

## Nota integrativa

**Costi per pubblicazioni**

Ammontano nel 2020 a € 294.938 (nel 2019 € 285.865); comprendono i costi di grafica, traduzione, stampa e promozione dei volumi "Montagna da vivere, montagna da conoscere" edizione 2020, "Ciak, si scalat - storia del film di alpinismo e arrampicata", "La sentieristica nella normativa e nella giurisprudenza", "Steps - giovani alpinisti su antichi sentieri", "Cordate vocali - I cori CAI si raccontano" e dell'Agenda 2021 nonché della riproduzione anastatica del volume pubblicato nel 1787 de "Compendiosa relazione d'un viaggio alla cima del Monbianco".

Tale voce include, inoltre, i costi di acquisto dei volumi "L'abbraccio selvatico delle alpi", "L'estate del gigante" e "Storia del sentiero" con la casa editrice Ponte alle grazie, "Geografie interrotte" con Franco Angeli Editore, "Le montagne incantate - in cammino alla scoperta del Sentiero Italia CAI" e "Le montagne incantate - Le più famose del mondo" con "National geographic" del Gruppo editoriale Gedi.

I costi di gestione del magazzino esterno ammontano a € 30.215 (nel 2019 € 26.270).

**Coordinamento OTCO e Progetti MIUR**

Nel 2020 non è stato sostenuto alcun costo (nel 2019 € 92.699) poiché le attività programmate, in particolare i corsi nazionali di formazione per docenti riconosciuti dal Ministero dell'Istruzione (nel 2019 € 83.090) non si sono potuti svolgere a causa della sospensione di ogni attività formativa in presenza e delle restrizioni imposte dalla situazione emergenziale. Le attività del Coordinamento OTCO (nel 2019 € 8.282) si sono svolte con modalità a distanza.

**Costi per le attività OTCO e Strutture Operative**

I costi per le attività OTCO e SO – afferenti ai soli costi per servizi – nel 2020 ammontano a € 443.178 (nel 2019 pari a € 816.174) e sono relativi all'attività svolta dagli Organi tecnici centrali operativi e dalla Strutture Operative, per le quali si rimanda alle specifiche relazioni dei medesimi pubblicate nel "Rapporto sull'Attività dell'anno 2020".

Tra le voci più significative si segnalano: i contributi agli Organi Tecnici Territoriali Operativi per l'attività di formazione, corsi ed aggiornamenti per € 62.514 (nel 2019 pari a € 133.210), le attività di studi e ricerca su freni, discensori ed usura delle corde svolte dal Centro Studi Materiale e Tecniche per € 23.584 (nel 2019 pari a € 32.792) e le attività di indagini archeologiche del Comitato Scientifico Centrale per € 11.421. I rimborsi spese di viaggio, vitto ed alloggio per l'attività di funzionamento degli OTCO ammontano a € 19.398 (nel 2019 € 51.483) mentre i rimborsi viaggi e pernottamento per l'attività di formazione svolta dagli OTCO ammontano a € 29.506 (nel 2019 € 106.284). Tale voce include altresì i contributi destinati, secondo i criteri definiti dall'OTCO Rifugi, alle Sezioni proprietarie di rifugi e finalizzati alla manutenzione ordinaria degli stessi nella misura di € 178.600 (nel 2019 pari a € 185.000).

**Costi per l'attività di comunicazione e progetti**

Assommano nel 2020 a € 223.062 (nel 2019 € 487.644). Comprendono principalmente i costi per:

- realizzazione della sola parte grafica del "Rapporto sull'Attività dell'anno 2019" per € 2.440 (€ 12.115 per il Rapporto sull'Attività dell'anno 2018);
- organizzazione dell'Ufficio Stampa per € 86.681 (nel 2019 € 90.280);
- registrazione del nuovo marchio SICAI e sorveglianza su tutti i marchi € 18.712 (nel 2019 € 1.098);
- il progetto Sentiero Italia CAI per € 3.955 (nel 2019 € 234.147);
- coordinamento di progetti nazionali e internazionali ai fini dell'ottenimento di finanziamento per € 9.640 (nel 2019 € 11.000);
- cinque progetti in materia di educazione ambientale finanziati dal MATTM per € 10.590 (nel 2019 € 87.904);
- coordinamento e definizione dei contenuti di una campagna di comunicazione per € 60.434 e connessa attività di sponsorizzazione sui social per € 35.900;
- attività di verifica sull'utilizzo del marchio CAI sui social e sul web e redazione del manuale di utilizzo del marchio per € 16.470.

**Spese per le attività del C.N.S.A.S.**

Nel 2020 è stato complessivamente assegnato un contributo pari a € 4.439.947 (nel 2019 € 4.439.947) interamente finalizzato all'attività istituzionale del CNSAS così come definita dalle leggi 18 febbraio 1992, n.162 e 21 gennaio 2001, n.74 nonché dalle successive modificazioni ed integrazioni.

**Contributi attività istituzionali**

Risultano dettagliati come segue:

|                                                                                                           | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Attività dei Gruppi regionali                                                                             | 412.658          | 406.028          |
| Attività A.G.A.I.                                                                                         | 36.200           | 36.200           |
| Attività C.A.A.I.                                                                                         | 25.000           | 25.000           |
| Attività istit.li a favore di Sezioni ed altri Enti                                                       | 144.889          | 379.815          |
| Festival di Trento                                                                                        | 77.467           | 77.467           |
| Museo Nazionale della Montagna / CISDAE                                                                   | 85.000           | 85.000           |
| ASSOMIDOP                                                                                                 | 10.000           | 10.000           |
| Manutenzione sentieri                                                                                     | 100.000          | 100.000          |
| Fondo straordinario "di attenzione alle criticità sezionali" conseguenti all'emergenza sanitaria COVID-19 | 1.000.000        | -                |
| Contributo di scopo ANPAS                                                                                 | 500.000          | -                |
| <b>Totale</b>                                                                                             | <b>2.391.214</b> | <b>1.119.510</b> |

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

Si segnala che i contributi assegnati ai Gruppi regionali e provinciali, a partire dal corso del 2017 sono stati mantenuti in analoga misura anche nel 2019, mentre la parte straordinaria pari a € 200.000, analogamente a quanto avvenuto nel 2019, è stata finalizzata alla realizzazione del Progetto Sentiero Italia CAI sul territorio. Sono stati confermati anche per il 2020 i contributi alle Sezioni, assegnati tramite apposito bando, a sostegno della manutenzione dei sentieri per € 100.000 (nel 2019 € 100.000).

