



**Camera di Commercio
Roma**

**AGGIORNAMENTO
DEL PREVENTIVO ECONOMICO
ANNO 2024**

AZIENDE SPECIALI

Delibera del Consiglio n. 23 del 10 luglio 2024

INDICE

Allegato n. 4

Aggiornamenti Bilanci Preventivi anno 2024 delle Aziende Speciali

- Agro Camera	>>	1
- Forma Camera	>>	15
- Innova Camera	>>	33
- Sviluppo e Territorio	>>	49



BILANCIO PREVENTIVO AGGIORNATO 2024

			AGRO CAMERA - ALL. G - Anno 2024 Preventivo economico Aziende speciali (previsto dall'articolo 67, comma 1)							
	VOCI DI COSTO/RICAVO	Valori complessivi		PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2024	SERVIZI PER LE IMPRESE	QUALITÀ AGROALIMENTARE	EDUCAZIONE ALIMENTARE	SOSTENIBILITÀ E TRANSIZIONE VERDE	SERVIZI PER IL TERRITORIO	TOTALE
		PREVENTIVO ANNO 2024								
A) RICAVI ORDINARI										
1) Proventi da servizi	203.000,00	294.221,00	294.221,00	14.100,00		6.000,00		274.121,00	294.221,00	
2) Altri proventi o rimborsi	2.000,00	2.000,00	2.000,00					2.000,00	2.000,00	
3) Contributi da organismi comunitari	40.000,00	39.127,00	39.127,00					39.127,00	39.127,00	
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	40.000,00	32.000,00	32.000,00					32.000,00	32.000,00	
5) Altri contributi									-	
6) Contributo della Camera di Commercio	986.000,00	956.420,00	956.420,00	258.900,00	311.520,00	207.000,00	179.000,00		956.420,00	
Totale (A)	1.271.000,00	1.323.768,00	1.323.768,00	273.000,00	311.520,00	213.000,00	179.000,00	347.248,00	1.323.768,00	
B) COSTI DI STRUTTURA										
7) Organi istituzionali	45.000,00	45.000,00	45.000,00	28.000,00	6.000,00	6.000,00	5.000,00	-	45.000,00	
a) collegio revisori e Oda	23.000,00	23.000,00	23.000,00							
b) deputazione e comitato Borsa Merci	22.000,00	22.000,00	22.000,00							
8) Personale:	698.000,00	711.000,00	711.000,00	185.000,00	186.000,00	168.000,00	140.000,00	32.000,00	711.000,00	
a) competenze al personale	455.000,00	460.000,00	460.000,00							
b) oneri sociali	193.000,00	201.000,00	201.000,00							
c) accantonamenti al T.F.R.	40.000,00	40.000,00	40.000,00							
d) altri costi	10.000,00	10.000,00	10.000,00							
9) Funzionamento:	130.000,00	145.000,00	145.000,00	43.000,00	41.000,00	32.000,00	29.000,00	-	145.000,00	
a) prestazione servizi	120.000,00	135.000,00	135.000,00							
b) godimento di beni di terzi	-	-	-							
c) oneri diversi di gestione	10.000,00	10.000,00	10.000,00							
10) Ammortamenti e accantonamenti:	10.000,00	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	-	7.000,00	
a) immobilizzazioni immateriali	-	-	-							
b) immobilizzazioni materiali	10.000,00	7.000,00	7.000,00							
c) svalutazione crediti	-	-	-							
d) fondi rischi ed oneri	-	-	-							
Totale (B)	883.000,00	908.000,00	908.000,00	258.000,00	235.000,00	208.000,00	175.000,00	32.000,00	908.000,00	
C) COSTI ISTITUZIONALI										
11) Spese per progetti e iniziative	388.000,00	415.768,00	415.768,00	15.000,00	76.520,00	5.000,00	4.000,00	315.248,00	415.768,00	
Totale (C)	388.000,00	415.768,00	415.768,00	15.000,00	76.520,00	5.000,00	4.000,00	315.248,00	415.768,00	
Totale Costi (B+C)	1.271.000,00	1.323.768,00	1.323.768,00	273.000,00	311.520,00	213.000,00	179.000,00	347.248,00	1.323.768,00	

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO DI AGRO CAMERA
PER L'ANNO 2024

Il Preventivo economico per l'anno 2024, strutturato come budget di Azienda, va esaminato alla luce del Regolamento di Organizzazione approvato dalla Giunta Camerale e del Programma di attività la cui realizzazione è prevista nel 2024.

Si precisa che lo stesso è stato redatto in conformità alle norme contenute nel Titolo X, relativo alle Aziende Speciali, del Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, approvato con Decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, e della relativa circolare n. 3612 del 26 luglio 2007 del Ministero dello Sviluppo Economico.

Per l'anno 2024 la Camera di Commercio di Roma trasferirà all'azienda speciale Agro Camera un contributo ordinario in conto esercizio pari ad € 956.420,00 con una riduzione del 3% rispetto al finanziamento originario.

Nel complesso, le previsioni per il 2024 si possono così riassumere:

A)		RICAVI ORDINARI:		
	1)	Proventi da servizi	€	294.221,00
	2)	Altri proventi o rimborsi	€	2.000,00
	3)	Contributi da organismi comunitari	€	39.127,00
	4)	Contributi regionali o da altri enti pubblici	€	32.000,00
	5	Altri contributi	€	0,00
	6)	Contributo della Camera di Commercio	€	956.420,00
		TOTALE (A)	€	1.323.768,00
B)		COSTI DI STRUTTURA:		
	7)	Organi istituzionali	€	45.000,00
	8)	Personale	€	711.000,00
	9)	Funzionamento	€	145.000,00
	10)	Ammortamenti e accantonamenti	€	7.000,00
		TOTALE (B)	€	908.000,00
C)		COSTI ISTITUZIONALI:		
	11)	Spese per progetti e iniziative	€	415.768,00
		TOTALE (C)	€	415.768,00
		TOTALE A PAREGGIO	€	1.323.768,00

Passando all'esame delle singole voci, si evidenzia quanto segue:

RICAVI

A - RICAVI ORDINARI

Il totale complessivo del Cap. A è di € **1.323.768,00** così ripartito:

Cap. A.1 - Proventi da servizi (€ 294.221,00)

Nel capitolo figurano sia i diritti corrisposti dagli operatori della Borsa Merci di Roma come canone per la propria postazione di lavoro, sia le entrate derivanti da terzi, per attività comunque coerenti con gli obiettivi del proprio programma di attività e per le quali l'Azienda provvederà ad emettere fattura.

Tra le entrate derivanti da terzi sono calcolati gli incarichi che con ragionevole probabilità l'Azienda Speciale riceverà da vari soggetti pubblici e privati, in prosecuzione di linee di attività già avviate o di nuova attivazione.

L'importo appostato è il risultato di una stima prudenziale degli incarichi già in corso di realizzazione e che proseguiranno nel 2024, o per i quali sono già stati avviati dei contatti preliminari, pur non essendo ancora stato adottato un impegno formale da parte di terzi.

Negli anni precedenti, tale dato veniva comunque contenuto in funzione degli obiettivi affidati dalla Camera e legati prioritariamente ad una attività di supporto tecnico dell'Azienda stessa all'interno del sistema. Per l'anno in esame si prevede di proseguire l'impegno finalizzato a sostenere i costi di struttura, tenuto conto degli obiettivi evidenziati nel decreto legislativo adottato il 25 agosto 2016 in attuazione della delega di cui all'articolo 10 della 3 legge 7 agosto 2015, n.124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura. Nello specifico, il provvedimento prevede un piano di razionalizzazione, in un'ottica di efficientamento, di efficacia e di riforma della 'governance' delle Camere di Commercio che investe anche il sistema delle aziende speciali nel senso di un orientamento sempre maggiore in funzione dei principi di mercato.

Ciò comporta l'esigenza di acquisire risorse da soggetti terzi per lo svolgimento di iniziative e progetti per garantire all'Azienda una operatività più incisiva, naturalmente sempre salvaguardando l'obiettivo di fondo collegato alla propria mission che è quello di essere struttura di supporto al sistema imprenditoriale del settore agroalimentare.

Cap. A.2 - Altri proventi o rimborsi

Il totale è di € 2.000,00. Tale somma si riferisce agli interessi attivi sul conto corrente bancario che derivano da una stima di massima basata sul tasso di interesse praticato nel 2024 che è pari a circa lo 0,010% lordo annuo e ad eventuali sopravvenienze attive.

Cap. A.3 - Contributi da organismi comunitari (€ 39.127,00)

In questa voce di bilancio figura il contributo di € 39.127,00 relativo alle attività del progetto europeo Horizon Switch da realizzarsi nel 2024.

Cap. A.4 - Contributi regionali o altri enti pubblici (€ 32.000,00)

In questa voce di bilancio figura il contributo di Lazio Innova per un totale di € 32.000,00 destinato al progetto Food Innovation Hub, relativo alla prosecuzione dell'accordo in essere con l'Agenzia regionale per l'Innovazione.

Cap. A.6 - Contributo della Camera di Commercio (€ 956.420,00)

In questo capitolo figura il finanziamento per lo svolgimento del programma di attività previsto per l'anno 2024. Il contributo ordinario, a seguito di decisione della Camera di Commercio, è stato ridotto del 3% rispetto al finanziamento originario di € 986.000.

La necessità di un costante orientamento verso la prestazione di servizi in favore di terzi, enfatizzato anche dalle funzioni indicate dall'art. 2 del Decreto legislativo 219 per le Camere di Commercio, porta l'Azienda speciale a definire un programma di attività particolarmente proiettato a sviluppare servizi tecnici a supporto del sistema istituzionale ed imprenditoriale del territorio, ed alla conseguente relativa imputazione percentuale dei propri costi di struttura.

