dei costi, intende fornire un dato indicativo e prospettico in ordine ai criteri seguiti per l'impiego e l'utilizzo delle relative somme, riguardanti la realizzazione delle attività di carattere istituzionale, il funzionamento dell'organizzazione e delle sue strutture ed il raggiungimento degli obiettivi programmatici 2020 approvati dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo il 22.06.2019.

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

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

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Passando, quindi, ad esaminare le diverse voci che compongono il budget previsionale, si evidenzia che il valore della produzione stimato per l'esercizio 2020 ammonta a € 15.620.260,54.

Per quanto concerne i Ricavi delle vendite e delle prestazioni, l'ammontare delle singole *quote associative*, approvato dall'Assemblea dei Delegati svoltasi a Milano il 25 e 26 maggio 2019, è stato modificato incrementando la sola quota parte destinata alle Sezioni.

La stima è stata elaborata su 318.000 Soci, dato prudenziale nonostante l'incremento delle iscrizioni registrato che ha portato il numero di Soci, alla data odierna, ad oltre 326.000. Si è tenuto conto, analogamente agli anni più recenti, delle agevolazioni e promozioni adottate, e confermate, in favore rispettivamente dei soci di età compresa tra 18 e 25 anni e delle famiglie numerose (2° socio giovane), così come deliberato dal CDC con atto n. 138 del 20.09.2019, recependo le indicazioni pervenute dal territorio (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2020).

Nel dettaglio la composizione delle quote, espresse in euro, ed evidenziate a pag. 5 della proposta di Budget previsionale economico 2020, è così costituita e ripartita:

	ordinari	familiari	giovani	vitalizi
Quota Sezione	14,50	8,69	6,31	2,31
Quota organizzazione centrale	11,00	5,00	1,60	-
Contributo pubblicazioni	7,50	-	-	7,50
Contributo assicurazioni	7,00	7,00	7,00	7,00
Contributo pro-rifugi	3,00	1,31	1,09	1,19
Totale quota minima	43,00	22,00	16,00	18,00

I *ricavi da pubblicazioni* sono stati stimati in misura superiore rispetto all'anno in corso, a fronte di un ulteriore incremento del relativo fatturato.

I *ricavi da servizi i Soci e da attività di promozione* sono previsti in leggero aumento (2,6%) rispetto al Budget 2019 considerato l'incremento del fatturato di tessere e distintivi sociali.

Alla voce *altre entrate* i ricavi stimati sono sostanzialmente in linea con il Budget 2019 ed ammontano complessivamente a 120mila euro.

Alla voce Altri ricavi e proventi, nei *Contributi in conto esercizio* risulta confermato l'incremento di 1milione di euro - rispetto all'iniziale budget 2019 - del contributo in favore del Corpo nazionale Soccorso Alpino e Speleologico, da parte del Ministero vigilante. Di seguito il dettaglio:

- € 1.000.000,00 per le attività istituzionali del Sodalizio;
- € 1.239.947,00 per le assicurazioni dei volontari del CNSAS e la gestione del Centro di coordinamento delle attività del CNSAS;
- € 3.200.000,00 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 € 1.078.420,00, con un incremento del 2,7% a causa dell'aumento del numero degli stessi volontari.

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. Sono state, inoltre, stimate le coperture assicurative "infortuni" e "RC" in attività individuali dei Soci in misura superiore all'anno corrente considerato il continuo incremento delle richieste.

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

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 51,10 %
- variazioni delle rimanenze 0,18 %
- altri ricavi e proventi 48,72 %

Si sottolinea che, complessivamente, i contributi provenienti dallo Stato rappresentano il 34,82% delle entrate totali previsti per l'anno 2020; al netto dell'ammontare dei contributi

finalizzati al CNSAS, tale dato si attesta a circa il 6,40 % 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 € 15.573.391,94.