La voce contributi per attività istituzionali a favore di Sezioni ed altri Enti comprende principalmente il contributo di € 6.000 alla Fondazione Cassin di Lecco per l'acquisto all'asta di beneficenza in favore dell'Ospedale di Lecco dell'opera "Gashbrum IV", il contributo di € 10.000 alla Sezione SAT per il progetto SMART SAT, il contributo di € 10.000 alla Sezione di Macugnaga per il Rifugio Maroli, il contributo di € 7.526,64 al Gruppo Regionale Basilicata e € 7.453,44 al Gruppo Regionale Calabria per il progetto Parco del Pollino nonché contributi ad enti ed associazioni diversi per € 103.889.

A seguito della Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, con la quale è stato dichiarato per sei mesi lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso alla pandemia da Covid-19, il Comitato Direttivo Centrale, d'intesa con il Comitato Centrale di Indirizzo e Controllo:

- ha costituito il "Fondo straordinario di attenzione alle criticità sezionali conseguenti all'emergenza sanitaria COVID-19" – pari a € 1.000.000 – finalizzato alla concessione di contributi a fondo perduto a sostegno delle Sezioni in comprovata situazione di necessità derivante dal mancato raggiungimento del punto di equilibrio di bilancio, con specifico riferimento ad affitti delle sedi sezionali, utenze, ratei di leasing o di mutui o costi di concessione, a causa del minor numero di Soci nonché dei minori introiti da canoni o da mancata gestione diretta dei rifugi;
- ha deliberato un "Contributo di scopo ANPAS" – pari a € 500.000 – finalizzato alla donazione in favore dell'Associazione Nazionale Pubbliche Assistenze di n. 53 autovetture necessarie per raggiungere le aree territorialmente più remote quali quelle montane, collinari o, comunque, interne e meno accessibili, in tutte le Regioni italiane, con lo scopo di assicurare una effettiva assistenza domiciliare a malati, anziani e disabili.

#### Immobili e rifugi

Ammontano nel 2020 a € 872.762 (nel 2019 € 1.009.571) e sono costituiti come segue:

- i costi di manutenzione per il Centro di Formazione B. Crepaz al Pordoi per € 11.214 (nel 2019 € 17.376), per la Capanna Regina Margherita € 13.420 (nel 2019 € 62.252) e per il Rifugio Quintino Sella al Monviso per € 3.108 (nel 2019 pari a zero);
- l'accantonamento al Fondo stabile pro-rifugi pari a € 834.430 (nel 2019 € 927.263) con un decremento dovuto alla diminuzione del numero dei Soci. Si segnala in proposito che il Comitato Direttivo Centrale, vista la straordinaria situazione derivante dall'emergenza Covid-19, ha ritenuto di effettuare tale accantonamento in relazione al numero di Soci stimati nel Budget previsionale economico 2020 (n. 290.000) e non sulla base del numero effettivo registrato al 31 ottobre 2020 (n. 306.247).

#### Altri costi per il personale

Nel 2020 assommano a € 31.102 (nel 2019 € 92.294). Corrispondono a costi non riconducibili alle retribuzioni quali principalmente: i costi per il servizio sostitutivo di mensa pari a € 13.053 (nel 2019 € 20.594), la formazione pari a € 2.060 (nel 2019 € 6.075), il rimborso di spese viaggio per trasferte pari a € 4.125 (nel 2019 € 4.157), le borse di studio per i figli dei dipendenti per € 3.750 (nel 2019 € 3.550). Nel 2020 non sono stati sostenuti costi per l'espletamento delle procedure selettive (nel 2019 € 3.172) né per la somministrazione di lavoro (nel 2019 € 37.243).

#### Costi per il godimento beni di terzi

Sono di seguito analizzati:

|                               | 2020          | 2019          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Diritti, licenze, brevetti    | 42.540        | 17.128        |
| Noleggi attrezzature di terzi | 1.958         | 39.088        |
| Noleggio auto                 | 10.934        | 11.328        |
| <b>Totale</b>                 | <b>55.432</b> | <b>67.544</b> |

Si segnala che la voce "noleggio auto" nel bilancio al 31.12.2019 risultava classificata alla voce "costi per servizi"; pertanto, per omogeneità di confronto, è stata opportunamente riclassificata dalla voce "costi per servizi" alla voce "costi per godimento beni di terzi".

I costi relativi a diritti, licenze e brevetti afferiscono principalmente all'acquisizione dei diritti non commerciali di film; in particolare: "Arrampicando" per € 600, "Valle della Luce" per € 5.000, "Lazio Verticale" per € 5.000, "Luci nel buio" per € 500, "Holy mountain" per € 2.000, "Everest. Un reto sobrehumano" per € 1.000, "Une vie à apprendre" per € 750, "Wallmapu" per € 1.000, "Life coach" per € 700, "Dreamland – A documentary about Maciej Berbeka" per € 1.000, "Everest 1973 + Everest 40 anni" per € 500, "This Mountain life" per € 800, "Cielo" per € 500 nonché € 1.000 per i "Ragni".

