



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

Oggi 30 ottobre 2020, alle ore 8:10 in videoconferenza 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. 13

Atto n. 164 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2021

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

Atto n. 164 Oggetto: Budget previsionale economico per l'esercizio 2021.

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. 54 del 10 ottobre 2020, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica per il 2021;
- **VISTA** la proposta di Budget previsionale economico per l'anno 2021, Budget previsionale pluriennale 2021-2023, la Relazione al Budget previsionale economico 2021 nonché gli allegati, presentati dal Direttore dell'Ente;
- **VALUTATO** che la proposta di Budget previsionale economico 2021 e la relativa Relazione risultano redatte in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica 2021 e rispondenti agli obiettivi di risultato che si intendono raggiungere;
- **RICHIAMATI** i seguenti atti del Comitato Direttivo Centrale adottati in data odierna:
 - n. 150 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 2021";
 - n. 151 avente ad oggetto "Agevolazioni in favore di soci giovani e di soci di età compresa tra i 18 e i 25 anni";
- **CONSIDERATO** che la Relazione al Budget previsionale economico 2021 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 2021 in allegato;

a voti unanimi

DELIBERA

- a) **DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa, il Budget previsionale economico 2021 (Allegato 1), la Relazione al Budget previsionale economico 2021 (Allegato 2), il Budget previsionale pluriennale 2021 (Allegato 3), il Budget previsionale pluriennale 2021-2023 (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, 30 ottobre 2020

IL DIRETTORE
(dott.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE
(Avv. Vincenzo Torti)



- All. 1: Budget previsionale economico 2021
- All. 2: Relazione al Budget previsionale economico 2021
- All. 3: Budget previsionale annuale 2021
- All. 4: Budget previsionale pluriennale 2021 - 2023
- All. 5: Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2021



Budget previsionale economico 2021

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

30 ottobre 2020



	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
	318.000 Soci	290.000 Soci
A) Valore della produzione	16.620.261	17.179.553
B) Costi della produzione	17.073.392	17.127.791
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	<i>(453.131)</i>	<i>51.762</i>
C) Proventi e oneri finanziari	(6.200)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>(459.331)</i>	<i>45.562</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
Risultato di esercizio	(496.331)	8.562

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

30 ottobre 2020



VALORE DELLA PRODUZIONE

	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.532.777	7.352.736
Variazioni delle rimanenze	28.000	28.000
Contributi in conto esercizio	6.522.367	7.845.707
Altri ricavi e proventi	1.537.117	1.953.110
Totale	16.620.261	17.179.553

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE
30 ottobre 2020



Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
Quote associative - Quota organizzazione centrale - Contributo pubblicazioni - Contributo assicurazioni - Contributo pro rifugi - Quota parte pro rifugi anni 2011-2019 (solo 2020) - Recupero quote anni precedenti	7.668.847	6.598.236
Ricavi da Stampa Sociale - Pubblicità € 160.000 - Abbonamenti € 10.000 - Vendita edicola € 12.000	183.719	182.000
Ricavi da pubblicazioni - Manualistica ed Edizioni CAI	188.000	139.500
Ricavi da attività di promozione - Tessere, gadgets, royalties	190.800	155.000
Ricavi da Rifugi - Quota Reciprocità Rifugi € 160.000 - Rifugi Sede/Laboratorio Taggi € 25.000	181.410	185.000
Altre entrate - Iscrizioni Corsi OTCO € 35.000 - Recupero Spese Postali/ rimborsi diversi € 28.000 - Quote iscrizioni corsi MIUR € 30.000	120.000	93.000
Totale	8.532.776	7.352.736

4

**QUOTE ASSOCIATIVE**

	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
SOCI	318.000 Soci	290.000 Soci
QUOTA ORGANIZZAZIONE CENTRALE	2.632.925	2.460.740
CONTRIBUTO PUBBLICAZIONI	1.483.072	1.389.540
CONTRIBUTO ASSICURAZIONI	2.226.000	2.030.000
CONTRIBUTO PRO RIFUGI	743.850	687.956
RECUPERO QUOTE ANNI PRECEDENTI	33.000	30.000
DA REVISIONE RESIDUI PASSIVI <i>Quota Parte Pro Rifugi Anni 2011- 2019</i>	550.000	-
	7.668.847	6.598.236



Contributi in Conto Esercizio	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
Ministero Vigilante	5.439.947	6.189.947
CNSAS per assicurazioni	1.078.420	1.650.760
Da altri Enti - Contributo Conto Energia € 4.000	4.000	5.000
Totale	6.522.367	7.845.707