La ripartizione programmatica tra le diverse attività sulla base di una schematizzazione per macro settori della somma in questione, è riportata nella tabella economica Allegato G.

COSTI**B - COSTI DI STRUTTURA**

Il totale del Cap. B è di € 908.000,00 così dettagliato:

Cap. B.7 - Organi istituzionali

Il totale del capitolo, pari a € 45.000,00 si riferisce ai compensi previsti per gli organi collegiali dell'Azienda adeguati sulla base del disposto delle deliberazioni del Consiglio camerale n. 26 del 30 novembre 2020, ridotti all'importo unitario di € 30.00, relativi ai componenti degli organismi di Borsa: Deputazione (7 componenti effettivi) organismo di vigilanza che si riunisce in caso di necessità e Comitato di Listino (19 componenti) incaricato di aggiornare il Listino settimanale (48 sedute medie annue).

Questo il dettaglio delle voci:

Presidente e Vice Presidente - € 0

Collegio dei Revisori dei Conti - € 20.000,00

Gettoni di presenza organi statutari - € 0

Spese per missioni organi statutari - € 1.000,00

Assicurazione organi statutari - € 0

Deputazione e Comitato di listino Borsa Merci - € 24.000,00

Cap. B.8 - Costo del personale

Il totale del capitolo è pari a € 711.000,00.

La cifra riportata, subisce un incremento di € 13.000 rispetto al valore preventivato originalmente per coprire il costo della stima effettuata considerando sia gli automatismi contrattuali che il passaggio di 1 unità da 1° livello a quadro. La previsione è basata su un organico di 9 unità (per 12 mesi) considerando due dipendenti attualmente in part time.

Nell'articolo, oltre al costo degli stipendi, è inserita la previsione dell'incentivo riconosciuto al personale in servizio attivo, in relazione all'andamento aziendale. Il valore di tale incentivo è stabilito con un tetto di € 27.760,00 per il Direttore ed in € 20.000,00 per il restante personale. L'articolazione delle voci di costo di dettaglio del capitolo in questione è la seguente: B.7/a, competenze al personale, B.7/b oneri sociali e B.7/c accantonamenti T.F.R.

Nella voce B.7/d - Altri costi - sono inserite le spese riconducibili alla gestione del personale come ad esempio ad oneri assicurativi, di formazione, spese di trasferta al di fuori di quelle previste nell'ambito di specifici progetti in corso di attuazione.

Cap. B.9 - Spese di funzionamento

Il totale del capitolo è pari a € 145.000,00, e sono inserite le spese per consulenza e gestione fiscale, spese legali, paghe e contributi, sicurezza sul lavoro, e per gli adempimenti connessi al tema della privacy, della trasparenza, del whistleblowing e per l'adeguamento delle procedure in conformità del nuovo codice appalti, per € 33.000,00.

Acquisto buoni pasto - € 12.000,00.

Acquisto materiali e consumi per il funzionamento - € 4.000,00.

Utenze e servizi intestati Agro Camera - € 24.000,00. Nel presente articolo trovano collocazione le spese riconducibili ai contratti Agro Camera relativi alle sedi affidate per attività ed alla gestione dei siti web.

Utenze e servizi intestati Camera Commercio - € 39.000,00. Nel presente articolo trovano collocazione le spese riconducibili ai contratti relativi alle sedi affidate per attività, come pulizia, vigilanza, riscaldamento e assicurazioni che per ragioni amministrative debbono essere intestati all'Ente Camerale in quanto calcolate in quota parte rispetto a contratti di appalto generali. L'Azienda come noto ha sede in Via dell'Umiltà 48, gestisce il Centro Servizi in P.zza Sant'Ignazio e la Borsa Merci di Roma che si trova nello stabile di Via Capitan Bavastro 116.

Da quest'anno in questa voce è incluso anche il noleggio della fotocopiatrice aziendale.

Manutenzione ordinaria attrezzature - € 5.000,00. Importo destinato alla manutenzione di attrezzature proprie ed anche alla manutenzione delle attrezzature date in uso dalla Camera.

Manutenzione informatica - € 15.000,00. In tale articolo trovano collocazione i fondi necessari alla manutenzione hardware e software delle attrezzature informatiche presenti nelle sedi aziendali e dei programmi gestionali amministrativi e della Borsa Merci.

Spese di rappresentanza - € 1.000,00.

Altri costi e spese - € 2.000,00.

Godimento di beni di terzi - € 0.

Imposte e tasse - € 10.000. Tale valore si riferisce per la quasi totalità alle imposte Irap e Ires.

Cap. B.10 - Ammortamenti e accantonamenti

In tale capitolo rientrano gli ammortamenti per immobilizzazioni materiali per € 7.000,00.

Sulla base dei criteri di valutazione esposti nella circ. n. 3612/C del 26/7/2007 richiamata in premessa, si segnala che si prevede che i costi di struttura siano coperti per intero da entrate proprie.

In considerazione della scelta di fondo adottata dall'Azienda di strutturare un organico fortemente orientato per capacità ed esperienze alle attività di progettazione e produzione, il rapporto tra personale direttamente impegnato sui progetti (con conseguente risparmio nell'attivazione di collaborazioni esterne e contratti di servizi) e personale dedicato completamente al funzionamento interno dell'Azienda è di 7 a 2 (Amministrazione e Segreteria). Nel caso della figura del Direttore Generale, che è in misura prevalente dedicata all'attività di progettazione e coordinamento progettuale, di solito viene considerata una percentuale del costo complessivo a carico delle spese generali di funzionamento, in rapporto al rispettivo impegno per seguire gli affari generali aziendali. La stima dei costi di struttura così intesi è indicata per il 2024 nel valore di € 295.000,00.

La suddetta stima si basa sulle seguenti voci:

- Organi Istituzionali per complessivi € 45.000,00;
- Ammortamenti pari ad € 7.000,00;
- Costo del personale, per la parte corrispondente ad attività non imputabili alla realizzazione di progetti (quali segreteria, amministrazione, procedure interne, sviluppo di nuove attività, aggiornamento e formazione interna) per un valore di € 143.000,00;
- Costi di funzionamento non ribaltabili su commesse esterne, calcolando in questa sezione l'Irap/Ires, le utenze fisse, le polizze assicurative per gli uffici, le consulenze legali fiscali e per paghe e contributi, e l'assistenza hardware e software per circa € 100.000,00.

C - COSTI ISTITUZIONALI

Il totale del **Cap. C.11** è di **€ 415.768,00**, e si riferisce alle spese necessarie (costi diretti esterni) alla realizzazione delle iniziative e dei progetti inseriti nel programma di attività aziendale, spese coperte in massima parte dalle entrate per ricavi esterni.

Il bilancio si conclude con un totale a pareggio di € 1.323.768,00.

Il Presidente
David Granieri
FIRMATO

ALLEGATO AL VERBALE DEL 15.06.2024 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AZIENDA SPECIALE AGRO CAMERA. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALL'AGGIORNAMENTO AL BILANCIO PREVENTIVO 2024.

Il Bilancio preventivo aggiornato 2024 consegnato ai Revisori, corredato della relazione sulla gestione è stato redatto sulla base del DPR 254/2005, in conformità dell'articolo n. 67 (allegato G) e in sintonia con le istruzioni contenute nella circolare del Ministero Sviluppo Economico n. 3612/c del 26/07/2007. È stato inoltre redatto ed allegato al bilancio un prospetto contenente il maggior dettaglio delle voci inserite nel conto economico.

L'assestamento al bilancio preventivo chiude in pareggio ed i valori complessivi risultano indicati nello schema seguente:

VOCI DI COSTO/RICAVO	Valori complessivi		DIFFERENZA
	PREVENTIVO ANNO 2024	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2024	
A) RICAVI ORDINARI:			
1) Proventi da servizi	203.000,00	294.221,00	91.221,00
2) Altri proventi o rimborsi	2.000,00	2.000,00	0,00
3) Contributi da organismi comunitari	40.000,00	39.127,00	-873,00
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	40.000,00	32.000,00	-8.000,00
5) Altri contributi	-	-	
6) Contributo della Camera di Commercio	986.000,00	956.420,00	-29.580,00
Totale (A)	1.271.000,00	1.323.768,00	52.768,00
B) COSTI DI STRUTTURA:			
7) Organi istituzionali	45.000,00	45.000,00	
a) collegio revisori e OdA	23.000,00	23.000,00	
b) deputazione e comitato Borsa Merci	22.000,00	22.000,00	
8) Personale:	698.000,00	711.000,00	13.000,00
a) competenze al personale	455.000,00	460.000,00	5.000,00
b) oneri sociali	193.000,00	201.000,00	8.000,00
c) accantonamenti al T.F.R.	40.000,00	40.000,00	
d) altri costi	10.000,00	10.000,00	
9) Funzionamento:	130.000,00	145.000,00	15.000,00
a) prestazione servizi	120.000,00	135.000,00	15.000,00
b) godimento di beni di terzi	-	-	
c) oneri diversi di gestione	10.000,00	10.000,00	
10) Ammortamenti e accantonamenti:	10.000,00	7.000,00	-3.000,00
a) immobilizzazioni immateriali	-	-	
b) immobilizzazioni materiali	10.000,00	7.000,00	-3.000,00
c) svalutazione crediti	-	-	
d) fondi rischi ed oneri	-	-	
Totale (B)	883.000,00	908.000,00	25.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI:			
11) Spese per progetti e iniziative	388.000,00	415.768,00	27.768,00
Totale (C)	388.000,00	415.768,00	27.768,00
Totale Costi (B+C)	1.271.000,00	1.323.768,00	52.768,00

Ricavi ordinari € 52.768,00

Per quanto riguarda i ricavi ordinari si prevede uno spostamento complessivo positivo rispetto alle previsioni originali per € 52.768, dovuto a maggiori ricavi per servizi, ed una diminuzione dei contributi da organismi, regionali, della Camera di Commercio (diminuzione del 3%), come rappresentato nella voce A).