Il noleggio di attrezzature di terzi include principalmente il noleggio di sale per € 1.545 (nel 2019 € 2.768).

## Nota integrativa

**Costi per il personale**

I costi per il personale dipendente risultano così suddivisi:

|               | 2020           | 2019           |
|---------------|----------------|----------------|
| Retribuzioni  | 633.038        | 565.447        |
| Oneri sociali | 153.010        | 129.439        |
| Quota TFR     | 44.080         | 38.912         |
| <b>Totale</b> | <b>830.128</b> | <b>733.798</b> |

I costi inerenti le retribuzioni e gli oneri sociali per il personale hanno subito un incremento di circa il 13,1%, conseguenti alle due assunzioni effettuate nel mese di novembre 2019 e di un'altra effettuata in data 16 marzo 2020.

Tale voce include le somme derivanti dalle economie effettivamente realizzate tramite il Piano triennale di razionalizzazione e di riqualificazione della spesa adottato, ai sensi dell'art. 16 del Decreto legge 98/2011, n. 138, dal CDC con atto n. 62 del 29 marzo 2019, nella misura di € 6.142,85.

Per quanto riguarda la movimentazione dell'organico in forza all'Ente si rimanda a quanto dettagliato nell'Allegato 7. I costi del personale incidono nella misura del 5,08% (nel 2019 del 4,51%) sul costo totale della produzione.

Non sono stati corrisposti nell'esercizio 2020 compensi agli Amministratori ed ai Revisori.

**Variazione delle rimanenze di merci**

Ammonta nel 2020 a € (70.569) (nel 2019 € 9.427) e rappresenta la somma algebrica dei valori delle rimanenze iniziali e finali delle merci esposte nell'attivo circolante.

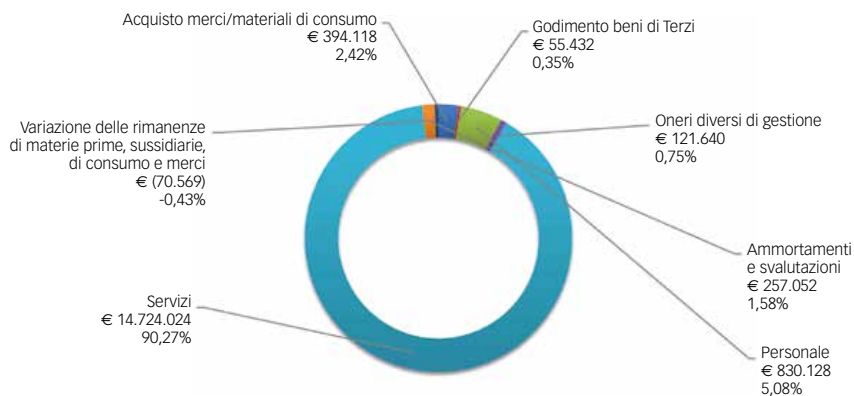
**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano nel 2020 a € 121.640 (nel 2019 € 181.181) e risultano così suddivisi:

|                                             | 2020           | 2019           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Imposte, tasse e tributi vari               | 45.386         | 50.228         |
| Cancelleria, stampati, materiale di consumo | 29.431         | 45.472         |
| Omaggi                                      | 6.358          | 14.362         |
| Sopravvenienze passive                      | 40.465         | 71.119         |
| <b>Totale</b>                               | <b>121.640</b> | <b>181.181</b> |

La voce "Imposte, tasse e tributi vari" include il costo relativo all'IMU per € 35.018 (nel 2019 € 32.704).

La voce "Sopravvenienze passive" include principalmente € 29.734 (nel 2019 € 69.048) per costi di competenza dell'esercizio precedente e € 5.284 (nel 2019 € 2.071) per rimborsi spese viaggio pervenuti dopo la chiusura dell'esercizio precedente.

**Costi della Produzione nel 2020**

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

**Proventi e Oneri Finanziari**

I **proventi finanziari** ammontano a € 128 (nel 2019 € 1.290) e sono così dettagliati:

|                                           | 2020       | 2019         |
|-------------------------------------------|------------|--------------|
| Interessi attivi su prestiti al personale | 34         | 59           |
| Interessi attivi c/c bancario             | 94         | 105          |
| Interessi attivi da altri                 | -          | 1.126        |
| <b>Totale</b>                             | <b>128</b> | <b>1.290</b> |

Gli **oneri finanziari** ammontano a € 8.005 (nel 2019 € 8.095) e sono così dettagliati:

|                                   | 2020         | 2019         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Spese bancarie                    | 8.005        | 8.095        |
| Interessi passivi su altri debiti | -            | -            |
| <b>Totale</b>                     | <b>8.005</b> | <b>8.095</b> |

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Gli "Impegni" in essere al 31.12.2020 assommano ad € 3.846.604, invariati rispetto al precedente esercizio, e sono costituiti dal valore dei lavori eseguiti per la realizzazione degli "Impianti Progetto CAI Energia 2000", i cui collaudi si sono conclusi nel 2009, finanziati dalla Regione Veneto, Regione Piemonte e Regione Valle d'Aosta e concessi in uso alle Sezioni proprietarie dei Rifugi presso cui sono stati installati:

| Soggetto Finanziatore | Rifugi interessati | Tipologia finanziamento           | Importo 31.12.2016 |
|-----------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Regione Veneto        | 10                 | Fondi comunitari-Docup Ob.2       | 2.706.634          |
| Regione Veneto        | 6                  | Legge Regionale n.25/2000         | 373.086            |
| Regione Piemonte      | 10                 | Fondi comunitari-Legge Carbon Tax | 442.274            |
| Regione Valle d'Aosta | 10                 | Fondi comunitari-Legge Carbon Tax | 324.610            |
| <b>Totale</b>         |                    |                                   | <b>3.846.604</b>   |

Preso atto che è decorso il periodo di 10 anni dalla data di approvazione del certificato di collaudo dei lavori, di mantenimento della destinazione d'uso di tali impianti, è in corso il trasferimento degli stessi alle Sezioni interessate.