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

- materie prime, sussidiarie e merci	0,88 %
- costi per servizi	90,42 %
- godimento beni di terzi	0,10 %
- personale	5,78 %
- ammortamenti e svalutazioni	2,57 %
- variazione delle rimanenze	(0,29 %)
- oneri diversi di gestione	0,54 %

Le Materie prime, sussidiarie e di merci includono i costi relativi all'acquisto di tessere e distintivi, nonché di gadgets e di altri articoli personalizzati con logo CAI, sono stimati in misura analoga all'anno corrente ed ammontano complessivamente a 138mila euro.

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

- le *spese generali* sono previste in aumento rispetto all'anno in corso, dovuto principalmente all'incremento dei costi di gestione della Biblioteca Nazionale a causa della diversa contabilizzazione delle utenze da parte del Comune di Torino. La voce complessiva 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 per la realizzazione di *Eventi istituzionali*, previsti in significativo aumento (75%), ammontano a 70mila euro e riguardano l'organizzazione del 101° Congresso Nazionale a Roma sul tema della *Montanità* nonché di alcune iniziative rivolte alle realtà territoriali inerenti la Riforma del Terzo Settore (vedi alla voce "Volontariato e sussidiarietà professionistica" della Relazione Previsionale e programmatica 2020).
- 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 3,36 % rispetto al budget 2019, sia per l'aumento del numero dei Soci, sia per l'aumento dei costi relativi alla stampa e postalizzazione del periodico "Montagna 360" conseguente agli esiti di specifica procedura di gara.
- i costi per *assicurazioni* sono stati stimati, per quanto concerne i rischi Infortuni Soci e Titolati, Soccorso Alpino Soci, Spedizioni Extraeuropee, Infortuni Volontari CNSAS e polizze

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

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

Si segnala che sono stati previsti, inoltre, i costi relativi alla copertura assicurativa di palestre mobili richieste dai Gruppi regionali e provinciali, per circa 6mila euro nonché quelli per la copertura dei rischi connessi all'attività di MontagnaTerapia nella misura di 4,6 mila euro (vedi alla voce "Volontariato e sussidiarietà professionistica" della Relazione Previsionale e programmatica 2020).

- il *Piano editoriale* prevede la pubblicazione di numerosi titoli (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2020). Le risorse destinate a tale attività ammontano a 270mila euro, includendo anche quanto connesso alle opere pubblicate in collaborazione con altri Editori ed i costi di gestione del magazzino esterno che, vista la produzione editoriale in costante crescita sono stimati in misura superiore al corrente anno (20%).
- 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 2020), sono stimate in 70mila euro con un incremento del 16,6% rispetto all'anno in corso a causa dell'aumento del numero di corsi gestiti; sono state, inoltre, previste risorse pari a 10mila euro per il Gruppo di Lavoro "Grandi carnivori" e pari a 5mila euro per il Coordinamento OTCO nella misura (vedi alla voce "Organi tecnici, Strutture operative, Titolati e Scuole" della Relazione Previsionale e programmatica 2020).
- per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali sono state complessivamente allocate risorse per 940mila euro, tenuto conto sia della reale capacità di spesa di OTCO e SO registrata negli esercizi più recenti sia del consolidamento di alcune attività, quali la MontagnaTerapia (vedi alla voce "Organi tecnici, Strutture operative, Titolati e Scuole" della Relazione Previsionale e programmatica 2020). Il CDC si riserva, comunque, di definire gli specifici budget con propri futuri atti. Tali risorse includono quanto destinato al sostegno delle attività degli OTTO che, secondo quanto disposto con atto CDC n. 48 del 7 maggio 2010, saranno assegnate, anche per l'anno 2020, ai Gruppi regionali e provinciali;
- per l'*attività di comunicazione e progetti* è stato stanziato l'importo complessivo di € 337.280. Sono state, in particolare, previste risorse per le seguenti attività:
 - ulteriore valorizzazione e strutturazione del "Sentiero Italia CAI" nella misura di 100mila euro (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2020);



- progetti in campo internazionale, quali collaborazione con altre associazioni e traduzione della manualistica in lingua straniera, pari a 20mila euro (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2020);
- progetto "Villaggio degli Alpinisti", nella misura di 10mila euro (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2020).

