

Allegato "A" al verbale n. 5 del 22 Novembre 2018

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
Preventivo Economico esercizio anno 2018

Azienda Speciale "Camera Arbitrale Nazionale e Internazionale di Milano"
Camera di Commercio Metropolitana di Milano, Monza e della Brianza e Lodi

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 dei proventi previsti per l'esercizio 2018;
- il preventivo economico redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato.

Si ritiene utile rappresentare di seguito la sintesi dei valori complessivi del preventivo economico 2018 posti a confronto con il preventivo 2017 e il preconsuntivo 2017:

	PREVENTIVO ANNO 2017	PRECONSUNTIVO ANNO 2017	PREVENTIVO ANNO 2018	Pesi % sul totale Costi/Ricavi
A) RICAVI ORDINARI				
Proventi da servizi	€ 1.876.000	€ 1.785.243	€ 2.039.500	71%
Altri proventi o rimborsi	€ 466.500	€ 431.348	€ 331.500	11%
Proventi da servizi	-	-	-	-
Contributi reg.li o altri enti p.	-	-	-	-
Altri contributi	-	-	-	-
Contributi CCIAA	€ 475.000	€ 475.000	€ 520.000	18%
Totale (A)	€ 2.817.500	€ 2.691.591	€ 2.891.000	100%
B) COSTI DI STRUTTURA				
Organi istituzionali	€ 30.800	€ 30.700	€ 34.600	1%
Personale	€ 1.646.300	€ 1.584.120	€ 1.593.100	55%
Funzionamento	€ 643.500	€ 613.846	€ 624.200	22%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 2.000	€ 4.126	€ 1.600	0%
Totale (B)	€ 2.322.600	€ 2.232.793	€ 2.253.500	78%
C) COSTI ISTITUZIONALI				
Spese per progetti ed iniziative	€ 494.900	€ 458.798	€ 637.500	22%
Totale (C)	€ 494.900	€ 458.798	€ 637.500	18%
Totale costi (B+C)	€ 2.817.500	€ 2.691.591	€ 2.891.000	100%

Il Collegio prende atto che l'allegato G è stato compilato con l'indicazione di n. 6 aree di intervento riferite ad iniziative istituzionali, correlate alle linee di

indirizzo formulate dalla Camera di Commercio (Relazione Previsionale e Programmatica 2018, approvata con delibera del Consiglio camerale n. 8 del 6 novembre 2017) 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 risultano essere:

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

Per il bilancio di previsione 2018, relativamente ai ricavi propri, si ipotizzano € 2.371.000 (+7% rispetto al preconsuntivo 2017 e +1% rispetto al preventivo 2017) e per i costi si ipotizzano € 2.891.000 (+7% circa rispetto al preconsuntivo 2017 e +3% circa rispetto al preventivo 2017). La differenza che deriva fra costi complessivi e ricavi propri, pari ad € 520.000, sarebbe coperta dal contributo della CCIAA di Milano.

RICAVI

I ricavi totali risultano pari ad € 2.891.000, in lieve aumento del 3% circa rispetto al preventivo 2017 ed in aumento del 7% rispetto al preconsuntivo 2017.

I ricavi propri pari a € 2.371.000, risultano essere pressoché invariati rispetto al preventivo 2017, ed in aumento (+7%) rispetto al preconsuntivo 2017.

I ricavi propri sono formati da:

1. Proventi da servizi pari a € 2.039.500, con un aumento del 9% circa rispetto al preventivo 2017 (€ 1.876.500) e del 14% rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 1.785.243) relativi a:

- attività arbitrale per € 1.500.000 con un lieve aumento rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 1.442.439) e al precedente preventivo (€ 1.400.000);
- attività di mediazione per € 320.000 con un lieve aumento sia rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 236.000) che al preventivo 2017 (€ 280.000);
- nuovi servizi per € 17.500 con un aumento rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 9.755);
- OCC per € 60.000 in aumento rispetto al preconsuntivo 2017 dovuto all'entrata a regime del servizio ed al fatto che anche la maggior parte delle procedure del 2017 prevedono la conclusione nel 2018;

- documentazione per € 7.000 in aumento rispetto al preconsuntivo 2017 e in linea rispetto al preventivo 2017;
- formazione per € 135.000 in aumento rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 91.479) e in diminuzione rispetto al preventivo 2017 (€ 180.000);

2. Altri proventi o rimborsi pari a € 331.500 con un decremento rispetto al preventivo 2017 (€ 466.500) e al preconsuntivo (€ 431.348).