Non risultano passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Ulteriori informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile**

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- Non sono state effettuate nell'esercizio e in esercizi precedenti rivalutazioni o riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.
- L'Ente non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.
- Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni societari.
- Non vi sono operazioni e saldi denominati in valuta estera in essere al 31 dicembre 2020.
- Non vi sono crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- Nell'esercizio e in esercizi precedenti non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
- Non vi sono proventi da partecipazioni.
- L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.
- Non risultano finanziamenti effettuati dai Soci all'Ente; inoltre non risultano attribuiti a singoli Soci particolari diritti riguardanti l'amministrazione dell'Ente o la distribuzione di utili.
- L'Ente non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non può contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare.
- L'Ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.
- L'Ente non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.
- Non risultano significativi rischi e benefici derivanti da accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento all'emergenza COVID-19 tuttora in corso, il CDC, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, continua a monitorare con attenzione l'evolversi dell'epidemia in corso al fine di assumere, ove ritenuto opportuno, i necessari provvedimenti.

**PROPOSTA DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO**

Signori Consiglieri, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 nei documenti che lo compongono così

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

## Nota integrativa

come presentato evidenziando che il bilancio del Club Alpino Italiano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 chiude in pareggio. Il Comitato Direttivo Centrale, con atto n. 73 del 22 maggio 2020, ha modificato il budget 2020 destinando e pertanto utilizzando una quota degli avanzi degli esercizi precedenti (deliberato euro 500.000,00 utilizzato euro 150.647,46) a copertura delle maggiori spese sostenute per far fronte all'emergenza epidemiologica Covid-19. Nel presente bilancio, per coerenza di esposizione e per una rappresentazione veritiera e corretta, si è proceduto alla contabilizzazione anticipata dell'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura del disavanzo di esercizio di € 150.647,46 e ciò in deroga alle disposizioni del c.c. e dei correnti principi contabili così come consentito dall'art. 2423 del c.c..

Milano, 12 marzo 2021

IL DIRETTORE  
(f.to dr.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE  
(f.to avv.to Vincenzo Torti)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

# Nota integrativa Allegato 1

| Conto economico riclassificato (Decreto MEF 27.03.2013)                           | 2020              | 2019              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                 | <b>16.354.866</b> | <b>16.349.891</b> |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                                 | 15.869.687        | 15.735.972        |
| a) contributo ordinario dello Stato                                               | 0                 | 0                 |
| b) corrispettivi da contratto di servizio                                         | 0                 | 0                 |
| c) contributi in conto esercizio                                                  | 5.463.583         | 5.544.614         |
| d) contributi da privati                                                          | 1.082.122         | 1.378.063         |
| e) proventi fiscali e parafiscali                                                 | 0                 | 0                 |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio                      | 9.323.982         | 8.813.295         |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti   | 89.829            | 29.794            |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                  | 0                 | 0                 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                              | 0                 | 0                 |
| 5) Altri ricavi e proventi:                                                       | 395.350           | 584.125           |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio                      | 0                 | 0                 |
| b) altri ricavi e proventi                                                        | 395.349           | 584.125           |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                  | <b>16.311.826</b> | <b>16.276.684</b> |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 394.118           | 194.225 (*)       |
| 7) Per servizi                                                                    | 14.720.274        | 14.752.460 (*)    |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                 | 55.432            | 67.544 (*)        |
| 9) Per il personale                                                               | 833.879           | 737.348           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                   | 257.052           | 334.499           |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | (70.569)          | 9.427             |
| 12) Accantonamento per rischi                                                     | 0                 | 0                 |
| 13) Altri accantonamenti                                                          | 0                 | 0                 |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                     | 121.640           | 181.181           |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                       | <b>43.040</b>     | <b>73.207</b>     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                             | <b>(7.877)</b>    | <b>(6.806)</b>    |
| 15) Proventi da partecipazioni                                                    | 0                 | 0                 |
| 16) Altri proventi finanziari                                                     | 128               | 1.290             |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                     | 0                 | 59                |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0                 | 0                 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0                 | 0                 |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                | 128               | 1.230             |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                            | (8.005)           | (8.096)           |
| – altri                                                                           | (8.005)           | (8.096)           |
| 17 bis) Utili (perdite) su cambi                                                  | 0                 | 0                 |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 18) Rivalutazioni                                                                 | 0                 | 0                 |
| 19) Svalutazioni                                                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                                              | <b>35.163</b>     | <b>66.401</b>     |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>                                         | <b>(35.163)</b>   | <b>(36.742)</b>   |
| <b>Avanzo (disavanzo) economico di esercizio</b>                                  | <b>0</b>          | <b>29.659</b>     |

(\*) riclassificato per omogeneità di confronto

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020



## Nota integrativa Allegato 2

**INDICATORE TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI ANNUALE 2020 (D.P.C.M. del 22-09-2014)**

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2020: - 7,65

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro 623.823,01

L'Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (ITP) è calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014): tale indicatore considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura (o richiesta equivalente di pagamento) e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Sono esclusi soltanto i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio dettato dal DPCM, il pagamento avviene mediamente n° 7,65 giorni prima della scadenza della fattura.