I costi afferenti l'Ufficio Stampa sono stimati in € 90.280,00; tale voce potrebbe subire delle variazioni nel corso dell'esercizio 2020 poiché il servizio, affidato tramite apposita procedura di gara per il periodo 01.04.2018-31.03.2020, dovrà essere sottoposto nuovamente a gara.

Sono state previste, inoltre, risorse in misura pari a 75mila euro che il CDC intende destinare a progettualità specifiche anche di carattere tecnico-formativo in ambito territoriale.

- le risorse destinate al *Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico* risultano previste in misura pari ai contributi corrisposti dallo Stato e finalizzati alle attività del medesimo; alla luce del rilevante e perdurante contributo da parte del Ministero vigilante non sono state previste ulteriori risorse per il servizio GeoResq, che sarà comunque fornito gratuitamente ai Soci da parte del CNSAS;
- alla voce *contributi* sono state confermate le risorse destinate alle attività istituzionali dei Gruppi regionali e provinciali, suddivise in attività ordinarie e straordinarie; permangono, inoltre, le risorse destinate alle Sezioni quale sostegno alla manutenzione della rete sentieristica pari a 50mila euro, così come quelle destinate all'attività di Alternanza Scuola Lavoro svolte da parte delle Sezioni e pari a 15mila euro (vedi alle voci "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2020).
- 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 35mila euro.
- Il Fondo pro-rifugi, così come deliberato dall'AD di Varese 2006, sarà costituito dalle risorse derivanti dalle quote sociali unitamente a parte di quelle derivanti dalla quota Reciprocità Rifugi ed ammontanti complessivamente a € 843.850,36; il Fondo risulta incrementato a seguito dell'aumento del numero di Soci stimato.

I costi del personale, pari a 900,4 mila euro, sono stati stimati sulla base dell'attuale dotazione organica, definita in venti unità, tenuto conto della possibilità di copertura di due posti attualmente vacanti.

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

Sezione" della Relazione Previsionale e programmatica 2020), del progetto "INFOMONT" curato dalla SOSEC (vedi alle voci "rifugi e Opere Alpine" della Relazione Previsionale e programmatica 2020), nonché dell'acquisizione di strumentazione da destinare alla Struttura Operativa Bossea e al Centro Studi Materiali e Tecniche (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2020). Tali risorse andranno ad incrementare il valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali; le quote di ammortamento dell'anno sono complessivamente stimate in circa 50mila euro.

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

- messa in sicurezza di alcune parti del Rifugio Q. Sella;
- la quota di ammortamento relativa alla proprietà al Passo Pordoi è stata prudenzialmente stimata, in attesa della cessione della stessa.

Le variazioni delle rimanenze sono proposte sulla base di una valorizzazione del magazzino stimata alla fine dell'anno 2019, tenuto conto della realizzazione dei volumi previsti nel Piano editoriale 2020 e della vendita di tali volumi nonché di quelli già pubblicati.

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

Il budget economico previsionale è stato redatto, anche per l'anno 2020, in maniera prudenziale e riflette in termini numerici politiche gestionali e strategiche programmate in coerenza con le risorse disponibili.

Da quanto sopra esposto scaturisce che il risultato previsto dell'esercizio viene ipotizzato con un avanzo economico non rilevante, pari ad euro 3.668,90, in linea con le peculiarità statutarie dell'Ente che non deve perseguire utili, né conseguire perdite.

25 ottobre 2019

IL DIRETTORE

(f.to dott.ssa Andreina Maggiore)



BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2020		
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)		
	Budget 2020	
	Parziali	Totali
A) Valore della produzione		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		14.591.530
a) contributo ordinario dello Stato	0	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	
c) contributi in conto esercizio	5.439.947	
d) contributi da privati	1.082.420	
e) proventi fiscali e parafiscali	0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.069.163	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	28.000	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	
5) Altri ricavi e proventi:		1.028.731
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	
b) altri ricavi e proventi	1.028.731	
Totale Valore della produzione (A)		15.620.261
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.000	
7) Per servizi	14.080.992	
8) Per godimento di beni di terzi	15.000	
9) Per il personale	900.400	
10) Ammortamenti e svalutazioni	400.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(45.000)	
12) Accantonamento per rischi	0	
13) Altri accantonamenti	0	
14) Oneri diversi di gestione	84.000	
Totale Costi della produzione (A)		15.573.392
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		46.869
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		800
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:	500	
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		(6.200)
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		40.669
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	(37.000)	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		3.669

