

Relazione del Collegio dei revisori al preventivo economico 2017

Preliminarmente il Collegio dei revisori prende atto che il documento contabile è stato redatto sulla base delle disposizioni recate dal DPR 2 novembre 2005, n. 254 concernente "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" e secondo lo schema contenuto nell'allegato G.

Esso comprende:

- la relazione illustrativa del presidente di cui all'articolo 67, comma 1, del citato DPR recante il programma di attività dell'Azienda, nonché la relazione contabile contenente la descrizione analitica degli oneri e proventi previsti per l'esercizio 2017;
- il preventivo economico redatto in conformità all' allegato G del DPR sopra richiamato.

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

	Preventivo 2016	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Pesi % sul totale Costi/Ricavi
	€	€	€	%
A) RICAVI ORDINARI				
1) Proventi da servizi	1.797.000	1.705.600	1.876.000	66,58%
2) Altri proventi o rimborsi	432.200	520.340	466.500	16,56%
3) Contributi da organismi comunitari	12.500	22.690	-	0,00%
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati	-	115.670	-	0,00%
5) Altri contributi	-	-	-	0,00%
6) Contributo della Camera di Commercio	490.000	475.000	475.000	16,86%
TOTALE (A)	2.731.700	2.839.300	2.817.500	100,00%
B) COSTI DI STRUTTURA				
6) Organi istituzionali	28.100	29.700	30.800	1,09%
7) Personale	1.583.200	1.579.680	1.646.300	58,43%
8) Funzionamento	674.800	625.630	643.500	22,84%
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.500	28.500	2.000	0,07%
TOTALE (B)	2.289.600	2.263.510	2.322.600	82,43%
C) COSTI ISTITUZIONALI				
10) Spese per progetti e iniziative				
TOTALE (C)	442.100	575.790	494.900	17,57%
TOTALE (B+C)	2.731.700	2.839.300	2.817.500	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 bilancio di previsione 2017, relativamente ai ricavi propri, si ipotizzano € 2.342.500 (- 1% rispetto al preconsuntivo 2016 e + 4% rispetto al preventivo 2016) e per i costi si ipotizzano € 2.817.500 (-1% rispetto al preconsuntivo 2016 e + 3% 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%, così come nel preconsuntivo 2016, in aumento rispetto al preventivo nel quale l'autofinanziamento era pari all'82%;
- il rapporto tra ricavi propri (€ 2.342.500) e costi di struttura (totale costi al netto dei costi istituzionali, € 2.322.600) è pari al 101%, in riduzione rispetto a al preconsuntivo 2016 che era pari al 104% e 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 linea con il preconsuntivo 2016 e 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 alla determinazione del contributo camerale.

RICAVI

I ricavi totali risultano pari ad € 2.817.500, in diminuzione dell'1% rispetto al preventivo 2016 e in aumento del 3% rispetto al preconsuntivo 2016.

I ricavi propri pari a € 2.342.500, registrano una diminuzione dell'1% rispetto al preconsuntivo 2016 e un aumento del 4% rispetto al preventivo 2016.

I ricavi propri sono formati da:

1. Proventi da servizi pari a € 1.876.000, con un aumento del 10% rispetto al preconsuntivo 2016 (€ 1.705.600) e del 4% rispetto al preventivo 2016 (€ 1.797.000) relativi a :

- Arbitrato per € 1.400.000 con un aumento paritetico rispetto al preconsuntivo 2016 e al precedente preventivo (€1.320.000, + 6%);

- Conciliazione € 280.000 con un aumento rispetto al preconsuntivo 2016 (€ 233.700) e al preventivo 2016 (€ 270.000);

- Nuovi servizi per € 9.000, in linea con il preconsuntivo 2016 e in aumento rispetto al preventivo nel quale non esisteva ancora questo centro di costo;

- Centro documentazione € 7.000, pari al preventivo 2016 e in aumento rispetto al preconsuntivo 2016 (€5.600);

- Formazione € 180.000 in aumento rispetto al preconsuntivo 2016 (€ 137.300) e in riduzione rispetto al preventivo 2016 (€ 200.000).

2. Altri proventi e rimborsi pari a € 466.500 con un decremento del 10% rispetto al preconsuntivo 2016 (€ 520.340) e in aumento rispetto al preventivo dell'8% (€ 432.200).

3. Contributi da organismi comunitari: non previsti per il 2017 e quindi in decremento rispetto al preconsuntivo 2016 (€ 22.690) nel quale era presente un progetto europeo sul tema della giustizia alternativa.

4. Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati ecc.

Non è previsto alcun importo e quindi in decremento rispetto al preconsuntivo 2016 (€115.670) dove era presente un progetto relativo alla mediazione ambientale.

5. Altri contributi: non è previsto alcun importo.

Ai ricavi propri si aggiunge il contributo della CCIAA pari ad € 475.000, in linea con il preconsuntivo 2016 e in decremento rispetto al preventivo 2016 (€ 490.000).

COSTI

Costi di struttura

I costi di struttura ammontano a € 2.322.600 con un aumento del 3% rispetto al preconsuntivo 2016 e con un aumento dell'1% rispetto al preventivo 2016.

I costi di struttura sono così composti:

1. Organi istituzionali: pari a € 30.800 con un incremento del 4% sul preconsuntivo 2016 e del 10% rispetto al preventivo 2016.

2. Spese per il personale: ammontano ad € 1.646.300 e registrano un aumento pari al 4% sia sul preconsuntivo 2016 che sul preventivo 2016. L'aumento rispetto al preconsuntivo 2016 è dovuto principalmente ai risparmi per maternità e congedi avuti nel 2016 e non stimati nel preventivo 2017.

3. Spese di funzionamento: si prevedono € 643.500 con un aumento del 3% rispetto al preconsuntivo 2016 e una riduzione del 5% rispetto al preventivo 2016.

4. Ammortamenti e accantonamenti: ammontano a € 2.000 con una riduzione del 93% rispetto al preconsuntivo 2016 e del 43% rispetto al preventivo 2016. La riduzione rispetto al preconsuntivo è generata principalmente dall'accantonamento a fondo rischi inserito in preconsuntivo per € 25.000.

Costi istituzionali

Ammontano ad € 494.900 con una diminuzione del 14% rispetto al preconsuntivo 2016 e in aumento del 12% rispetto a preventivo 2016.

La riduzione rispetto al preconsuntivo è dovuta principalmente al termine dei 2 progetti sopracitati (progetto EU sulla giustizia alternativa e mediazione ambientale).

Ciò posto, tenuto conto delle considerazioni su esposte e delle informazioni contenute nella relazione contabile al preventivo 2017 cui si rinvia per il dettaglio, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione del bilancio preventivo 2017.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Maria Linda Maçsaro

.....

Stefano Giuseppe Giussani

.....

Milano, 15 dicembre 2016