IL DIRETTORE  
(f.to dr.ssa Andreina Maggiore)

IL PRESIDENTE GENERALE  
(f.to avv.to Vincenzo Torti)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

## Nota integrativa Allegato 3

### Conto consuntivo in termini di cassa

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

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

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

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

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

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

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

Relativamente alle uscite di cassa suddivise per Missione e Programmi, nella Missione 31 - Turismo, è stata fatta confluire la maggior parte delle risorse dell'Ente in particolare quelle relative al personale, acquisti di servizi, ai contributi erogati in favore delle proprie realtà territoriali, del Museo Nazionale della Montagna e al CNSAS, il pagamento dei premi assicurativi e l'IVA a debito versata.

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

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



Nota integrativa  
Allegato 3

## ENTRATE

| Livello  | Descrizione conto                                                                                      | Importo               |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>I</b> | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                               |                       |
| II       | <i>Tributi</i>                                                                                         |                       |
| II       | <i>Contributi sociali e premi</i>                                                                      |                       |
| <b>I</b> | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                          | <b>2.100.758,00 €</b> |
| II       | <i>Trasferimenti correnti</i>                                                                          | 2.100.758,00 €        |
| III      | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                                    | 1.033.636,00 €        |
| III      | Trasferimenti correnti da famiglie                                                                     |                       |
| III      | Trasferimenti correnti da imprese                                                                      |                       |
| III      | Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private                                                  | 1.067.122,00 €        |
| III      | Trasferimenti correnti da UE e Resto del Mondo                                                         |                       |
| <b>I</b> | <b>Entrate extratributarie</b>                                                                         | <b>7.382.838,22 €</b> |
| II       | <i>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>                          | 7.354.091,65 €        |
| III      | vendita beni                                                                                           | 225.050,00 €          |
| III      | vendita servizi                                                                                        | 7.104.231,43 €        |
| III      | proventi derivanti dalla gestione dei beni                                                             | 24.810,22 €           |
| II       | <i>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i> | 256,18 €              |
| II       | <i>Interessi attivi</i>                                                                                | 128,09 €              |
| III      | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine                                             |                       |
| III      | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine                                       |                       |
| III      | Altri interessi attivi                                                                                 | 128,09 €              |
| II       | <i>Altre entrate da redditi di capitale</i>                                                            |                       |
| II       | <i>Rimborsi e altre entrate correnti</i>                                                               | 28.362,30 €           |
| III      | Indennizzi di assicurazioni                                                                            |                       |
| III      | Rimborsi in entrata                                                                                    | 20.833,41 €           |
| III      | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                          | 7.528,89 €            |
| <b>I</b> | <b>Entrate in conto capitale</b>                                                                       |                       |
| II       | <i>Tributi in conto capitale</i>                                                                       |                       |
| II       | <i>Contributi agli investimenti</i>                                                                    |                       |
| II       | <i>Trasferimenti in conto capitale</i>                                                                 |                       |
| II       | <i>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</i>                                          |                       |
| III      | Alienazioni di beni materiali                                                                          |                       |
| III      | Alienazioni di beni immateriali                                                                        |                       |
| II       | Altre entrate in conto capitale                                                                        |                       |
| <b>I</b> | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                                                    |                       |
| II       | <i>Alienazione di attività finanziarie</i>                                                             |                       |
| II       | <i>Riscossione crediti di breve termine</i>                                                            |                       |
| II       | <i>Riscossione crediti di medio-lungo termine</i>                                                      |                       |
| III      | Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da imprese                                      |                       |
| III      | Riscossione crediti a tasso agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo                         |                       |
| III      | Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da imprese                                  |                       |
| III      | Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da UE e Resto del Mondo                     |                       |
| III      | Riscossione crediti a tasso non agevolato a medio-lungo t. da Amm.Pubb.                                |                       |
| <b>I</b> | <b>Accensione Presiti</b>                                                                              |                       |
| II       | <i>Accensione prestiti a breve termine</i>                                                             |                       |
| III      | Finanziamenti a breve termine                                                                          |                       |

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

|     |                                                              |                        |
|-----|--------------------------------------------------------------|------------------------|
| III | Anticipazioni                                                |                        |
| II  | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine |                        |
| III | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine |                        |
| II  | Altre forme di indebitamento                                 |                        |
| III | Accensione prestiti - Leasing operativo                      |                        |
| III | Accensione prestiti - Cartolarizzazione                      |                        |
| III | Accensione prestiti - Derivati                               |                        |
| I   | <b>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>          |                        |
| I   | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>             | <b>4.588.212,60 €</b>  |
| II  | Entrate per partite di giro                                  | 4.588.212,60 €         |
| III | Altre ritenute                                               |                        |
| III | Ritenute su redditi da lavoro dipendente                     | 140.631,89 €           |
| III | Ritenute su redditi da lavoro autonomo                       | 2.633,71 €             |
| III | Altre entrate per partite di giro                            | 4.444.947,00 €         |
| II  | Entrate per conto terzi                                      |                        |
| III | Rimborsi di acquisto di beni e servizi per conto terzi       |                        |
| III | Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amm.Pubb.          |                        |
| III | Depositi di/preso terzi                                      |                        |
| III | Riscossione imposte e tributi per conto terzi                |                        |
| III | Altre entrate per conto terzi                                |                        |
|     | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                               | <b>14.071.552,64 €</b> |
|     | <b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>                                 | <b>1.175.789,10 €</b>  |
|     | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                     | <b>15.247.341,74 €</b> |