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

30 ottobre 2020



Altri Ricavi		Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
Assicurazioni a domanda		1.071.685	1.307.826
Sopravvenienze attive		-	-
Recupero spese locali in comodato		15.432	15.432
DA REVISIONE RESIDUI PASSIVI (Insussistenze e sopravvenienze)		450.000	-
Fondo garanzia rivalsa ex MDE	85.000		
Fondo Fase Ricostruzione Centro Italia	120.000		
Revisione stanziamenti 2017/2018	245.000		
Fondo Rischi assicurativi	-	-	629.852
Totale		1.537.117	1.953.110

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

30 ottobre 2020

7

[Signature]

COSTI DELLA PRODUZIONE



	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci -Tessere, gadgets	138.000	100.000
Servizi	15.580.992	15.632.392
Godimento di beni di terzi	15.000	15.000
Personale	900.400	951.400
Ammortamenti e svalutazioni	400.000	390.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e di merci	(45.000)	(45.000)
Oneri diversi di gestione	84.000	84.000
Totale	17.073.392	17.127.792

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

30 ottobre 2020



Costi per Servizi

	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
Spese generali	707.600	650.100
Eventi istituzionali	70.000	50.000
Spese per collaborazioni	65.000	65.000
Stampa sociale	1.343.754	1.310.000
Assicurazioni	4.053.394	5.320.441
Piano editoriale		
- Manualistica, pubblicazioni OTCO; altre pubblicazioni, magazzino	270.000	277.000
CORSI MIUR – GDL GRANDI CARNIVORI - COORD.OTCO/SO	85.000	60.000
Attività OTCO – STRUTTURE OPERATIVE (Funzionamento e progetti, formazione, contributo OTCO rifugi; contributi OTTO)	940.000	846.000
Attività di comunicazione e progetti	337.280	472.280
C.N.S.A.S. (Funzionamento e attività)	4.439.947	5.189.947
Contributi GR	408.000	200.000
Altri contributi	363.667	363.667
Fondi COVID-19	1.500.000	-
Rifugi	913.850	747.956
Altri costi per il personale - Mensa, borse di studio, formazione	83.500	80.000
Totale	15.580.992	15.632.392

9

[Signature]



Assicurazioni – Principali polizze

	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
	318.000 soci	290.000 soci
- soccorso alpino soci	318.000	391.500
- RC sezioni	381.600	435.000
- spedizioni Extra Europee	33.840	43.500
- tutela legale sezioni e sede	41.340	40.310
- assicurazioni infortuni/RC istruttori	972.585	1.256.671
- assicurazione infortuni soci	540.600	667.000
- assicurazione volontari CNSAS	1.077.660	1.650.000
- 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	4.807	4.807
- assicurazioni infortuni MontagnaTerapia	4.266	4.266
- All risks e trasporto palestre	6.015	6.015

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

30 ottobre 2020



COSTI DELLA PRODUZIONE

OTCO/ISO	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2020 ridotto	Budget richiesto	Budget previsionale economico 2021
C.C. ALPINISMO GIOVANILE	50.000	30.600	73.200	
S.O. BIBLIOTECA NAZIONALE	36.707	23.829	37.757	
S.O. CENTRO CINEMATOGRAFIA E CINETECA	40.000	40.000	47.000	
C.C. CNSASA	135.000	94.500	161.600	
C.C. ESCURSIONISMO	77.800	36.400	110.500	
S.O. CENTRO STUDI MATERIALI E TECNICHE	60.000	42.273	59.877	
C.C. MEDICA	8.000	5.600	11.500	
S.O. CENTRO OPERATIVO EDITORIALE	3.000	2.100	3.000	
C.C. RIFUGI E OPERE ALPINE	238.700	219.145	305.500	
COMITATO SCEINTIFICO CENTRALE	80.000	54.700	95.991	
C.C. SPELEOLOGIA E TORRENTISMO	55.000	30.000	62.500	
SERVIZIO VALANGHE ITALIANO	20.000	14.003	36.000	
C.C. TUTELA AMBIENTE MONTANO	41.000	24.100	49.000	
S.O. CENTRO NAZIONALE CORALITA'	39.000	35.000	40.000	
S.O. SENTIERI E CARTOGRAFIA	80.000	56.000	73.350	
S.O. BOSSEA	40.000	28.000	39.000	
TOTALE	1.004.207	736.250	1.205.775	904.000

