

Relazione del Collegio dei revisori all'aggiornamento al preconsuntivo 2016

Il Collegio dei Revisori ha preso visione della proposta di aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2016.

La gestione in esame si compendia dei seguenti valori posti a confronto con il preventivo 2016:

	Preventivo 2016	Preconsuntivo 2016	Pesi % sul totale Costi/Ricavi
	€	€	%
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	1.797.000	1.705.600	60,07%
2) Altri proventi o rimborsi	432.200	520.340	18,33%
3) Contributi da organismi comunitari	12.500	22.690	0,80%
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati	-	115.670	4,07%
5) Altri contributi	-	-	0,00%
6) Contributo della Camera di Commercio	490.000	475.000	16,73%
TOTALE (A)	2.731.700	2.839.300	100,00%
B) COSTI DI STRUTTURA			
6) Organi Istituzionali	28.100	29.700	1,05%
7) Personale	1.583.200	1.579.680	55,64%
8) Funzionamento	674.800	625.630	22,03%
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.500	28.500	1,00%
TOTALE (B)	2.289.600	2.263.510	79,72%
C) COSTI ISTITUZIONALI			
10) Spese per progetti e iniziative			
TOTALE (C)	442.100	575.790	20,28%
TOTALE (B+C)	2.731.700	2.839.300	100,00%
Avanzo / Disavanzo economico d'esercizio	-	-	0,00%

Il Collegio prende atto che l'allegato G è stato compilato con l'indicazione di n. 5 aree istituzionali, correlate alle linee di indirizzo formulate dalla Camera di Commercio e coerenti con le norme statutarie dell' Azienda e con le indicazioni di cui alla circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007 emanata dal Ministero per lo Sviluppo Economico.

Le iniziative istituzionali sono:

1. Arbitrato
2. Mediazione
3. Centro studi e documentazione
4. Formazione
5. Nuovi servizi.

Per il preconsuntivo 2016, relativamente ai ricavi propri, si ipotizzano € 2.364.300 (+ 5% rispetto al preventivo 2016) e per i costi si ipotizzano € 2.839.300 (+ 4% rispetto al preventivo 2016). La differenza che deriva fra costi complessivi e ricavi propri, pari ad € 475.000, sarebbe coperta dal contributo della CCIAA di Milano.

Relativamente al rispetto delle disposizioni di cui all'art. 65, comma 2, del DPR 254/2005 si evidenzia quanto segue:

- il rapporto tra ricavi propri (totale ricavi al netto del contributo camerale) e totale costi - vale a dire l'autofinanziamento - è pari al 83%, in aumento rispetto al preventivo nel quale l'autofinanziamento era pari all'82%;
- il rapporto tra ricavi propri (€ 2.364.300) e costi di struttura (totale costi al netto dei costi istituzionali, € 2.263.510) è pari al 104%, in aumento rispetto al preventivo 2016 pari al 98%;
- il contributo della Camera di Commercio, pari ad € 475.000 (17% dei ricavi totali) è in riduzione rispetto al preventivo 2016 (€ 490.000 pari al 18% dei ricavi totali).

A tal proposito il Collegio è in attesa della delibera di giunta della Camera di Commercio di Milano in merito al decremento del contributo camerale.

RICAVI

I ricavi totali risultano pari ad € 2.839.300, in aumento del 4% rispetto al preventivo 2016.

I ricavi propri pari a € 2.364.300, registrano un aumento del 5% rispetto al preventivo 2016.

I ricavi propri sono formati da:

1. Proventi da servizi pari a € 1.705.600, in riduzione del 5% rispetto al preventivo 2016 (€ 1.797.000) relativi a :

- Arbitrato per € 1.320.000 in linea con il preventivo 2016;
- Conciliazione € 233.700 in riduzione rispetto al preventivo 2016 (€ 270.000);

- Nuovi servizi per € 9.000, in aumento rispetto al preventivo nel quale non esisteva ancora questo centro di costo;
- Centro documentazione € 5.600, in diminuzione rispetto al preventivo 2016 (€7.000);
- Formazione € 137.300 in riduzione rispetto al preventivo 2016 (€ 200.000).

2. Altri proventi e rimborsi pari a € 520.340 in aumento rispetto al preventivo del 20% (€ 432.200).

3. Contributi da organismi comunitari: € 22.690 relativi a un progetto europeo sul tema della giustizia alternativa.

4. Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati ecc.: €115.670 relativi principalmente a un progetto sul tema della mediazione ambientale.

5. Altri contributi: non è previsto alcun importo.

Ai ricavi propri si aggiunge il **contributo della Camera di Commercio** pari ad € 475.000, in decremento rispetto al preventivo 2016 (€ 490.000).

COSTI

Costi di struttura

I costi di struttura ammontano a € 2.263.510 in diminuzione dell'1% rispetto al preventivo 2016.

I costi di struttura sono così composti:

1. Organi istituzionali: pari a € 29.700 con un incremento del 6% rispetto al preventivo 2016.
2. Spese per il personale: ammontano ad € 1.579.680 in linea con il preventivo 2016.
3. Spese di funzionamento: si prevedono € 625.630 con una riduzione del 7% rispetto al preventivo 2016.
4. Ammortamenti e accantonamenti: ammontano a € 28.500 in aumento rispetto al preventivo 2016 per la previsione di un accantonamento a fondo rischi inserito in preconsuntivo, pari a € 25.000.

Costi istituzionali

Ammontano ad € 575.790 con un aumento del 30% rispetto al preventivo 2016 legato principalmente al progetto relativo alla mediazione ambientale sopracitato.

Ciò posto, tenuto conto delle considerazioni su esposte e delle informazioni contenute nella relazione contabile al preconsuntivo 2016 cui si rinvia per il dettaglio, il Collegio dei Revisori esprime **parere favorevole** alla prosecuzione dell'iter di approvazione dell'aggiornamento al preventivo 2016.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Maria Linda Massaro

.....

✓ Stefano Giuseppe Giussani

.....

Milano, 15 dicembre 2016