Nota integrativa  
Allegato 3

## PROSPETTO DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI-COFOG (art. 9 DM 27/03/2013)

| LIVELLO   | VOCI DI USCITA                                                      | Missione 031<br>Turismo                    | Missione - 032<br>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Missione - 032<br>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Missione - 033<br>Fondi da ripartire   | TOTALE                |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|
|           |                                                                     | 031 - Sviluppo e competitività del turismo | Programma 032.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | Programma 032.002<br>Indirizzo politico                                            | Programma 033.001 - Fondi da assegnare |                       |
|           |                                                                     | 4.07.03 Affari economici                   | 1.03.04 Altri servizi                                                              | 1.03.04 Altri servizi                                                              |                                        |                       |
| <b>I</b>  | <b>Spese correnti</b>                                               |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| <b>II</b> | <b>Redditi da lavoro dipendente</b>                                 | <b>617.038,10 €</b>                        | <b>33.023,11 €</b>                                                                 |                                                                                    |                                        | <b>650.061,21 €</b>   |
| III       | retribuzioni lorde                                                  | 474.769,28 €                               | 25.409,06 €                                                                        |                                                                                    |                                        | 500.178,34 €          |
| III       | contributi sociali a carico dell'Ente                               | 142.268,82 €                               | 7.614,05 €                                                                         |                                                                                    |                                        | 149.882,87 €          |
| <b>II</b> | <b>Imposte e tasse a carico dell'Ente</b>                           | <b>67.421,68 €</b>                         | <b>3.608,32 €</b>                                                                  |                                                                                    |                                        | <b>71.030,00 €</b>    |
| III       | Imposte e tasse a carico dell'Ente                                  | 67.421,68 €                                | 3.608,32 €                                                                         |                                                                                    |                                        | 71.030,00 €           |
| <b>II</b> | <b>Acquisto beni e servizi (non sanitari)</b>                       | <b>2.956.437,44 €</b>                      | <b>154.118,22 €</b>                                                                | <b>101.727,65 €</b>                                                                |                                        | <b>3.212.283,30 €</b> |
| III       | Acquisto beni non sanitari                                          | 563.823,81 €                               | 28.191,19 €                                                                        |                                                                                    |                                        | 592.015,00 €          |
| III       | Acquisto servizi non sanitari                                       | 2.392.613,63 €                             | 125.927,03 €                                                                       | 101.727,65 €                                                                       |                                        | 2.620.268,30 €        |
| <b>II</b> | <b>Trasferimenti correnti</b>                                       | <b>3.522.585,80 €</b>                      |                                                                                    |                                                                                    |                                        | <b>3.522.585,80 €</b> |
| III       | Trasferimenti correnti a Pubbliche Amministrazioni                  |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                | 3.522.585,80 €                             |                                                                                    |                                                                                    |                                        | 3.522.585,80 €        |
| III       | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e Resto del Mondo |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| <b>II</b> | <b>Interessi Passivi</b>                                            |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine      |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Altri interessi passivi                                             |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| <b>II</b> | <b>Altre Spese per redditi da capitale</b>                          |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| <b>II</b> | <b>Rimborsi spese correttivi delle entrate</b>                      |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Rimborsi spese del personale                                        |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Altri rimborsi di somme non dovuti o incassate in eccesso           |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| <b>II</b> | <b>Altre spese correnti</b>                                         | <b>4.764.404,98 €</b>                      | <b>66.299,64 €</b>                                                                 |                                                                                    |                                        | <b>4.990.084,32 €</b> |
| III       | Fondi di riserva e altri accantonamenti                             |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Versamenti IVA a debito                                             | 248.010,92 €                               | 13.273,23 €                                                                        |                                                                                    |                                        | 261.284,15 €          |
| III       | Premi di assicurazioni                                              | 4.516.394,06 €                             | 53.026,41 €                                                                        |                                                                                    |                                        | 4.569.420,47 €        |
| III       | Spese dovute a sanzioni                                             |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Altre spese correnti n.a.c.                                         |                                            |                                                                                    | 159.379,70 €                                                                       |                                        | 159.379,70 €          |
| <b>I</b>  | <b>Spese in conto capitale</b>                                      |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| <b>II</b> | <b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>               | <b>79.477,25 €</b>                         | <b>4.253,52 €</b>                                                                  |                                                                                    |                                        | <b>83.730,77 €</b>    |
| III       | Beni materiali                                                      | 79.477,25 €                                | 4.253,52 €                                                                         |                                                                                    |                                        | 83.730,77 €           |
| III       | Terreni e beni materiali non prodotti                               |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Beni immateriali                                                    |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| III       | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |
| <b>II</b> | <b>Contributi agli investimenti</b>                                 |                                            |                                                                                    |                                                                                    |                                        |                       |

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

|     |                                                              |                 |              |              |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|
| III | Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.                    |                 |              |              |                     |
| III | Contributi agli investimenti a imprese                       |                 |              |              |                     |
| III | Contributi agli investimenti a UE e Resto del Mondo          |                 |              |              |                     |
| II  | <b>Trasferimenti in conto capitale</b>                       |                 |              |              |                     |
| II  | <b>Altre spese in conto capitale</b>                         |                 |              |              |                     |
| III | Altre spese in conto capitale                                |                 |              |              |                     |
| I   | <b>Spese per incremento attività finanziarie</b>             |                 |              |              |                     |
| II  | <b>Acquisizione di attività finanziarie</b>                  |                 |              |              |                     |
| II  | <b>Concessione crediti di breve termine</b>                  |                 | 7.000,00 €   |              | 7.000,00 €          |
| II  | <b>Concessione crediti medio-lungo termine</b>               |                 |              |              |                     |
| I   | <b>Rimborso prestiti</b>                                     |                 |              |              |                     |
| I   | <b>Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> |                 |              |              |                     |
| I   | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>              |                 |              |              |                     |
| II  | <b>Uscite per partite di giro</b>                            | 2.699.711,21 €  | 8.952,61 €   |              | 2.712.468,86 €      |
| III | Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente       | 133.780,58 €    | 7.159,77 €   |              | 140.940,35 €        |
| III | Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo         | 33.499,38 €     | 1.792,84 €   |              | 35.292,22 €         |
| III | Altre uscite per partite di giro                             | 2.532.431,25 €  |              |              | 2.532.431,25 €      |
| II  | <b>Uscite per conto terzi</b>                                | 1.805,87 €      | 96,65 €      |              | 1.902,52 €          |
| III | Versamenti imposte e tributi per conto terzi                 |                 |              |              |                     |
| III | Altre uscite per conto terzi                                 | 1.805,87 €      | 96,65 €      |              | 1.902,52 €          |
|     | <b>TOTALE GENERALE USCITE</b>                                | 14.708.882,32 € | 277.352,07 € | 261.107,35 € | - € 15.247.341,74 € |
|     | <b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>                                 |                 |              |              |                     |
|     | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                     | 14.708.882,32 € | 277.352,07 € | 261.107,35 € | - € 15.247.341,74 € |