Quote/Adesioni - Altri Contributi

QUOTE ADESIONI ENTI/ASSOCIAZIONI	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
EUMA	3.230	3.230
CLUB ARC ALPIN	10.200	10.200
CIPRA ITALIA	3.500	3.500
FEDERPARCHI	700	700
ASVIS	500	500
FONDAZIONE DOLOMITI UNESCO	3.000	3.000
ENTE ITALIANO DI NORMAZIONE (UNI)	752	752
CISA IKAR	800	500
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
FESTIVAL DI TRENTO	77.467	77.467
MUSEO NAZ. MONTAGNA "DUCA DEGLI ABRUZZI"	85.000	85.000
ASSOMIDOP	10.000	10.000
CONTRIBUTI GR ORDINARI	207.000	200.000
CONTRIBUTI GR STRAORDINARI	201.000	-
CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI/ASSOCIAZIONI	65.000	65.000



COSTI DEL PERSONALE

	Budget previsionale economico 2020 Del. CDC 73/2020	Budget previsionale economico 2021
Retribuzioni	694.000	729.700
Oneri sociali	166.500	176.600
Quota TFR	39.900	45.100
	900.400	951.400

AREE	DOTAZIONE ORGANICA 31.12.2013	DOTAZIONE ORGANICA MODIFICATA	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.10.2020	PREVISIONE 2021
DIRIGENTE	1	2	1	2
AREA C	10	10	9	10
AREA B	9	9	8	9
TOTALE	20	21	18	21

COMITATO DIRETTIVO CENTRALE

30 ottobre 2020



RELAZIONE AL BUDGET PREVISIONALE ECONOMICO 2021

Il Budget previsionale economico dell'esercizio 2021, 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 2021 approvati dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo con atto n. 54 del 10.10.2020. Nella redazione del presente Budget si è, doverosamente, tenuto conto delle ricadute nei confronti del Sodalizio della situazione contingente in cui si trova il Paese, a causa dell'epidemia COVID-19.

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 € 17.179.553,47.

Per quanto concerne i Ricavi delle vendite e delle prestazioni, l'ammontare delle singole *quote associative* nelle more dello svolgimento dell'Assemblea dei Delegati che non ha ancora potuto avere luogo, è stato mantenuto invariato rispetto alle quote approvate per l'anno 2020.

La stima prudenziale è pari a 290.000 Soci, tenuto conto dell'andamento delle iscrizioni per l'anno in corso, che si attestano a circa 306.000, e del perdurare della situazione di emergenza sanitaria. Al fine di promuovere l'adesione al Sodalizio, analogamente agli anni più recenti, sono state confermate le agevolazioni in favore dei soci di età compresa tra 18 e 25 anni nonché delle famiglie numerose (2° socio giovane, recependo in tal modo le indicazioni pervenute dal territorio (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2021).

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 inferiore rispetto all'anno in corso, a fronte del significativo decremento del relativo fatturato.

I ricavi da servizi i Soci e da attività di promozione, pari complessivamente a € 337.000,00, sono previsti, anch'essi, in diminuzione (10%) rispetto al Budget 2020 considerata la stimata diminuzione del numero dei Soci e conseguentemente la minore vendita di tessere e distintivi sociali.

Alla voce *altre entrate* i ricavi sono stimati in diminuzione il Budget 2020, in particolare per la stimata ridotta partecipazione ai vari corsi, ed ammontano complessivamente a 93mila euro.

Alla voce Altri ricavi e proventi, nei *Contributi in conto esercizio* risulta ulteriormente incrementato (+750mila euro), rispetto al budget 2020, il 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;
- € 1.989.947,00 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.

Analogamente agli anni precedenti, è stata prevista la contribuzione del CNSAS a copertura dei costi delle polizze assicurative in favore dei volontari del medesimo CNSAS per € 1.650.000,00 sulla base dell'importo posto a base della procedura negoziata avviata a seguito di gara per tale copertura precedentemente andata deserta.

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 di Titolati e Qualificati, oltre alle coperture assicurative "infortuni" e "RC" in attività individuali dei Soci, sulla base dei premi risultanti dagli esiti della procedura di gara per i servizi assicurativi per il triennio 2021-2023.

I relativi maggiori costi dell'esercizio 2021, saranno sostenuti tramite l'utilizzo del Fondo "Rischi assicurativi" nella misura di € 629.852,00.