Per quanto riguarda le voci di ricavo relative ai sottoconti n. 3 “Contributi da organismi comunitari”, n. 4 Contributi regionali o da altri enti pubblici o privati e n. 5 “Altri ricavi” non è previsto alcun ricavo.

Ai ricavi propri si aggiunge il contributo della Camera di Commercio pari ad € 520.000 (18% dei ricavi totali) che risulta essere superiore del 9% rispetto a quello di € 475.000 previsto sia nel preventivo (17% dei ricavi totali) che nel preconsuntivo 2017 (18% dei ricavi totali).

L'indicatore determinato dal rapporto dei ricavi propri (€ 2.371.000) e dei ricavi totali (€ 2.891.000) è circa l'82% ed è pressoché invariato rispetto a quello che scaturisce dal preventivo e preconsuntivo 2017 che si attestano di poco al disopra dell'82%.

COSTI

Costi di struttura

I costi di struttura ammontano a € 2.253.500 con una riduzione del 3% rispetto al preventivo 2017 (€ 2.322.600) e con un leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 2.232.793).

I costi di struttura risultano essere così composti:

1. Organi istituzionali: sono stati preventivati € 34.600 con un leggero aumento rispetto al preventivo 2017 (+13%) e al preconsuntivo 2017 (+12%).

2. Spese per il personale: ammontano ad € 1.593.100 con una riduzione pari al 3% rispetto al preventivo 2017 (€ 1.646.300) e un aumento pari all'1% sul preconsuntivo 2017 (€1.584.120). Tale diminuzione, come si evince dalla Relazione del Presidente è dovuta essenzialmente alla previsione di due unità di personale che saranno in maternità.

3. Spese di funzionamento: si prevedono € 624.200 con un -3% sul preventivo 2017 (€ 643.500) e un +2% rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 613.847). Tale aumento appare determinato principalmente dall'incremento dei costi relativi all'assistenza tecnica e dalle spese bancarie relative agli investimenti in Time deposit. Tali aumenti vengono parzialmente compensati da una riduzione dei costi di gestione del blog e del sito RisolviOnline, riclassificati nei costi istituzionali.

4. Ammortamenti e accantonamenti: ammontano a € 1.600 con una riduzione del 20% rispetto al preventivo 2017 (€ 2.000) e del 61,% rispetto al preconsuntivo 2017 (€ 4.126) . Tale riduzione è determinata dalla conclusione dell'ammortamento relativo alla realizzazione del nuovo portale RisolviOnline e di un ammortamento hardware .

Costi istituzionali

I costi istituzionali ammontano ad € 637.500 con un aumento del 29% rispetto al preventivo 2017 (€ 494.900) e un aumento del 39% sul preconsuntivo 2017 (€ 458.798) .

Relativamente al rispetto delle disposizioni di cui all'art. 65, comma 2, del DPR 254/2005 e dei chiarimenti forniti dal Ministero dello sviluppo economico con la Circolare 3612/C/2007, il Collegio osserva che, tenuto conto che il rapporto tra i ricavi propri pari ad € 2.371.000 e la totalità dei costi di struttura di € 2.253.500,00 si attesta al 105%, si prevede per il 2018 il raggiungimento di una percentuale di autofinanziamento di gran lunga superiore rispetto a quella indicata dalla norma.

I Revisori fanno presente che per quanto concerne l'assegnazione del contributo camerale per la predisposizione del preventivo economico per l'anno 2018 l'Azienda non ha fornito alcun provvedimento di comunicazione del contributo, da parte della camera di Commercio, ma ha solamente fornito indicazioni riguardanti l'attività preparatoria per pervenire alla definizione del contributo che risulta essere di € 520.000 così come viene riportato nella Relazione del Presidente dell'Azienda.

L'Azienda si impegna a fornire successivamente la delibera di approvazione del preventivo 2018 della Camera di Commercio, contenente il contributo indicato per Camera Arbitrale.

Atteso quanto sopra il Collegio dei Revisori dei conti, sulla base della documentazione ricevuta, valutata la legittimità delle iniziative programmate in relazione alle finalità statutarie dell'Azienda e ritenuta attendibile l'entità delle previsioni iscritte in bilancio in rapporto all'attività, ai sensi del combinato

disposto degli artt. 67 e 73 del D.P.R. 254/2005, esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione dello schema di bilancio di preventivo economico per l'anno 2018.

Milano, 22 novembre 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Sig.ra Maria Linda Massaro - Presidente

F.to D.ssa Anna Lo Pizzo - Componente