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

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



## Nota integrativa Allegato 4

**Rapporto sui Risultati di Bilancio 2020 del Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio**

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

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

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

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

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

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

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

## PIANO OBIETTIVI PER INDICATORI

| Missione       | Area strategica                                                         | Attività                                                                                        | Azioni 2020                                                                                                                | Indicatore di misurazione                                        | Target 2020                                    | Target finale | % conseguimento |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 031<br>TURISMO | POTENZIAMENTO DELL'UNIVERSO GIOVANI                                     | Universo Giovani                                                                                | Incremento corsi formativi in materia di arrampicata sportiva in età evolutiva nei programmi di attività CCAG/CNSASA       | n° corsi effettuati 2019/<br>n° corsi effettuati 2020            | +5% corsi                                      | 0             | 0               |
|                |                                                                         | Presenza nel mondo della scuola                                                                 | Incremento n° iscritti ai corsi CAI-MIUR                                                                                   | n° docenti iscritti/totale docenti iscritti nell'anno precedente | +5% di docenti iscritti                        | 0             | 0               |
|                |                                                                         |                                                                                                 | Programmazione nuove attività a.s. 2020/2021 per la scuola secondaria di 1° e 2° grado                                     | n° attività programmate/<br>n° attività presentate               | 33% attività presentate                        | 33%           | 100             |
|                | LE POLITICHE DI INDIRIZZO                                               | Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico                                    | Popolamento dati nel sistema Infomont                                                                                      | n° km inseriti/<br>n° totale km OSM                              | 55% dati inseriti                              | 71,44%        | 100             |
|                |                                                                         |                                                                                                 | Sostituzione oggetti monouso non biodegradabili (bicchieri, stoviglie, etc.) per la sostenibilità ambientale Sede Centrale | n° forniture in sostituzione/<br>n° forniture totali             | 80% forniture in sostituzione                  | 0             | 0               |
|                | 032<br>SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni | Affidamento realizzazione nuove funzionalità previste nel Piano servizi per il triennio 2020-2022                          | n° atti adottati/<br>n° totale atti necessari                    | 90% affidamenti funzionalità previste          | 75%           | 75              |
|                |                                                                         |                                                                                                 | Realizzazione nuove funzionalità previste nel Piano servizi per il triennio 2020-2022                                      | n° funzionalità realizzate/<br>n° funzionalità previste          | 90% funzionalità previste                      | 61%           | 61              |
|                |                                                                         | Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci                         | Realizzazione brochure esiti monitoraggio 2017-19 "Giovani, montagna e CAI"                                                | pubblicazione brochure                                           | 100% pubblicazione brochure esiti monitoraggio | 0             | 0               |
|                |                                                                         |                                                                                                 | Applicazione nuovo Tariffario Rifugi                                                                                       | n° Sezioni adempienti/<br>n° totale sezioni                      | 98% Sezioni adempienti                         | 98%           | 100             |

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

Nota integrativa  
Allegato 4

## PIANO OBIETTIVI PER MISSIONE

| Missione                                                                | Area strategica                      | Attività                                                                                        | CONTO ECONOMICO               |             |                             |                         |                   |          |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|----------|
|                                                                         |                                      |                                                                                                 | B.6 acquisto merci e prodotti | B.7 servizi | B.8 godimento beni di terzi | B.9 oneri del personale | B.10 ammortamenti | Totale € |
| 031<br>TURISMO                                                          | POTENZIAMENTO DELL'UNIVERSO GIOVANI  | Universo Giovani                                                                                | -                             | -           | -                           | 3.850                   | -                 | 3.850    |
|                                                                         |                                      | Presenza nel mondo della scuola                                                                 | -                             | -           | -                           | 3.850                   | -                 | 3.850    |
|                                                                         | LE POLITICHE DI INDIRIZZO            | Valorizzazione del patrimonio storico, culturale e turistico                                    | -                             | 31.720      | -                           | 7.700                   | -                 | 39.420   |
| 032<br>SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | CENTRALITÀ DEL SOCIO E DELLE SEZIONI | Miglioramento e diversificazione dei servizi offerti dalla Sede Centrale ai Soci e alle Sezioni | -                             | 86.742      | -                           | -                       | 1.269             | 88.011   |
|                                                                         |                                      | Individuazione delle ragioni di appartenenza e degli interessi dei Soci                         | -                             | -           | -                           | 15.340                  | -                 | 15.340   |
| TOTALE                                                                  |                                      |                                                                                                 | -                             | 118.462     | -                           | 30.740                  | 1.269             | 150.471  |

