



Relazione contabile al preconsuntivo 2016

Il preconsuntivo 2016 presenta ricavi propri per € 2.364.300 rispetto al preventivo originario di € 2.241.700 e costi totali per € 2.839.300, rispetto ad una previsione iniziale di € 2.731.700.

L'aumento dei ricavi in misura maggiore rispetto ai costi porta a una riduzione del contributo CCIAA che passa da € 490.000 a € 475.000.

RICAVI

Proventi da servizi

I minori proventi da servizi (-€ 91.400) sono dovuti ai minori ricavi di conciliazione (-€ 36.300), formazione (-€ 62.700) e documentazione (-€ 1.400), in parte compensati da maggiori ricavi dei nuovi servizi (+€ 9.000).

Altri proventi o rimborsi

La voce altri proventi o rimborsi si incrementa di € 88.140:

- i *“proventi per prestazione di servizi”* aumentano di € 66.500 principalmente grazie ai proventi da Dispute Resolution Data a fronte della messa a disposizione di dati statistici (+€ 40.300) e alle sponsorizzazioni legate alla formazione (+€ 81.800) e alla documentazione (+€ 2.300). La riduzione sull'arbitrato è dovuta alla riclassificazione dei proventi da DRD di cui sopra nel centro di costo nuovi servizi, la riduzione sulla conciliazione è dovuta invece a una riclassificazione dei ricavi tra i contributi;
- i *“proventi diversi”* aumentano di € 28.840 per effetto combinato della riduzione dei tassi di interesse degli investimenti in Time Deposit e della conseguente scelta di lasciare la liquidità sul conto corrente ordinario (-€ 7.380) e delle sopravvenienze attive (+€ 36.220) legate principalmente al maggior accantonamento relativo a IRES e IRAP dell'anno precedente;



- i “*rimborsi diversi*” si riducono di € 7.200 rispetto al preventivo, la riduzione riguarda per la quasi totalità i rimborsi relativi agli arbitrati (marche da bollo, fotocopie, etc).

Contributi da organismi comunitari

€ 22.690 relativi alla partecipazione a un progetto europeo sul tema della giustizia alternativa, in aumento in quanto parte dell’attività è slittata dal 2015 al 2016.

Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati

€ 6.170 relativi al contributo di Unioncamere per l’attività relativa all’OCC.

€ 109.500 per il progetto mediazione ambientale.

COSTI

Organi istituzionali

Sono in linea con quanto stimato a preventivo.

Personale

Per il costo del personale si prevede una riduzione di € 3.520:

- -€ 31.500 alle voci Retribuzioni lorde, Oneri sociali e Accantonamenti T.F.R. principalmente per congedi e maternità non previste a budget;
- -€2.020 relativi ai costi degli staff accentrati;
- +€ 30.000 dovuti a un riallineamento del premio a quanto erogato nel 2015.

Funzionamento

I costi di funzionamento vedono una riduzione di € 49.170 di cui:

- -€ 46.670 alla voce “*prestazioni di servizi*” principalmente dovuti a una riclassificazione del costo di un consulente (-€ 14.600), a risparmi sulle spese legali (-€ 13.000), sulle assicurazioni (-€ 6.000) e sull’assistenza tecnica relativa alle PDL (-€9.000);



- -€ 500 alla voce *“godimento beni di terzi”* relativa ai minori costi per le multifunzione;
- -€ 2.000 alla voce *“oneri diversi di gestione”* dovuti principalmente alla riduzione delle imposte di € 5.000 e delle spese bancarie - come conseguenza della riduzione degli investimenti in Time Deposit - (-€ 7.600). Questi importi sono in parte compensati da sopravvenienze passive pari a € 9.620 e da un aumento di costi di cancelleria (+€ 1.000).

Ammortamenti e accantonamenti

La voce Ammortamenti e accantonamenti vede un aumento di € 25.000 relativa all'accantonamento fondo rischi, calcolato ipotizzando di ricostituire il fondo rispetto agli utilizzi 2016.

Spese per progetti e iniziative

I costi istituzionali aumentano rispetto al preventivo di € 133.690.

Le principali variazioni sono dovute all'aumento dei costi della conciliazione (+ € 117.580) per il progetto mediazione ambientale – di cui troviamo i ricavi nei contributi regionali o da altri enti pubblici o privati - , al nuovo centro di costo nuovi servizi (+€27.260) relativo principalmente alla riclassificazione di una consulenza compensati parzialmente da una riduzione dei costi della formazione (- € 13.480).