Costi € 52.768,00

I costi di struttura aumentano complessivamente per € 25.000,00 come rappresentato nella voce B). Essi concernono maggiori spese per il personale (€ 13.000,00, aggiornamenti salariali e un passaggio di livello), per il funzionamento (€ 15.000,00) ed una riduzione degli ammortamenti materiali per € 3.000,00.

I costi istituzionali aumentano complessivamente di un importo pari a € 27.768,00 come rappresentato dalla voce C). Essi sono così rappresentati dai costi diretti esterni per la realizzazione delle iniziative dei progetti previsti nel programma di attività aziendale.

Il Collegio raccomanda di non procedere all'assunzione di ulteriori impegni di spesa prima dell'approvazione dell'aggiornamento del bilancio preventivo 2024.

Il Collegio ritiene che il documento di Bilancio presentato è stato sostanzialmente redatto in conformità alla normativa vigente, con specifico riferimento alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 254/2005 e alle indicazioni di cui alla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C del 26.07.2007, e che dall'esame delle voci dell'aggiornamento del Preventivo economico 2024, il Collegio dei Revisori ritiene che i ricavi possono considerarsi attendibili e gli oneri congrui, in relazione all'attività ed alle finalità istituzionali che l'Azienda Speciale prevede di svolgere nel corso dell'esercizio 2024.

Il Collegio invita gli Amministratori ad effettuare prudenzialmente il costante monitoraggio delle voci inserite nel bilancio di previsione, al fine di apportare eventuali tempestivi provvedimenti correttivi durante l'esercizio, e di avviare ogni attività che comporta oneri solo a seguito del consolidamento delle relative entrate.

Sulla base delle su esposte considerazioni, della raccomandazione, e della documentazione ricevuta, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione dello schema di aggiornamento del preventivo economico di Agro Camera per l'anno 2024.

Giovanni Caravetta – Presidente	FIRMATO
Mirella Petrolati – Componente	FIRMATO
Marco Lombardi – Componente	FIRMATO



AGGIORNAMENTO

Bilancio di Previsione 2024

PREVENTIVO ECONOMICO AZIENDE SPECIALI (Ai sensi dell'art.67, comma 1 DPR 254 del 02/11/2005)

		Quadro di destinazione programmatica delle risorse											
VOCI DI COSTO/RICAVO		Preventivo anno 2024	Preventivo aggiornato anno 2024	Progetti Istituzionali	Progetti da organismi comunitari	Progetti regionali o da altri enti pubblici	Formazione e Lavoro	Nuove Competenze per la gestione di impresa	Economia Digitale. Formazione e Transizione	Ambiente e Sostenibilità d'impresa	Formarsi per Vecchie Professioni e Nuovi Mestieri	L'Europa per le PMI. Opportunità e crescita	Totale
A) RICAVI ORDINARI													
1) Proventi da servizi		170.880	170.880										170.880
2) Altri proventi o rimborsi													0
3) Contributi da organismi comunitari		214.522	214.522		214.522								214.522
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici		278.500	278.500			278.500							278.500
5) Altri contributi		200.000	200.000				200.000						200.000
6) Contributo della Camera di commercio		744.000	721.680					157.140	155.200	147.440	150.350	111.550	721.680
Totale (A)		1.607.902	1.585.582	170.880	214.522	278.500	200.000	157.140	155.200	147.440	150.350	111.550	1.585.582
B) COSTI DI STRUTTURA													
7) Organi istituzionali		17.300	17.300	1.922	1.922	1.924	1.922	1.922	1.922	1.922	1.922	1.922	17.300
8) Personale		660.000	637.680	85.000	120.000	136.098	60.000	50.140	53.500	49.074	46.684	37.184	637.680
a) competenze al personale		477.164	461.540	61.453	86.757	98.396	43.379	36.362	38.789	35.584	33.858	26.962	461.540
b) oneri sociali		147.941	141.245	19.053	26.898	30.506	13.449	10.870	11.628	10.654	10.111	8.076	141.245
c) accantonamento al fondo TFR		34.489	34.489	4.442	6.271	7.112	3.135	2.874	3.047	2.803	2.683	2.122	34.489
d) altri costi		406	406	52	74	84	37	34	36	33	32	24	406
9) Funzionamento		173.500	173.500	18.000	22.000	42.332	22.000	15.534	14.334	13.000	17.300	9.000	173.500
a) prestazione servizi		146.943	146.943	15.245	18.633	35.852	18.633	13.156	12.140	11.010	14.652	7.622	146.943
b) godimento beni di terzi		6.557	6.557	680	831	1.600	831	587	542	491	654	341	6.557
c) oneri diversi di gestione		20.000	20.000	2.075	2.536	4.880	2.536	1.791	1.652	1.499	1.994	1.037	20.000
10) Ammortamenti e accantonamenti		4.000	4.000	445	445	446	444	444	444	444	444	444	4.000
a) immobilizzazioni immateriali		1.500	1.500	167	167	168	166	166	166	167	167	166	1.500
b) immobilizzazioni materiali		2.500	2.500	278	278	278	278	278	278	277	277	278	2.500
c) svalutazione crediti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) fondi rischi e oneri		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale (B)		854.800	832.480	105.367	144.367	180.800	84.366	68.040	70.200	64.440	66.350	48.550	832.480
C) COSTI ISTITUZIONALI													
11) Spese per progetti e iniziative		753.102	753.102	65.513	70.155	97.700	115.634	89.100	85.000	83.000	84.000	63.000	753.102
TOTALE COSTI (B+C)		1.607.902	1.585.582	170.880	214.522	278.500	200.000	157.140	155.200	147.440	150.350	111.550	1.585.582



RELAZIONE ILLUSTRATIVA

AGGIORNAMENTO

Bilancio di Previsione 2024

FORMA CAMERA

Via dell'Umiltà 48 – 00187 Roma

[t] +39 06571171

[w] www.formacamera.it [e] info@formacamera.it

P.I. e C.F. 08801501001



Con deliberazione n° 12 - Verbale n° 4 del 25/10/2023 l'Organo di Amministrazione di Forma Camera ha proceduto, previa Relazione del Collegio dei Revisori Verbale n. 5 del 17/10/2023 all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno 2024.

Successivamente, il Consiglio camerale con deliberazione n. 27 del 30/11/2023 ha stabilito la riduzione del 3% del Contributo ordinario della Camera rispetto a quanto previsto nel Bilancio preventivo 2024 di ciascuna Azienda Speciale.

Pertanto, si è proceduto ad aggiornare il Bilancio di Previsione 2024 apportando nella voce di entrata *Contributo della Camera di Commercio* la suddetta riduzione del 3%, modificando l'ammontare del contributo € 744.000,00 ad € 721.680,00 (-€ 22.320,00).

A seguito della riduzione della suddetta voce di entrata si è provveduto ad una conseguente rimodulazione dei costi, che sono stati variati in particolare nella voce relativa al *Personale* prevedendo una decurtazione di pari importo (-€ 22.320,00), portando il costo del personale da € 660.000,00 ad € 637.680,00. Si è voluto mantenere inalterato il valore complessivo dei costi relativi alla voce *Spese per Progetti ed Iniziative* per consentire alla struttura di svolgere tutte le attività previste nel Programma annuale. La variazione dei costi è stata pertanto apportata sul costo del personale in considerazione del fatto che, in fase di approvazione del Bilancio di Previsione 2024 il suddetto costo era stato stimato considerando la presenza nel corso dell'annualità di n. 10 unità di personale, mentre, successivamente all'approvazione del Bilancio di Previsione, l'organico di Forma Camera si è ridotto di n. 2 unità a seguito della chiusura di corrispondenti rapporti di lavoro.



RELAZIONE CONTABILE

AGGIORNAMENTO

Bilancio di Previsione 2024



Analizzando le singole voci si evidenzia quanto di seguito:

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		
	Preventivo 2024	Variazione	Preventivo Aggiornato 2024
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	170.880	-	170.880
2) Altri proventi o rimborsi	-	-	-
3) Contributi da organismi comunitari	214.522	-	214.522
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	278.500	-	278.500
5) Altri contributi	200.000	-	200.000
6) Contributo della Camera di commercio	744.000	-22.320	721.680
Totale (A)	1.607.902	-22.320	1.585.582
B) COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi istituzionali	17.300	-	17.300
8) Personale	660.000	-22.320	637.680
9) Funzionamento	173.500	-	173.500
10) Ammortamenti e accantonamenti	4.000	-	4.000
Totale (B)	854.800	-	832.480
C) COSTI ISTITUZIONALI	854.800	-	854.800
11) Spese per progetti e iniziative	753.102	-	753.102
TOTALE COSTI (B+C)	1.607.902	-22.320	1.585.582
Avanzo/Disavanzo di Esercizio	-	-	-



A) RICAVI ORDINARI

- Proventi da servizi = € 170.880,00: **nessuna variazione**
- Altri Proventi o rimborsi - non previsti: **nessuna variazione**
- Contributi da organismi comunitari = € 214.522,00: **nessuna variazione**
- Contributi regionali o da altri enti pubblici = € 278.500,00: **nessuna variazione**
- Altri Contributi = € 200.000,00: **nessuna variazione**
- Contributo della Camera di Commercio = **da € 744.000,00 ad € 721.680,00: variazione - 3% (€ 22.320,00)**