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

- ricavi delle vendite e delle prestazioni	42,80 %
- variazioni delle rimanenze	0,16 %
- altri ricavi e proventi	57,04 %

Si sottolinea che, complessivamente, i contributi provenienti dallo Stato rappresentano il 36,03% delle entrate totali previsti per l'anno 2021; al netto dell'ammontare dei contributi finalizzati al CNSAS, tale dato si attesta al 5,82% 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 € 17.127.791,65.

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

- materie prime, sussidiarie e merci	0,58 %
- costi per servizi	91,27 %
- godimento beni di terzi	0,09 %
- personale	5,55 %
- ammortamenti e svalutazioni	2,28 %
- variazione delle rimanenze	(0,26 %)
- oneri diversi di gestione	0,49 %

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 inferiore all'anno corrente sulla base della stimata contrazione delle iscrizioni ed ammontano complessivamente a 90mila euro.

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

- le *spese generali* sono previste in riduzione rispetto all'anno in corso, principalmente a seguito della stimata minore mobilità degli organi istituzionali. 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 diminuzione (28,5%), ammontano a 50mila euro e riguardano l'organizzazione del 101° Congresso Nazionale sul tema della *Montanità*, che non si è potuto svolgere nel corrente anno a causa dell'emergenza sanitaria (vedi alla voce "Volontariato e sussidiarietà professionistica" della Relazione Previsionale e programmatica 2021).

- i costi inerenti la realizzazione della *stampa sociale* comprendono in particolare la redazione, l'impaginazione, la stampa e la spedizione in abbonamento postale di "Montagne360", avente periodicità mensile, e la produzione de "Lo Scarpone" on-line. La previsione presenta un decremento del 3,36 % rispetto al budget 2020 conseguente alla stimata riduzione del numero dei Soci.
- i costi per *assicurazioni* sono stati valutati, per quanto concerne i rischi Infortuni Soci e Titolati, Soccorso Alpino Soci, Spedizioni Extraeuropee e polizze RCT/O, sulla base delle gare esperite nel 2020 per il triennio 2021-2023; tenuto conto del numero di Soci nonché di Titolati e Qualificati stimati, nel 2021 sono previsti i seguenti maggiori oneri:

TIPOLOGIA RISCHIO	€
RCT Soci attività istituzionale	87.000,00
Infortunio Soci attività istituzionale	174.000,00
Infortunio Titolati in attività personale	156.480,00
Soccorso alpino Soci	101.500,00
Tutela legale Sezioni	26.100,00
Spedizioni Extra Europee	15.300,00
	560.380,00

Per quanto concerne i costi relativi al rischio Infortuni Volontari CNSAS, poiché la procedura di gara ha visto andare deserto lo specifico Lotto 2, ed è in corso la procedura negoziata per l'aggiudicazione di tale Lotto, gli stessi sono stati stimati sulla base dell'importo posto a gara e pari a € 1.650.000,00.

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.

Anche per l'anno 2021 sono stati previsti 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 alle voci "Organi Tecnici, Strutture Operative, Titolati e Scuole" e "Volontariato e sussidiarietà professionistica" della Relazione Previsionale e programmatica 2021).

- il *Piano editoriale* prevede la pubblicazione di numerosi titoli (vedi alla voce "Comunicazione e Innovazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2021). Le risorse destinate a tale attività ammontano a 277mila euro (+ 2,6% rispetto all'anno corrente), ed includono anche quanto connesso alle opere pubblicate in collaborazione con altri Editori, alla redazione ed alla gestione del magazzino esterno.
- le risorse destinate all'attività di collaborazione con il MIUR per l'organizzazione dei corsi per docenti (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2021), sono stimate in 45mila euro con un decremento pari al 35,7% rispetto al budget iniziale dell'anno in corso, sulla base della minore attività ipotizzabile a causa dell'emergenza sanitaria; 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 2021).

- per la realizzazione delle attività degli Organi tecnici centrali sono state complessivamente allocate risorse per 904mila euro (presenti anche nelle voci *godimento beni di terzi, ammortamenti e oneri diversi di gestione*) tenuto conto sia della reale capacità di spesa di OTCO e SO registrata negli esercizi più recenti, sia della ipotizzata attività da svolgere compatibilmente all'evoluzione dell'epidemia da COVID-19. Il CDC si riserva 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 2021, ai Gruppi regionali e provinciali;
- per l'*attività di comunicazione e progetti* è stato stanziato l'importo complessivo di € 472.280, con un incremento del 40% rispetto all'anno corrente. Sono state, in particolare, previste risorse per le seguenti attività:
 - proseguimento della valorizzazione e strutturazione del "Sentiero Italia CAI" nella misura di 200mila euro (vedi alla voce "Conoscenza, tutela delle montagne e promozione della sentieristica storico-culturale" della Relazione Previsionale e programmatica 2021);
 - 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 2021);
 - 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 2021).