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2020 - 2022						
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)						
	Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		14.591.530		14.591.530		14.591.530
a) contributo ordinario dello Stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	5.439.947		5.439.947		5.439.947	
d) contributi da privati	1.082.420		1.082.420		1.082.420	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	8.069.163		8.069.163		8.069.163	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	28.000		28.000		28.000	
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:		1.028.731		1.028.731		1.028.731
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.028.731		1.028.731		1.028.731	
Totale Valore della produzione (A)		15.620.261		15.620.261		15.620.261
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.000		138.000		138.000	
7) Per servizi	14.080.992		14.080.992		14.080.992	
8) Per godimento di beni di terzi	15.000		15.000		15.000	
9) Per il personale	900.400		900.400		900.400	
10) Ammortamenti e svalutazioni	400.000		400.000		400.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(45.000)		(45.000)		(45.000)	
12) Accantonamento per rischi	0		0		0	
13) Altri accantonamenti	0		0		0	
14) Oneri diversi di gestione	84.000		84.000		84.000	
Totale Costi della produzione (A)		15.573.392		15.573.392		15.573.392
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		46.869		46.869		46.869
C) Proventi e oneri finanziari						
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		800		800		800
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	300		300		300	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	0		0		0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	0		0		0	
d) prodotti diversi dai precedenti:	500		500		500	
17) Interessi e altri oneri finanziari		(7.000)		(7.000)		(7.000)
a) interessi passivi	0		0		0	

b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e coll	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	(7.000)	(7.000)	(7.000)
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari	(6.200)	(6.200)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0	0	0
19) Svalutazioni:	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alie	0	0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alien	0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	40.669	40.669	40.669
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	(37.000)	(37.000)	(37.000)
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	3.669	3.669	3.669

Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2020

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il Budget di previsione 2020, così come il pluriennale 2020 - 2022, siano stati predisposti in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente e rappresentino una stima di massima dei ricavi e dei costi previsti.

	Budget previsionale economico 2019 – Delibera del CDC n. 108/2019 del 24/05/2019	Budget previsionale economico 2020
A) Valore della produzione	15.358.674	15.620.261
B) Costi della produzione	15.224.110	15.573.392
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>134.564</i>	<i>46.869</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(5.700)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>128.864</i>	<i>40.669</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	<i>91.864</i>	<i>3.669</i>

Il Valore della Produzione, stimato per l'esercizio 2020, ammonta a € 15.620.261 e risulta percentualmente suddiviso nelle voci sotto indicate:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 51,10 %
- variazioni delle rimanenze 0,18 %
- altri ricavi e proventi 48,72 %

I costi della produzione, stimati per l'esercizio 2020, ammontano a € 15.573.392 e risultano percentualmente suddivisi nelle voci sotto indicate:

- materie prime, sussidiarie e merci 0,88 %
- costi per servizi 90,42 %
- godimento beni di terzi 0,10 %
- personale 5,78 %
- ammortamenti e svalutazioni 2,57 %
- variazione delle rimanenze (0,29 %)
- oneri diversi di gestione 0,54 %



Si segnala la coerenza e la congruità dei dati esposti nel Budget Previsionale che anche per l'anno 2020 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 approvate dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo, il Collegio dei Revisori ritiene che il presente documento di programmazione annuale così come il Budget pluriennale 2020 - 2022 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 25 ottobre 2019

I Revisori dei Conti

Presidente, F.to Giancarlo Colucci

Revisore, F.to Paolo Grilli



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 26.11.2019 all'11.12.2019**

Il Coordinatore della Segreteria generale
(Emanuela Pesenti)



Milano, 26 novembre 2019