B) COSTI DI STRUTTURA

- Organi Istituzionali = € 17.300: **nessuna variazione**
- Costo del Personale = **da € 660.000,00 ad € 637.680,00/ variazione -3% (€ 22.320,00)**
- Funzionamento = € 173.500,00: **nessuna variazione**
- Ammortamenti e Accantonamenti = € 4.000,00: **nessuna variazione**

C) COSTI ISTITUZIONALI

Spese per progetti ed iniziative = € 753.102,00: nessuna variazione

Le spese per progetti e iniziative rappresentano i costi diretti previsti per lo svolgimento delle attività e sono stati destinati e redistribuiti come di seguito:

Proventi da servizi (formazione abilitante, formazione a catalogo) - € 65.513,00 **nessuna variazione**

Contributi da Organismi Comunitari- € 70.155,00 **nessuna variazione**

Contributi regionali e da altri enti pubblici - € 97.700,00 **nessuna variazione**

Altri Contributi € 115.634,00 **nessuna variazione**



Costi previsti nell'ambito dei progetti realizzati con il contributo camerale:

Progetto Nuove Competenze per la gestione di impresa - € 89.100,00 **nessuna variazione**

Progetto Economia Digitale. Formazione e Transizione- € 85.000,00 **nessuna variazione**

Progetto Ambiente e Sostenibilità d'impresa- € 83.000,00 **nessuna variazione**

Progetto Formarsi per Vecchie Professioni e Nuovi Mestieri- € 84.000,00 **nessuna variazione**

Progetto L'Europa per le PMI. Opportunità e crescita- € 63.000,00 **nessuna variazione**

In conclusione, il preventivo economico aggiornato per l'anno 2024 evidenzia costi per un totale di € 1.585.582, così ripartiti: Organi Istituzionali € 17.300,00; Personale € 637.680,00; Funzionamento € 173.500,00; Ammortamenti e Accantonamenti € 4.000,00; Spese per Progetti e Iniziative € 753.102,00.

Rimane inalterata la capacità di copertura dei costi di struttura mediante acquisizione di risorse proprie, misurata dal rapporto tra ricavi ordinari, al netto dei contributi della Camera di Commercio e i costi strutturali così come riportati:

	Totale	Struttura	Iniziative
Organi Istituzionali	€ 17.300	€ 17.300	€ 0.00
Personale	€ 637.680	€ 127.563	€ 510.144
Funzionamento	€ 173.500	€ 44.567	€ 128.933
Ammortamenti	€ 4.000	€ 2.000	€ 2.000
Totale	€ 832.480	€ 191.403	€ 641.077



Il complessivo dei costi è coperto da ricavi di pari entità che si prevede siano costituiti dalle seguenti voci Proventi da Servizi € 170.880,00; Contribuiti Organismi Comunitari € 214.522,00; Contributi Regionali o da Altri Enti Pubblici € 278.500,00; Altri Contributi € 200.000,00; Contributo Camera di Commercio € 721.680,00.

Il totale tra le voci di costo e le voci di ricavo previste consente il raggiungimento del pareggio di Bilancio.

Il Presidente
Erino Colombi
Firmato

AZIENDA SPECIALE FORMA CAMERA All. 3)

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI

Denominazione del progetto:

Formazione Lavoro

Tipologia:

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

☐

progetto di iniziativa

☒

progetto in collaborazione con altri organismi

☐

Data inizio progetto:

01/01/2024

Data fine progetto:

31/12/2024

DESCRIZIONE	PREVENTIVO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	28.560							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	12.240							
Spese promozionali								
Spese di missione								
Spese di comunicazione								
Spese per convegni								
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.000							
Stampati e dépliant								
Azioni e percorsi nell'ambito della Formazione ed istruzione di supporto all'Orientamento, certificazione delle Competenze, PCTO, ITS Academy, imprese e start up innovative e sociali	112.634							
Interventi informativi								
Gestione progetto								
Affitto sale								
Spese laboratorio chimico								
Imposte e tasse								
Pubblicità radio								
Pubblicità stampa quotidiana/periodica								
Pubblicità televisiva								
Altri mezzi pubblicitari								
Banca dati quotazioni mercati								
Spese di rappresentanza								
Canone locazione locali								
Spese funzionamento	15.400							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	200							
Altri costi e spese								
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	172.034							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	13.440							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	5.760							
Organi Istituzionali	1.922							
Spese di funzionamento	6.600							
Ammortamenti	244							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	27.966							
Totale ricavi (A)	0							
Totale costi (B+C)	200.000							
ALTRI CONTRIBUTI (Contributo Camera di Commercio)	200.000							

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI

Denominazione del progetto:

Nuove Competenze per la gestione di impresa

Tipologia:

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

progetto di iniziativa

progetto in collaborazione con altri organismi

☐☒☐

Data inizio progetto:

01/01/2024

Data fine progetto:

31/12/2024

DESCRIZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	23.867							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	10.229							
Spese promozionali								
Spese di missione								
Spese di comunicazione								
Spese per convegni								
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.500							
Stampati e dépliant								
Interventi formativi	78.600							
Interventi informativi								
Gestione progetto	2.000							
Affitto sale								
Spese laboratorio chimico								
Imposte e tasse								
Pubblicità radio								
Pubblicità stampa quotidiana/periodica								
Pubblicità televisiva								
Altri mezzi pubblicitari								
Banca dati quotazioni mercati								
Spese di rappresentanza								
Canone locazione locali								
Spese funzionamento	10.874							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	200							
Altri costi e spese	5.000							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	134.270							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	11.231							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	4.813							
Organi Istituzionali	1.922							
Spese di funzionamento	4.660							
Ammortamenti	244							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	22.870							
Totale ricavi (A)	0							
Totale costi (B+C)	157.140							
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	157.140							
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI

Denominazione del progetto: **Economia Digitale, Formazione e Transizione**

Tipologia: progetto affidato dalla C.C.I.A.A. ☐
progetto di iniziativa ☒
progetto in collaborazione con altri organismi ☐

Data inizio progetto: 01/01/2024 Data fine progetto: 31/12/2024

DESCRIZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	26.215							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	11.235							
Spese promozionali								
Spese di missione								
Spese di comunicazione								
Spese per convegni								
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.500							
Stampati e dépliant								
Interventi formativi	74.500							
Interventi informativi								
Gestione progetto	2.000							
Affitto sale								
Spese laboratorio chimico								
Imposte e tasse								
Pubblicità radio								
Pubblicità stampa quotidiana/periodica								
Pubblicità televisiva								
Altri mezzi pubblicitari								
Banca dati quotazioni mercati								
Spese di rappresentanza								
Canone locazione locali								
Spese funzionamento	10.034							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	200							
Altri costi e spese	5.000							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	132.684							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	11.235							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	4.815							
Organi Istituzionali	1.922							
Spese di funzionamento	4.300							
Ammortamenti	244							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	22.516							
Totale ricavi (A)	0							
Totale costi (B+C)	155.200							
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	155.200							
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI

Denominazione del progetto:

Ambiente e Sostenibilità d'impresa

Tipologia:

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

progetto di iniziativa

progetto in collaborazione con altri organismi

☐☒☐

Data inizio progetto:

01/01/2024

Data fine progetto:

31/12/2024

DESCRIZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	24.046							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	10.306							
Spese promozionali								
Spese di missione								
Spese di comunicazione								
Spese per convegni								
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.500							
Stampati e dépliant								
Interventi formativi	72.500							
Interventi informativi								
Gestione progetto	2.000							
Affitto sale								
Spese laboratorio chimico								
Imposte e tasse								
Pubblicità radio								
Pubblicità stampa quotidiana/periodica								
Pubblicità televisiva								
Altri mezzi pubblicitari								
Banca dati quotazioni mercati								
Spese di rappresentanza								
Canone locazione locali								
Spese funzionamento	9.100							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	200							
Altri costi e spese	5.000							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	126.652							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	10.305							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	4.417							
Organi Istituzionali	1.922							
Spese di funzionamento	3.900							
Ammortamenti	244							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	20.788							
Totale ricavi (A)	0							
Totale costi (B+C)	147.440							
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	147.440							
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI

Denominazione del progetto:

Formarsi per Vecchie Professioni e Nuovi Mestieri

Tipologia:

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

☐

progetto di iniziativa

☒

progetto in collaborazione con altri organismi

☐

Data inizio progetto:

01/01/2024

Data fine progetto:

31/12/2024

DESCRIZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	22.875							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	9.804							
Spese promozionali								
Spese di missione								
Spese di comunicazione								
Spese per convegni								
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.500							
Stampati e dépliant								
Interventi formativi	73.500							
Interventi informativi								
Gestione progetto	2.000							
Affitto sale								
Spese laboratorio chimico								
Imposte e tasse								
Pubblicità radio								
Pubblicità stampa quotidiana/periodica								
Pubblicità televisiva								
Altri mezzi pubblicitari								
Banca dati quotazioni mercati								
Spese di rappresentanza								
Canone locazione locali								
Spese funzionamento	12.110							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	200							
Altri costi e spese	5.000							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	128.989							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	9.804							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	4.202							
Organi Istituzionali	1.922							
Spese di funzionamento	5.190							
Ammortamenti	244							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	21.361							
Totale ricavi (A)	0							
Totale costi (B+C)	150.350							
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	150.350							
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								

AZIENDA SPECIALE FORMA CAMERA All. 3)

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI

Denominazione del progetto:

L'Europa per le PMI. Opportunità e crescita

Tipologia:

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

progetto di iniziativa

progetto in collaborazione con altri organismi

☐☒☐

Data inizio progetto:

01/01/2024

Data fine progetto:

31/12/2024

DESCRIZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	18.220							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	7.809							
Spese promozionali								
Spese di missione								
Spese di comunicazione								
Spese per convegni								
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.500							
Progettazione attività	10.000							
Interventi formativi	32.500							
Interventi informativi								
Gestione progetto	10.000							
Affitto sale	2.000							
Spese laboratorio chimico								
Imposte e tasse								
Pubblicità radio								
Pubblicità stampa quotidiana/periodica								
Pubblicità televisiva								
Altri mezzi pubblicitari								
Banca dati quotazioni mercati								
Spese di rappresentanza								
Canone locazione locali								
Spese funzionamento	6.300							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	200							
Altri costi e spese	5.000							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	95.529							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	7.809							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	3.347							
Organi Istituzionali	1.922							
Spese di funzionamento	2.700							
Ammortamenti	244							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	16.021							
Totale ricavi (A)	0							
Totale costi (B+C)	111.550							
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	111.550							
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								

VERBALE N. 4/2024

L'anno 2024, il giorno 12 del mese di giugno alle ore 10,30 presso la sede operativa dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Roma FORMA CAMERA, via dell'Umiltà, 48 Roma, a seguito della convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di

- Dott.ssa Paola Camponeschi Componente effettivo in rappresentanza del
Ministero dell'Economia e delle Finanze
- Dott. Giovambattista Nicoletti Componente effettivo in rappresentanza del
Ministero delle Imprese e del Made in Italy

per procedere all'esame della proposta di Aggiornamento al Preventivo economico 2024.

La dott.ssa Daniela Valentini, Presidente in rappresentanza del Ministero delle Imprese e del Made in Italy risulta assente giustificata.

Assistono alla seduta il Direttore Generale dott.ssa Daniela De Vita, il Responsabile amministrativo dott.ssa Ilaria Rovere, la Contabile Francesca Oderino ed il Dottore commercialista dell'Azienda Speciale dott. Mauro Grimani.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori mediante posta elettronica in data 06/06/2024 e 07/06/2024, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto della comunicazione della Camera di Commercio di Roma, protocollo in entrata dell'Azienda Speciale FORMA CAMERA n. 560 che invita a fare pervenire alla medesima Camera, entro e non oltre il 24 giugno 2024, le eventuali variazioni in aumento o in diminuzione da apportare alla previsione iniziale relative al contributo per programma di attività, preventivamente approvate dall'Organo di Amministrazione. Ciò posto, dopo avere effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di variazione, redige la relativa relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

La seduta si chiude alle ore 11.30

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Paola Camponeschi (Componente effettivo) Firmato

Dott. Giovambattista Nicoletti (Componente effettivo) Firmato

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO ECONOMICO 2024

Con deliberazione n. 12 - Verbale n. 4 del 25/10/2023 l'Organo di Amministrazione di FORMA CAMERA ha proceduto, previa Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti allegata al verbale n. 5 del 17/10/2023, all'approvazione del Preventivo economico per l'anno 2024.

Successivamente a tale data, con deliberazione n. 27 del 30/11/2023 il Consiglio della Camera di Commercio di Roma ha stabilito la riduzione del 3% dell'ammontare del contributo ordinario della Camera iscritto nel Preventivo economico 2024 di ciascuna Azienda Speciale.

Si è proceduto pertanto ad aggiornare il suddetto Preventivo economico apportando nella voce di entrata "Contributo della Camera di Commercio" la riduzione del 3%, modificando l'ammontare del contributo da € 744.000,00 a € 721.680,00 (- € 22.320,00), effettuando una conseguente rimodulazione dei costi. Viene prevista una decurtazione di € 22.320,00 alla voce "Costi del personale", mantenendo inalterato l'ammontare delle "Spese per progetti e iniziative", considerato che in fase di approvazione del Preventivo economico 2024 i suddetti costi erano stati stimati sulla base di 10 unità di personale in servizio presso l'Azienda Speciale, ridotte successivamente a 8 unità a seguito della risoluzione di due rapporti di lavoro avvenuti in data rispettivamente il 23/10/2023 e 16/11/2023.

In conclusione, il preventivo economico aggiornato per l'anno 2024 evidenzia ricavi ordinari pari ai costi di struttura e istituzionali (Progetti e iniziative), per un ammontare di € 1.585.582,00, mantenendo il pareggio di bilancio.

Tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione 2024 presenta le risultanze rappresentate nella tabella di seguito indicata.

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		
	PREVENTIVO 2024	VARIAZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO 2024
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	170.880,00		170.880,00
2) Altri proventi o rimborsi			
3) Contributi da organismi comunitari	214.522,00		214.522,00
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	278.500,00		278.500,00
5) Altri contributi	200.000,00		200.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	744.000,00	-22.320,00	721.680,00
Totale (A)	1.607.902,00	-22.320,00	1.585.582,00
B) COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi istituzionali	17.300,00		17.300,00
8) Personale	660.000,00	-22.320,00	637.680,00
9) Funzionamento	173.500,00		173.500,00
10) Ammortamenti e accantonamenti	4.000,00		4.000,00
Totale (B)	854.800,00		832.480,00
C) COSTI ISTITUZIONALI			
11) Spese per progetti e iniziative	753.102,00		753.102,00
TOTALE COSTI (B+C)	1.607.902,00	-22.320,00	1.585.582,00
Avanzo/Disavanzo di esercizio	-	-	-

Da ultimo, con riferimento alle disposizioni del comma 2, dell'art. 65 del D.P.R. n. 254/2005 e della circolare MISE 3612/C del 26/07/2017, secondo le quali *“le aziende speciali perseguono l'obiettivo di assicurare mediante acquisizione di risorse proprie almeno la copertura dei costi strutturali”*, l'Azienda ha determinato in € 191.403,00 la quota dei costi strutturali (riferiti a Organi, personale, funzionamento e ammortamenti) per il funzionamento interno, al netto della quota per progetti e iniziative, stimata pari a € 641.077,00, per un totale di € 832.480,00, come indicato nella tabella inserita nella Relazione all'Aggiornamento del Bilancio di previsione 2024. Le risorse proprie, con esclusione del contributo della Camera di Commercio, sono costituite da proventi da servizi (€ 170.880,00), contributi da organismi comunitari (€ 214.522,00), contributi regionali e da altri enti pubblici (€ 278.500,00) e altri contributi (€ 200.000,00), per un totale di € 863.902,00, che assicura la copertura dell'intero ammontare dei costi di struttura, pari a € 832.480,00.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base degli atti proposti ed esaminati e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di variazione al Preventivo economico per l'anno 2024 da parte dell'Organo di Amministrazione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Paola Camponeschi (Componente effettivo) Firmato

Dott. Giovambattista Nicoletti (Componente effettivo) Firmato



PREVENTIVO ECONOMICO 2024
-
AGGIORNAMENTO GIUGNO 2024

Approvazione con deliberazione dell'Organo di Amministrazione n.12/2024 del 24 giugno 2024

L'Azienda procede all'aggiornamento del proprio Preventivo Economico, relativo all'esercizio 2024, anzitutto a seguito delle lettere ricevute dall'Area II della CCIAA di Roma in data 17/01/2024 e 4/06/2024, nelle quali è stato comunicato che la Camera ha assegnato all'Azienda un contributo in conto esercizio ridotto del 3%, rispetto a quello inizialmente previsto nel bilancio approvato con la delibera dell'Organo di Amministrazione di Innova Camera n. 21/2023 (euro 3.321.280 anziché 3.424.000 con una differenza in meno di euro 102.720).

Ciò in virtù della delibera del Consiglio Camerale n. 27 del 30/11/23 che ha approvato il Bilancio Preventivo della Camera e, di conseguenza, quello delle sue Aziende speciali.

Tale aggiornamento è motivato inoltre dalla stima più puntuale dei costi e dei ricavi generati dalle attività in corso e dalla necessità di ulteriori risorse (al netto dei risparmi conseguiti per le attività concluse) per lo svolgimento di nuove iniziative progettuali, richieste dalla CCIAA di Roma.

Le nuove iniziative, tutte a valere sulla Linea A di bilancio "Comunicazione", sono di seguito descritte:

- 1) manifestazione in chiave divulgativa sulla storia di Roma (costo previsto euro 488.000,00 IVA compresa, così come deliberata dall'OdA in data 4 marzo 2024).

La Camera di Commercio di Roma, alla luce del successo ottenuto dalla manifestazione tenutasi lo scorso anno e al fine di contribuire all'arricchimento delle iniziative culturali della città come elemento di attrattiva turistica, intende organizzare, attraverso la sua Azienda Speciale Innova Camera, una iniziativa di sicuro richiamo turistico, una manifestazione che sia un racconto della storia di Roma dall'antichità ai giorni nostri, a partire dai luoghi che sono stati fondamentali per la storia dell'Urbe e del mondo ad essa collegato.

L'iniziativa verrà accompagnata dai maggiori storici italiani, i quali condurranno il pubblico, residenti e turisti, attraverso un viaggio nel tempo che racconterà il ruolo di Roma quale palcoscenico della storia del mondo: Roma, quindi, centro della politica occidentale ma anche della religione e meta e fonte d'ispirazione nei secoli per pittori e scultori, scrittori e cineasti, per scienziati e architetti.

Nello specifico, la Manifestazione si articolerà in una serie di eventi, impegnando presumibilmente i pomeriggi di giovedì, venerdì e sabato e l'intera giornata di domenica.

