

**BUDGET PREVISIONALE 2021**

Descrizione	<i>PROVENTI</i>	<i>ONERI</i>
Attività di formazione (a)	500,00	500,00
Attività di risoluz. delle controv. Mediazioni e Arbitrati (b)	70.000,00	70.000,00
Attività di risoluz. delle controv. Diritti Curia (c)	65.000,00	-
Promozione (d)	-	700,00
Compensi Corte (e)	-	180,00
Compensi revisori (f)	-	7.000,00
Personale dipendente (g)	-	257.404,25
Spese varie di funzionamento (h)	-	38.000,00
Ammortamenti ed accantonamenti (i)	-	2.867,58
Imposte e tasse (j)	-	1.100,00
Proventi ed oneri finanziari (k)		1.000,00
Altri ricavi residuali ed arrotondamenti (l)	1.251,83	
Attività per servizi e progetti (m)	17.000,00	
<b>Totali parziali</b>	<b>153.751,83</b>	<b>378.751,83</b>
Contributi CCIAA associate necessario al pareggio di bilancio (n)	225.000,00	-
	<b>378.751,83</b>	<b>378.751,83</b>

## NOTE ESPLICATIVE

### Budget economico 2021

- a) Si prevedono aggiornamenti professionali dei mediatori gestiti da enti accreditati con rimborsi all'associazione per l'organizzazione;
- b) Stima prudenziale sia per i proventi che per gli oneri, tenuto conto anche dell'andamento delle relative attività di risoluzione delle controversie svolte da Curia Mercatorum e del potenziale effetto applicativo della recente reintroduzione della mediazione obbligatoria;
- c) Stima prudenziali dei ricavi propri per diritti amministrativi;
- d) Previsione stimata per iniziative promozionali, produzione di brochure, pubblicazione Regolamenti, acquisto spazi pubblicitari e per campagne informative da sviluppare nel corso dell'anno, impostazione grafica per le uscite delle Newsletter previste in formato telematico ed altre attività comunicative;
- e) Nell'ipotesi di un numero di 2 riunioni x 3 componenti per gettoni, salvo indicazioni circa ulteriori contenimenti in analogia ai vincoli di spesa pubblica o successive modifiche normative;
- f) Costo delle indennità deliberate per i revisori, salvo diverse determinazioni dell'assemblea in sede di rinnovo organi alla luce delle previsioni statutarie;
- g) Costo stimato del personale dipendente in organico (1 quadro, 1 impiegato di 1° livello, 3 impiegati di 3° livello, di cui 1 part-time al 57,5%, 1 impiegata di 4° livello con part-time al 93,7), in base al vigente CCNL "Commercio".;
- h) Costo per servizi contabili e fiscali, gestione economica del personale sulla base del 2019, assistenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, servizi informatici per la gestione delle procedure, acquisto beni e servizi vari, oneri per specifici progetti commissionati all'associazione, assicurazioni per responsabilità civile obbligatoria connessa alla gestione delle procedure di conciliazione ed arbitrato, formazione del personale, aggiornamenti ed altre implementazioni informatiche. Non sono inclusi i costi di affitto, telefoniche, di abbonamento internet ed energia elettrica in virtù delle previsioni statutarie e gli accordi con le sedi staccate;
- i) Stima valori di ammortamenti ed accantonamenti previsti per l'annualità 2021;
- j) Versamenti d'imposta a saldo e acconto ai fini delle imposte dirette;
- k) Stima dei proventi e degli oneri finanziari relativi alla gestione di tesoreria;
- l) Stima di altre entrate residuali e sopravvenienze attive;
- m) Realizzazione di progetti specifici su incarico del sistema camerale o di altri soggetti, oltre a potenziali entrate derivanti da servizi oggi svolti a titolo gratuito;
- n) Ipotesi contributo complessivo delle Camere di Commercio associate necessario al pareggio contabile di bilancio;

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

### **AL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO PER L'ANNO 2021**

**\*\* \*\***

Signori Associati,

i sottoscritti Revisori dei Conti hanno provveduto a controllare il bilancio di previsione economico per l'anno 2021, tempestivamente approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 9 dicembre 2020, redatto con il criterio di competenza nella forma di "Budget economico previsionale", corredato dalle opportune note esplicative.

La Relazione Accompagnatoria, illustra la programmazione economica dell'attività dell'Associazione per il 2021, sottolineando come tale programmazione sia stata formulata tenendo conto della incertezza degli scenari futuri indotta dalla pandemia di Covid-19, con particolare riferimento al possibile differimento della entrata in vigore del codice della crisi, oggi prevista al 1 settembre 2021, ed al possibile affidamento a Curia delle attribuzioni previste dai costituenti OCRI di cui al D.Lgs.12 gennaio 2019 n.14.

Il Consiglio di Amministrazione pertanto ha formulato una previsione di ricavi derivanti dalle attuali attività istituzionali dell'Ente, prendendo quale riferimento per la formazione del documento previsionale i volumi di procedure realizzati nel 2020, tenendo però conto della volontà di recedere dalla Curia manifestata dalla CCIAA di Pordenone-Udine.

Per quanto riguarda i costi di gestione nel loro complesso il budget prevede una riduzione delle spese per il personale dipendente rispetto al dato

previsionale del 2020, nonché una modesta riduzione di tutti i costi di gestione, sempre rispetto ai dati previsionali del 2020.

I contributi delle C.C.I.A.A. associate necessari al pareggio del bilancio 2021 sono stati stimati in Euro 225.000,00, contro Euro 259.930,00 stimati per l'esercizio 2020.

La variazione in diminuzione è sostanzialmente conseguenza della riduzione di tutti i costi di gestione, segnatamente di quelli per i dipendenti.

Le uscite economiche relative alle attività di gestione dell'Associazione si ritengono quantificate con ragionevole prudenza, essendo basate su dati storici attendibili.

Considerato che il budget ha natura di previsione economica, il Collegio sottolinea che le attuali disponibilità finanziarie dell'Associazione sono idonee ad assorbire eventuali sfasature temporali che dovessero manifestarsi nell'esercizio 2021 fra costi da sostenere e proventi da incassare.

Lo stanziamento effettuato per imposte e tasse, è connesso al versamento delle imposte dirette dovute in base alla vigente normativa fiscale.

Alla luce di tutte le considerazioni suesposte, i Revisori esprimono il proprio parere favorevole alla approvazione del Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2021.

Treviso, li 10 dicembre 2020

I Revisori

dr. Pietro Maschietto

dr. Roberto Cortellazzo Wiel

dr. Marzio Battistella