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

## Nota integrativa Allegato 5

### Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi ammortamenti accumulati

| Descrizione                                      | Costo storico    |               |            | Ammortamenti accumulati |                |                         |                     |                | Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2020 |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|------------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------------------------------------------|
|                                                  | Saldo 01/01/20   | Incrementi    | Decrementi | Saldo 31/12/20          | Saldo 01/01/20 | Ammortamenti incrementi | Utilizzo decrementi | Saldo 31/12/20 |                                                  |
| Spese di impianto (costi notarili)               | 2.800            |               |            | 2.800                   | 2.800          |                         |                     | 2.800          | -                                                |
| <b>Costi di impianto e ampliamento</b>           | <b>2.800</b>     | -             | -          | <b>2.800</b>            | <b>2.800</b>   | -                       | -                   | <b>2.800</b>   | -                                                |
| Oneri pluriennali portale WEB                    | 160.565          |               |            | 160.565                 | 134.809        | 7.659                   |                     | 142.468        | 18.097                                           |
| Nuova piattaforma sociale                        | 668.884          | 6.710         |            | 675.594                 | 659.661        | 11.321                  |                     | 670.982        | 4.612                                            |
| CAI Store                                        | 14.152           |               |            | 14.152                  | 10.077         | 2.831                   |                     | 12.908         | 1.244                                            |
| <b>Costi di sviluppo</b>                         | <b>843.601</b>   | <b>6.710</b>  | -          | <b>850.311</b>          | <b>804.547</b> | <b>21.811</b>           | -                   | <b>826.358</b> | <b>23.953</b>                                    |
| Marchio                                          | 8.244            |               |            | 8.244                   | 4.228          | 458                     |                     | 4.686          | 3.558                                            |
| <b>Concessioni, licenze, marchi e dir.simili</b> | <b>8.244</b>     | -             | -          | <b>8.244</b>            | <b>4.228</b>   | <b>458</b>              | -                   | <b>4.686</b>   | <b>3.558</b>                                     |
| <b>Immobilizzazioni immateriali in corso</b>     | <b>89.630</b>    | <b>3.500</b>  |            | <b>93.130</b>           | -              |                         |                     | -              | <b>93.130</b>                                    |
| Software e programmi                             | 116.064          | 2.485         |            | 118.549                 | 114.464        | 1.251                   |                     | 115.715        | 2.834                                            |
| Gioco CAI Adventure                              | 58.438           |               |            | 58.438                  | 35.064         | 11.687                  |                     | 46.751         | 11.687                                           |
| <b>Altre immobilizzazioni</b>                    | <b>174.502</b>   | <b>2.485</b>  | -          | <b>176.987</b>          | <b>149.528</b> | <b>12.938</b>           | -                   | <b>162.466</b> | <b>14.521</b>                                    |
| <b>Totale</b>                                    | <b>1.118.777</b> | <b>12.695</b> | -          | <b>1.131.472</b>        | <b>961.103</b> | <b>35.207</b>           | -                   | <b>996.310</b> | <b>135.162</b>                                   |

| Descrizione                                      | Costo storico    |               |            | Ammortamenti accumulati |                |                             |                         |                | Immobilizzazioni immateriali nette al 31/12/2019 |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------------------------------|
|                                                  | Saldo 01/01/19   | Incrementi    | Decrementi | Saldo 31/12/19          | Saldo 01/01/19 | Ammortamenti dell'esercizio | Utilizzo dell'esercizio | Saldo 31/12/19 |                                                  |
| Spese di impianto (costi notarili)               | 2.800            |               |            | 2.800                   | 2.800          |                             |                         | 2.800          | -                                                |
| <b>Costi di impianto e ampliamento</b>           | <b>2.800</b>     | -             | -          | <b>2.800</b>            | <b>2.800</b>   | -                           | -                       | <b>2.800</b>   | -                                                |
| Oneri pluriennali portale WEB                    | 146.670          | 13.895        |            | 160.565                 | 124.256        | 10.553                      |                         | 134.809        | 25.756                                           |
| Nuova piattaforma sociale                        | 659.734          | 9.150         |            | 668.884                 | 563.801        | 95.860                      |                         | 659.661        | 9.223                                            |
| CAI Store                                        | 12.078           | 2.074         |            | 14.152                  | 7.247          | 2.830                       |                         | 10.077         | 4.075                                            |
| <b>Costi di sviluppo</b>                         | <b>818.482</b>   | <b>25.119</b> | -          | <b>843.601</b>          | <b>695.304</b> | <b>109.243</b>              | -                       | <b>804.547</b> | <b>39.054</b>                                    |
| Marchio                                          | 8.244            |               |            | 8.244                   | 3.770          | 458                         |                         | 4.228          | 4.016                                            |
| <b>Concessioni, licenze, marchi e dir.simili</b> | <b>8.244</b>     | -             | -          | <b>8.244</b>            | <b>3.770</b>   | <b>458</b>                  | -                       | <b>4.228</b>   | <b>4.016</b>                                     |
| <b>Immobilizzazioni immateriali in corso</b>     | <b>48.005</b>    | <b>41.625</b> |            | <b>89.630</b>           | -              |                             |                         | -              | <b>89.630</b>                                    |
| Software e programmi                             | 114.792          | 1.272         |            | 116.064                 | 112.732        | 1.732                       |                         | 114.464        | 1.600                                            |
| Gioco CAI Adventure                              | 58.438           |               |            | 58.438                  | 23.376         | 11.688                      |                         | 35.064         | 23.374                                           |
| <b>Altre immobilizzazioni</b>                    | <b>173.230</b>   | <b>1.272</b>  | -          | <b>174.502</b>          | <b>136.108</b> | <b>13.420</b>               | -                       | <b>149.528</b> | <b>24.974</b>                                    |
| <b>Totale</b>                                    | <b>1.050.761</b> | <b>68.016</b> | -          | <b>1.118.777</b>        | <b>837.982</b> | <b>123.121</b>              | -                       | <b>961.103</b> | <b>157.674</b>                                   |