L'evento, previsto dal 19 al 22 settembre, si terrà presso le sedi della Camera di Commercio di Roma e in Piazza di Pietra, nell'area antistante il Tempio di Vibia Sabina e Adriano.

Si precisa che una parte dei costi (€ 210.000,00 in fase previsionale aumentati a € 435.000,00 a seguito del presente aggiornamento) sarà finanziata con le risorse relative all'incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2023-2025, come approvato con Deliberazione del Consiglio della Camera di Commercio di Roma n.27 del 28 novembre 2022.

- 2) Progetto "Festival dei librai" (costo previsto di € 200.000,00 IVA compresa).

Le principali Associazioni e Confederazioni che rappresentano le librerie di Roma e provincia, dopo una serie di incontri unitari, stimolati dalla comune volontà, condivisa con la Camera di Commercio di Roma, di sostenere il ruolo e la funzione di queste attività, hanno proposto di realizzare un'iniziativa che possa valorizzare, in modo evidente, il ruolo culturale e sociale delle librerie sul territorio.

Il progetto prevede di organizzare entro il 2024, idealmente nell'autunno, una prima iniziativa centrale e diffusa che stimoli eventi in tutte le librerie di Roma e del territorio metropolitano che vorranno partecipare all'iniziativa.

Negli ultimi anni stiamo assistendo a un profondo cambiamento nei consumi e nella fruizione dei beni, anche di quelli culturali. Sempre più persone, infatti, ricercano unicità e la valorizzazione del concetto di esperienza legato al consumo o all'acquisto di un bene. Tra questi, si distinguono i libri: occasione di incontro, dialogo, contaminazione

Sostenere la lettura, la produzione e la domanda di libri è un obiettivo culturale che dobbiamo assumere e che può trovare vita attraverso format capaci di valorizzare il ruolo di grande ricchezza rivestito dalle librerie sul territorio dell'area Metropolitana di Roma.

Il Festival dei librai vuole essere proprio questo: un modo di valorizzare il concetto di esperienza legato alla fruizione del bene libro, una specie di "degustazione" del prodotto culturale, per creare un valore aggiunto tangibile rispetto a quello del mero acquisto, magari effettuato online. Attraverso il coinvolgimento di autori, editori, librai, influencer e testimonial si organizzeranno all'interno delle librerie presentazioni di opere, dibattiti sui temi dell'attualità, iniziative per la promozione della lettura, incontri culturali, musica e performance live, con lo scopo di consolidare quel ruolo che le librerie svolgono da sempre, allargarne il classico bacino di utenza e invitare un numero quanto più ampio possibile di persone a visitare le librerie.

- 3) Progetto "Festival del mare - edizione 2024" (costo stimato di € 180.000,00 IVA compresa).

La Camera di Commercio di Roma, alla luce del successo ottenuto dalla manifestazione tenutasi lo scorso anno e al fine di contribuire alla valorizzazione degli asset strategici nello sviluppo economico della Città, intende organizzare, attraverso la sua Azienda Speciale Innova Camera, un' iniziativa sul ruolo di Roma come centro commerciale, culturale ed economico del Mediterraneo, con l'obiettivo di raccontare la Città, e quindi l'Italia, come centro della vitalità economica e non solo del Mediterraneo.

- 4) Progetto "Roma e l'identità del suo territorio - alla scoperta della campagna romana e delle sue eccellenze territoriali – III edizione" (costo stimato di € 132.000,00 IVA compresa).

Roma è conosciuta in tutto il mondo come una città ricca di storia e monumenti. Accanto alle stupende piazze e agli scorci famosi, la città possiede però un patrimonio enogastronomico eccellente e ricco di sorprese. Per favorire questa scoperta si è pensato di proseguire il viaggio televisivo in quattro tappe all'interno del programma RAI "Linea Verde Discovery", per valorizzare le filiere e le produzioni più importanti del nostro territorio con una particolare attenzione anche all'innovazione e alla sostenibilità in campo agroalimentare.

Il costo previsto per l'anno 2024 è quello relativo alla produzione delle puntate.

- 5) Varie azioni promozionali e di comunicazione sull'attività della CCIAA di Roma (costo previsto di € 312.630,00 IVA compresa) di cui:

- euro 60.000,00 IVA compresa per la realizzazione di "Podcast".

L'innovazione digitale ha trasformato profondamente il mercato, introducendo nuove sfide e opportunità per le imprese. In questo contesto in continua evoluzione, la Camera di Commercio si è trovata nella posizione ideale per supportare le imprese nel loro percorso verso la transizione digitale, obiettivo che ha perseguito attraverso i servizi offerti dal PID e, soprattutto, attraverso Maker Faire Rome.

I podcast entrano nello scenario come un'ulteriore declinazione di questo impegno, e lo completano. La produzione di podcast costituisce, infatti, una strategia importante per migliorare la comunicazione, fornire valore aggiunto alle imprese iscritte, promuovere le iniziative della CCIAA e mantenere la sua rilevanza, quella delle sue Aziende Speciali e dei loro progetti nel panorama attuale dei media digitali, nei quali è già esposta con coraggio e successo, come dimostrato dai risultati degli account social e dal canale Whatsapp di recente attivazione.

Secondo Ipsos Digital Audio Survey, l'indagine dedicata a tutte le declinazioni del Digital Audio, continua ad aumentare l'audience dei podcast. Si tratta di un format che continua ad attrarre e interessare il pubblico e che sa conquistare un'audience fedele e coinvolta.

I podcast forniscono infatti una piattaforma aggiuntiva per raggiungere un pubblico più ampio, rafforzare il posizionamento del brand CCIAA di Roma e arricchire di ulteriore significato il ruolo della CCIAA per le imprese del territorio, in termini di informazione, formazione, community building, accessibilità sui temi dell'innovazione e della trasformazione digitale.

- euro 252.630,00 IVA compresa per ulteriori campagne di comunicazione, tra cui quelle relative alle iniziative "Bando voucher digitali", "Bando transizione energia" e "Regalati Roma".
Il totale dei costi previsti, relativi alle suddette azioni, è di euro 1.312.630,00 IVA compresa

Di seguito una tabella che evidenzia la disponibilità iniziale, i costi già sostenuti e la disponibilità residua, con riferimento alle iniziative a valere sulla Linea A "Comunicazione".

PREVENTIVO ECONOMICO 2024 APPROVATO DALL'ODA DI INNOVA CAMERA CON DELIBERA N. 21/23 – COSTI LINEA A	
Ufficio Stampa	110.000
Azioni ed eventi istituzionali e attività di comunicazione istituzionale	<u>1.127.000</u>
Totale	1.237.000
PREVENTIVO ECONOMICO 2024 APPROVATO DAL CONSIGLIO DELLA CCIAA DI ROMA CON DELIBERA N. 27/2023 (RIDUZIONE DEL 3% DEL CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO ASSORBITA DALLA DIMINUIZIONE DEI COSTI PREVISTI PER LE INIZIATIVE PROGETTUALI A VALERE SULLA LINEA A DI BILANCIO) <i>(Decremento di euro 102.720 rispetto alla previsione iniziale)</i>	
Ufficio Stampa	110.000
Azioni ed eventi istituzionali e attività di comunicazione istituzionale	<u>1.024.280</u>
Totale	1.134.280
COSTI PER ATTIVITÀ REALIZZATE O IN CORSO DI REALIZZAZIONE	
Ufficio Stampa	110.000
Progetto "Roma e l'identità del suo territorio" II edizione - messa in onda delle quattro puntate del programma Linea Verde Discovery	73.200
Cerimonia di premiazione del "Bando Idea Innovativa"	12.700
Evento Moda – Romantica 2024	295.535
Evento Conferenza programmatica di Unioncamere	32.045
Festival Idee - Sguardi sul futuro nel cuore di Roma	148.890
Progetto Comunicazione CCIAA di Roma	208.000
Totale	880.370
DISPONIBILITÀ RESIDUA	253.910
NUOVE INIZIATIVE DA AVVIARE	
Festival della Storia	488.000
Festival dei Librai	200.000
Festival del Mare	180.000
Progetto "Roma e l'identità del suo territorio" III Edizione - Produzione	132.000

Azioni di promozione e campagne di comunicazione per la CCIAA di Roma (Podcast, Bando Voucher e Transizione Energia, Campagna regalati Roma, ecc.)	312.630
FABBISOGNO PROGETTI DA AVVIARE	1.312.630
MAGGIORI RISORSE NECESSARIE	1.058.720

Con riferimento alla Linea A, a fronte di quanto illustrato, i costi previsti per le iniziative progettuali ammontano a euro 2.193.000,00 e il contributo in conto esercizio stimato ammonta ad € 2.331.000,00 (aumento di euro 731.000,00 rispetto alla previsione approvata dall'OdA prima della riduzione di euro 102.720,00 deliberata dal Consiglio Camerale. L'aumento effettivo per il Bilancio camerale è quindi pari ad euro 833.720,00) e la previsione per la voce "Altri contributi" (alimentata dalle risorse relative all'incremento del 20% del diritto annuale) ammonta ad € 735.000,00 (aumento di euro 225.000,00).

Con riferimento alla Linea B "Siti e servizi camerali" gli oneri ed il contributo in conto esercizio restano invariati.

Gli oneri per le attività progettuali relativi alla Linea C "Progetti per l'innovazione e per i fondi europei", infine, aumentano di € 472.500,00 poiché è in via di definizione una convenzione con l'ICE per l'avviamento di un progetto per la promozione internazionale della Maker Faire Rome – the European Edition. In tale ambito l'Azienda potrà contare su contributi aggiuntivi, erogati dall'ICE, per € 472.500,00. Queste risorse aggiuntive consentiranno quindi di potenziare, rispetto a quanto inizialmente previsto, gli investimenti di promozione della Maker Faire.