In tale voce sono ricompresi i costi afferenti l'Ufficio Stampa pari a € 90.280,00, la realizzazione del Rapporto Attività per € 15.000,00 e la sorveglianza e registrazione dei marchi per € 12.000,00.

- Sono state previste, inoltre, risorse in misura pari a 120mila euro da destinare a progettualità specifiche di digitalizzazione ed informatizzazione del Sodalizio (vedi alle voci "Organi tecnici, Strutture operative, Titolati e Scuole" e "Decentramento e semplificazione" della Relazione Previsionale e programmatica 2021).
- 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; tenuto conto del rilevante e perdurante contributo da parte del MiBACT ed alla luce della sottoscrizione del nuovo Protocollo con il medesimo Ministero, che prevede la valorizzazione di GeoResq, non sono state previste ulteriori risorse per tale servizio, fornito gratuitamente ai Soci da parte del CNSAS;

- alla voce *contributi* sono state confermate le sole risorse destinate alle attività istituzionali ordinarie dei Gruppi regionali e provinciali nella misura di 200mila euro; permangono, invece, 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 pari a 15mila euro (vedi alla voce "Politiche giovanili" della Relazione Previsionale e programmatica 2021) e sono state, inoltre, previste risorse per 40mila euro, a fronte dell'approvazione da parte del CDC, con atto n. 139 del 16.10.2020, di specifico Bando per le attività di MontagnaTerapia (vedi alla voce "Centralità del socio e delle Sezioni" della Relazione Previsionale e programmatica 2021).
- per gli immobili di proprietà dell'Ente (Sede centrale, Laboratorio CSMT, Capanna Margherita, Rifugio Quintino Sella, Centro Crepaz e Casa Alpina) sono stati previsti limitati interventi di manutenzione ordinaria, stimati complessivamente in 40mila euro.
- Il Fondo pro-rifugi, così come deliberato dall'AD di Varese 2006, sarà costituito dalle risorse derivanti dalle quote sociali ed ammontanti complessivamente a € 687.956,41.

I costi del personale, pari a 951,4 mila euro, sono stati stimati sulla base di un ampliamento dell'attuale dotazione organica, valutata la necessità di avvalersi di un'ulteriore funzione apicale.

La stima degli ammortamenti tiene 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 2021), del progetto "INFOMONT" curato dalla SOSEC (vedi alle voci "rifugi e Opere Alpine" della Relazione Previsionale e programmatica 2021), nonché dell'acquisizione di ulteriore 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 2021). 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 che 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 2020, tenuto conto della realizzazione dei volumi previsti nel Piano editoriale 2021 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.

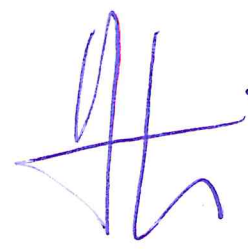
Il budget economico previsionale è stato redatto, anche per l'anno 2021, in maniera prudentiale e riflette in termini numerici politiche gestionali e strategiche programmate in coerenza con le risorse disponibili.

Da quanto sopra esposto scaturisce che il risultato previsto dell'esercizio viene ipotizzato con un avanzo economico non rilevante, pari ad euro 8.561,82, in linea con le peculiarità statutarie dell'Ente che non deve perseguire utili, né conseguire perdite.

23 ottobre 2020

IL DIRETTORE

(f.to dott.ssa Andreina Maggiore)




BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2021		
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)		
	Budget 2021	
	Parziali	Totali
A) Valore della produzione		
1) Ricavi e proventi per fattività istituzionale		15.198.443
a) contributo ordinario dello Stato	0	0
b) contributi da contratto di servizio	0	0
c) contributi in conto esercizio	6.189.847	6.189.847
d) contributi da privati	1.655.760	1.655.760
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	7.352.736	7.352.736
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		28.000
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:		1.953.110
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	629.852	629.852
b) altri ricavi e proventi	1.323.258	1.323.258
Totale Valore della produzione (A)		17.179.553
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		100.000
7) Per servizi		15.632.391
8) Per godimento di beni di terzi		15.000
9) Per il personale		951.400
10) Ammortamenti e svalutazioni		390.000
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 (B)		17.127.791
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		51.762
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		800
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	300	300
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) prodotti diversi dai precedenti:	500	500
17) Interessi e altri oneri finanziari		(7.000)
a) interessi passivi	0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	(7.000)	(7.000)
17-bis/Unik (perdite) su cambi	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari		(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni		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
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		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	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari		0
Risultato prima delle imposte		45.562
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	(37.000)	(37.000)
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		8.562