Con riferimento alla Linea C, sia il contributo in conto esercizio stimato, sia la previsione per la voce "Altri contributi" (alimentata dalle risorse relative all'incremento del 20% del diritto annuale) restano invariati. La previsione per l'acquisizione di risorse proprie aumenta invece di € 472.500,00 a seguito del contributo ICE in discorso.

Per le motivazioni appena esposte è necessario quindi meglio definire le risorse destinate alle varie linee di attività nel documento di bilancio di previsione ed operare un aggiornamento del complesso previsionale dell'Azienda.

Di seguito si riassumono i dati fondamentali di tale aggiornamento (tra parentesi i dati della previsione iniziale approvata dall'Organo di Amministrazione con deliberazione n. 21/2023).

L'importo complessivo delle attività previste a seguito di questa variazione è di € 8.589.500,00 (7.161.000,00).

La previsione per l'acquisizione di risorse proprie (esclusa la voce "altri proventi" pari a € 1.000,00) è di € 2.298.500,00 (€ 1.826.000,00).

L'incremento è dovuto alla voce "Contributi regionali o da altri enti pubblici", che è pari ad € 472.500,00, mentre i proventi da servizi attesi restano invariati e ammontano ad € 1.826.000,00.

La voce "Contributi regionali o da altri enti pubblici" è legata, come già esposto, alla prossima sottoscrizione della convenzione con l'ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane finalizzata all'avviamento di un Progetto per la Promozione Internazionale della Maker Faire Rome – the European Edition.

Con riferimento al contributo ICE si precisa che i costi del progetto presentato ammontano ad euro 630.000,00 e che il contributo riconosciuto sarà pari al 75% dei costi rendicontati (€ 472.500,00).

La voce "Altri contributi", pari ad € 2.135.000,00 è invece relativa al contributo assegnato dalla CCIAA di Roma per le iniziative connesse all'incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2023-2025, come approvato con Deliberazione del Consiglio della Camera di Commercio di Roma n.27 del 28 novembre 2022.

Tale posta subisce un incremento di € 225.000,00, rispetto alla previsione iniziale.

Infine, il contributo per il Programma di attività della Camera di Commercio è di € 4.155.000,00 (€ 3.424.000,00).

L'attribuzione delle risorse tra le varie linee di attività, con riferimento alle "Spese per progetti e iniziative", agli "Altri contributi" e al "Contributo CCIAA di Roma", varia come di seguito riportato:

Cap. C) COSTI ISTITUZIONALI – Art. 11) SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE			
Linea Attività	Previsione	Aggiornamento	Differenza
Linea A Comunicazione	1.237.000	2.193.000	956.000
Linea B Siti e Servizi Camerali	20.000	20.000	-
Linea C Progetti per l'innovazione e fondi europei	2.370.000	2.842.500	472.500
TOTALE	3.627.000	5.055.500	1.428.500

Di seguito il dettaglio dei costi diretti esterni per linea di attività:

Linea A - Comunicazione

Descrizione attività	Previsione	Aggiornamento	Differenza
<i>Ufficio stampa</i>	<i>110.000</i>	<i>110.000</i>	-
<i>Comunicazione ed eventi istituzionali</i>	<i>1.127.000</i>	<i>2.083.000</i>	<i>956.000</i>
TOTALE	1.237.000	2.193.000	956.000

La redistribuzione delle risorse indicata in tabella è motivata dalle nuove iniziative da avviare (come descritte in precedenza), che comporteranno un investimento superiore, rispetto a quanto inizialmente previsto.

Linea B – Siti e servizi camerali

Descrizione	Previsione	Aggiornamento	Differenza
<i>Gestione e manutenzione applicativi e siti WEB e servizi camerali</i>	20.000	20.000	-
TOTALE	20.000	20.000	-

Linea C – Progetti per l'innovazione e fondi europei

Descrizione	Previsione	Aggiornamento	Differenza
<i>Maker Faire Rome 2024 – Doppia Transizione</i>	2.350.000	2.822.500	472.500
<i>Progetti europei</i>	20.000	20.000	-
TOTALE	2.370.000	2.842.500	472.500

La redistribuzione delle risorse indicata in tabella è motivata dai maggiori costi generati dalla Maker Faire Rome 2024 – Doppia Transizione, che comporterà un investimento superiore, rispetto a quanto inizialmente stimato, alla luce delle motivazioni descritte in precedenza.

Gli "altri contributi" ammontano ad € 2.135.000,00 e sono relativi, come già indicato, al contributo assegnato dalla CCIAA di Roma per le iniziative connesse all'incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2023-2025; la loro distribuzione per le diverse aree di attività è così ridefinita:

Cap. A) RICAVI ORDINARI – Art. 5) ALTRI CONTRIBUTI			
Linea Attività	Previsione	Aggiornamento	Differenza
Linea A Comunicazione	510.000	735.000	225.000
Linea B Siti e Servizi Camerali	-	-	-
Linea C Progetti per l'innovazione e fondi europei	1.400.000	1.400.000	-
TOTALE	1.910.000	2.135.000	225.000

Il contributo della Camera di Commercio di Roma, precedentemente previsto in € 3.424.000,00, ammonta ad € 4.155.000,00 avendo subito, in conseguenza di quanto sopra descritto, una variazione in aumento di € 731.000,00.

La sua distribuzione per le diverse aree di attività è così ridefinita:

Cap. A) RICA VI ORDINARI – Art. 6) CONTRIBUTO CCIAA DI ROMA			
Linea Attività	Previsione	Aggiornamento	Differenza
Linea A Comunicazione	1.600.000	2.331.000	731.000
Linea B Siti e Servizi Camerali	684.000	684.000	-
Linea C Progetti per l'innovazione e fondi europei	1.140.000	1.140.000	-
TOTALE	3.424.000	4.155.000	731.000

Si evidenzia infine che i costi di struttura (pari ad euro 3.534.000,00) restano invariati, rispetto alla previsione iniziale.

Si allegano:

- a. Tabella relativa al preventivo economico (tab. G art. 67.1, DPR 254/05) e format economici delle linee di attività.

FIRMATO
Dott. Luciano Mocchi

INNOVA - CAMERA						
Azienda Speciale per l'Innovazione						
Preventivo Economico Aziende Speciali (art. 67, comma 1, DPR 254/05)						
ESERCIZIO 2024						
VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		Quadro di destinazione programmatica delle risorse			
	Preventivo anno 2024	Preventivo anno 2024 Variazione	Linea A Comunicazione	Linea B Siti e servizi camerali	Linea C Progetti per l'innovazione e fondi europei	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	1.826.000	1.826.000			1.826.000	1.826.000
2) Altri proventi o rimborsi	1.000	1.000			1.000	1.000
3) Contributi da organismi comunitari						-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici		472.500			472.500	472.500
5) Altri contributi	1.910.000	2.135.000	735.000		1.400.000	2.135.000
6) Contributo della CCIAA	3.424.000	4.155.000	2.331.000	684.000	1.140.000	4.155.000
TOTALE (A)	7.161.000	8.589.500	3.066.000	684.000	4.839.500	8.589.500
B) COSTI DI STRUTTURA						
7) Organi istituzionali	25.000	25.000	6.500	5.500	13.000	25.000
8) Personale	3.150.000	3.150.000	780.000	587.000	1.783.000	3.150.000
a) competenze al personale	2.201.000	2.201.000	545.000	410.000	1.246.000	2.201.000
b) oneri sociali	750.000	750.000	186.000	140.000	424.000	750.000
c) accantonamento al TFR	199.000	199.000	49.000	37.000	113.000	199.000
d) altri costi						
9) Funzionamento	352.000	352.000	85.000	70.000	197.000	352.000
a) prestazione servizi	310.000	310.000	74.300	61.700	174.000	310.000
b) godimento di beni terzi	7.000	7.000	1.700	1.300	4.000	7.000
c) oneri diversi di gestione	35.000	35.000	9.000	7.000	19.000	35.000
10) Ammortamenti ed accantonamenti	7.000	7.000	1.500	1.500	4.000	7.000
a) immob. Immateriali	1.000	1.000	200	200	600	1.000
b) immob. materiali	6.000	6.000	1.300	1.300	3.400	6.000
c) svalutazione crediti						-
d) fondi rischi ed oneri						-
TOTALE (B)	3.534.000	3.534.000	873.000	684.000	1.997.000	3.534.000
C) COSTI ISTITUZIONALI						
11) Spese per progetti e iniziative	3.627.000	5.055.500	2.193.000	20.000	2.842.500	5.055.500
TOTALE (C)	3.627.000	5.055.500	2.193.000	20.000	2.842.500	5.055.500
TOTALE COSTI (B+C)	7.161.000	8.589.500	3.066.000	684.000	4.839.500	8.589.500

INNOVA CAMERA

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI 2024

Denominazione del progetto:	<u>24A - Comunicazione</u>		
Data inizio progetto:	01/01/2024		
Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2024 Variazione	
A) Ricavi del progetto			
Proventi da servizi	0	0	
Altri proventi o rimborsi	0	0	
Contributi da organismi comunitari	0	0	
Contributi regionali o da altri enti pubblici	0	0	
Altri contributi	510.000	735.000	
TOTALE RICAVI	510.000	735.000	
B) Costi diretti			
Personale	465.000	465.000	
Acquisizione di servizi e forniture	1.237.000	2.193.000	
TOTALE COSTI AD IMPUTAZIONE DIRETTA	1.702.000	2.658.000	
C) Costi indiretti:			
COSTO DEL PERSONALE	315.000	315.000	
SPESE DI FUNZIONAMENTO	85.000	85.000	
ORGANI ISTITUZIONALI	6.500	6.500	
AMMORTAMENTI	1.500	1.500	
TOTALE COSTI AD IMPUTAZIONE INDIRETTA	408.000	408.000	
Totale ricavi (A)	510.000	735.000	
Totale costi (B+C)	2.110.000	3.066.000	
DIFFERENZA	-1.600.000	-2.331.000	
Importo C.C.I.A.A. (E) = (B+C) - (A)	1.600.000	2.331.000	
IMPORTO DA RICHIEDERE	1.600.000	2.331.000	

Nota: i costi diretti esterni segnalati nel format sono relativi all'acquisizione di beni e servizi non disponibili tra le dotazioni aziendali o le competenze del personale interno e sono strettamente funzionali al raggiungimento degli obiettivi del progetto.