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2021 - 2023						
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27.03.2013)						
	Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		15.198.443		15.198.443		15.198.443
a) contributo ordinario dello Stato	0	0	0	0	0	0
b) contributi da contratto di servizio	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	6.189.947	6.189.947	6.189.947	6.189.947	6.189.947	6.189.947
d) contributi da privati	1.655.760	1.655.760	1.655.760	1.655.760	1.655.760	1.655.760
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	7.352.736	7.352.736	7.352.736	7.352.736	7.352.736	7.352.736
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	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:		1.953.110		1.953.110		1.953.110
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	629.852	629.852	629.852	629.852	629.852	629.852
b) altri ricavi e proventi	1.323.258	1.323.258	1.323.258	1.323.258	1.323.258	1.323.258
Totale Valore della produzione (A)		17.179.553		17.179.553		17.179.553
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		100.000		100.000		100.000
7) Per servizi		15.632.391		15.632.391		15.632.391
8) Per godimento di beni di terzi		15.000		15.000		15.000
9) Per il personale		951.400		951.400		951.400
10) Ammortamenti e svalutazioni		390.000		390.000		390.000
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)		17.127.791		17.127.791		17.127.791
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		51.762		51.762		51.762
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 parte	0	0			0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte	0	0			0	
d) prodotti diversi dai precedenti:	500	500			500	
17) Interessi e oneri finanziari		(7.000)		(7.000)		(7.000)
a) interessi passivi	0	0			0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0			0	
c) altri interessi e oneri finanziari	(7.000)	(7.000)			(7.000)	
17-bis) Utili (perdite) su cambi	0	0			0	
Totale proventi ed oneri finanziari		(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 partecipazioni	0	0			0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte	0	0			0	
19) Svalutazioni:		0		0		0
a) di partecipazioni	0	0			0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0			0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte	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 alienazioni	0	0			0	
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	0	0			0	
Totale Proventi e oneri straordinari		0		0		0
Risultato prima delle imposte		45.562		45.562		45.562
Imposte di esercizio, correnti, differite e anticipate	(37.000)	(37.000)			(37.000)	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		8.562		8.562		8.562

Relazione del Collegio dei Revisori al Budget previsionale 2021

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il Budget di previsione 2021, così come il pluriennale 2021 - 2023, 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 2020	Budget previsionale economico 2021
A) Valore della produzione	15.620.261	17.179.553
B) Costi della produzione	15.573.392	17.127.792
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	46.869	51.762
C) Proventi e oneri finanziari	(6.200)	(6.200)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	40.669	45.562
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
<i>Risultato di esercizio</i>	3.669	8.562

Il Valore della Produzione, stimato per l'esercizio 2021, ammonta a € 17.179.553 e risulta percentualmente suddiviso nelle voci sotto indicate:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni 88,47 %
- variazioni delle rimanenze 0,16 %
- altri ricavi e proventi 11,37 %

I costi della produzione, stimati per l'esercizio 2021, ammontano a € 17.127.792 e risultano percentualmente suddivisi nelle voci sotto indicate:

- materie prime, sussidiarie e merci 0,58 %
- costi per servizi 91,27 %
- godimento beni di terzi 0,09 %
- personale 5,55 %
- ammortamenti e svalutazioni 2,28 %
- variazione delle rimanenze (0,26 %)
- oneri diversi di gestione 0,49 %

Si segnala la coerenza e la congruità dei dati esposti nel Budget Previsionale che anche per l'anno 2021 è stato redatto in maniera prudenziale tenuto conto delle finalità perseguite dal Sodalizio ed



anche delle ripercussioni della situazione contingente in cui si trova il Paese a causa dell'epidemia COVID-19.

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 2021 - 2023 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 30 ottobre 2020

I Revisori dei Conti

Presidente, F.to Giancarlo Colucci

Revisore, F.to Gloria Anna Pacilé



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 4.12.2020 al 19.12.2020**

Il Coordinatore della Segreteria generale
(Emanuela Pesenti)

E. Pesenti

Milano, 4 dicembre 2020