INNOVA CAMERA

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI 2024

Denominazione del progetto:	24B - Siti e servizi camerali		
Data inizio progetto:	01/01/2024		
Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2024	Variazione
A) Ricavi del progetto			
Proventi da servizi	0	0	0
Altri proventi o rimborsi	0	0	0
Contributi da organismi comunitari	0	0	0
Contributi regionali o da altri enti pubblici	0	0	0
Altri contributi	0	0	0
TOTALE RICAVI	0	0	0
B) Costi diretti			
Personale	306.000	306.000	306.000
Acquisizione di servizi e forniture	20.000	20.000	20.000
TOTALE COSTI AD IMPUTAZIONE DIRETTA	326.000	326.000	326.000
C) Costi indiretti:			
COSTO DEL PERSONALE	281.000	281.000	281.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO	70.000	70.000	70.000
ORGANI ISTITUZIONALI	5.500	5.500	5.500
AMMORTAMENTI	1.500	1.500	1.500
TOTALE COSTI AD IMPUTAZIONE INDIRETTA	358.000	358.000	358.000
Totale ricavi (A)	0	0	0
Totale costi (B+C)	684.000	684.000	684.000
DIFFERENZA	-684.000	-684.000	-684.000
Importo C.C.I.A.A. (E) = (B+C) - (A)	684.000	684.000	684.000
IMPORTO DA RICHIEDERE	684.000	684.000	684.000

Nota: i costi diretti esterni segnalati nel format sono relativi all'acquisizione di beni e servizi non disponibili tra le dotazioni aziendali o le competenze del personale interno e sono strettamente funzionali al raggiungimento degli obiettivi del progetto.

INNOVA CAMERA

FORMAT PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI 2024

Denominazione del progetto:	<u>24C - Progetti per l'innovazione e fondi europei</u>		
Data inizio progetto: 01/01/2024			
Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2024 Variazione	
A) Ricavi del progetto			
Proventi da servizi	1.826.000		1.826.000
Altri proventi o rimborsi	1.000		1.000
Contributi da organismi comunitari	0		0
Contributi regionali o da altri enti pubblici	0		472.500
Altri contributi	1.400.000		1.400.000
TOTALE RICAVI	3.227.000		3.699.500
B) Costi diretti			
Personale	1.234.000		1.234.000
Acquisizione di servizi e forniture	2.370.000		2.842.500
TOTALE COSTI AD IMPUTAZIONE DIRETTA	3.604.000		4.076.500
C) Costi indiretti:			
COSTO DEL PERSONALE	549.000		549.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO	197.000		197.000
ORGANI ISTITUZIONALI	13.000		13.000
AMMORTAMENTI	4.000		4.000
TOTALE COSTI AD IMPUTAZIONE INDIRETTA	763.000		763.000
Totale ricavi (A)	3.227.000		3.699.500
Totale costi (B+C)	4.367.000		4.839.500
DIFFERENZA	-1.140.000		-1.140.000
Importo C.C.I.A.A. (E) = (B+C) - (A)	1.140.000		1.140.000
IMPORTO DA RICHIEDERE	1.140.000		1.140.000

Nota: i costi diretti esterni segnalati nel format sono relativi all'acquisizione di beni e servizi non disponibili tra le dotazioni aziendali o le competenze del personale interno e sono strettamente funzionali al raggiungimento degli obiettivi del progetto.

ALLEGATO A
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AZIENDA SPECIALE INNOVA CAMERA
ALL'AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'Azienda procede all'aggiornamento del proprio Preventivo Economico, relativo all'esercizio 2024, in virtù sia della riduzione del contributo inizialmente assegnato all'Azienda a seguito della delibera di approvazione del Bilancio Preventivo della CCIAA di Roma, sia della necessità di prevedere ulteriori risorse per lo svolgimento di nuove iniziative progettuali richieste dalla CCIAA di Roma. Al riguardo, si espone che è pervenuta per la valutazione la seguente documentazione:

- Preventivo economico aggiornato, redatto ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005 secondo lo schema allegato G dello stesso DPR;
- Relazione illustrativa di aggiornamento, a cura del Presidente;
- Format dei progetti relativi alle linee A, B e C del quadro di destinazione programmatica.

Il Collegio inizia l'esame della proposta di aggiornamento del Preventivo Economico 2024 le cui risultanze sono riassunte nel seguente prospetto:

VOCI DI COSTO/RICAVO	Preventivo anno 2024	Preventivo 2024 Aggiornato	Variazione (VA)	Variazione (%)
A) RICAVI ORDINARI				
1) Proventi da servizi	1.826.000	1.826.000	-	0%
2) Altri proventi o rimborsi	1.000	1.000	-	0%
3) Contributi da organismi comunitari				
4) Contributi region. o da altri enti pubb.	0	472.500	472.500	100%
5) Altri contributi	1.910.000	2.135.000	225.000	+ 12%
6) Contributo della CCIAA	3.424.000	4.155.000	731.000	+ 21%
TOTALE (A)	7.161.000	8.589.500	1.428.500	+ 20%
B) COSTI DI STRUTTURA				
7) Organi istituzionali	25.000	25.000	-	0%
8) Personale	3.150.000	3.150.000	-	0%
<i>a) competenze al personale</i>	<i>2.201.000</i>	<i>2.201.000</i>	-	0%
<i>b) oneri sociali</i>	<i>750.000</i>	<i>750.000</i>	-	0%
<i>c) accantonamento al TFR</i>	<i>199.000</i>	<i>199.000</i>	-	0%
<i>d) altri costi</i>				
9) Funzionamento	352.000	352.000	-	0%
<i>a) prestazione servizi</i>	<i>310.000</i>	<i>310.000</i>	-	0%
<i>b) godimento di beni terzi</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	-	0%
<i>c) oneri diversi di gestione</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	-	0%
10) Ammortamenti ed accantonamenti	7.000	7.000	-	0%
<i>a) immob. Immateriali</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	-	0%
<i>b) immob. Materiali</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	-	0%
<i>c) svalutazione crediti</i>				
<i>d) fondi rischi ed oneri</i>				
TOTALE (B)	3.534.000	3.534.000	-	0%
C) COSTI ISTITUZIONALI				
11) Spese per progetti e iniziative	3.627.000	5.055.500	1.428.500	+ 39%
TOTALE (C)	3.627.000	5.055.500	1.428.500	+ 39%
TOTALE COSTI (B+C)	7.161.000	8.589.500	1.428.500	+ 20%

ANALISI DEI RICAVI ORDINARI

Nel complesso la previsione aggiornata dei ricavi ordinari è pari a € **8.589.500**; rispetto allo stanziamento iniziale di € 7.161.000 si registra un aumento di € 1.428.500 (+ 20%) per effetto delle seguenti variazioni:

- Incremento dei Contributi regionali o da altri enti pubblici per € 472.500 (previsione iniziale € 0). Tale importo è riferito al contributo ICE, stimato a seguito della sottoscrizione, in corso di perfezionamento, di una convenzione per l'avviamento di un Progetto per la Promozione Internazionale della Maker Faire Rome – The European Edition. A tal riguardo il Collegio prende atto che i costi del progetto presentato ammontano a € 630.000 e che il contributo riconosciuto all'Azienda sarà pari al 75% dei costi rendicontati (€ 472.500);

- Incremento degli Altri contributi per € 225.000, che passano da € 1.1910.000 ad € 2.135.000, (previsione iniziale € 1.910.000). In tale voce, in ottemperanza alle indicazioni contenute nella nota n. 532625 del 05/12/2017 del Ministero dello sviluppo economico, vengono contabilizzati i contributi in c/esercizio che la Camera di commercio mette a disposizione dell'Azienda per il finanziamento dei progetti e delle attività connesse all'incremento del 20% del diritto annuale, autorizzato per il triennio 2023-2025 con il decreto MIMIT 23 febbraio 2023. Tale voce, pertanto, accoglie il contributo assegnato dalla CCIAA di Roma per le iniziative connesse all'incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2023-2025, come approvato con Deliberazione del Consiglio della Camera di commercio di Roma n. 27 del 28 novembre 2022, e relative ai progetti “Doppia transizione: digitale ed ecologica” per € 875.000 e al progetto “Turismo e Cultura” per € 1.260.000.

- Incremento del Contributo della CCIAA che passa da € 3.424.000 a € 4.155.000, con una variazione positiva di € 731.000 (+ 21%), per il finanziamento del programma di attività di Innova Camera, come risulta dai format per il controllo economico dei progetti 2024. Si porta a seguire la distribuzione del contributo camerale per le diverse aree di attività:

Linea Attività	Previsione	Aggiornamento	Differenza
Linea A - Comunicazione	1.600.000	2.331.000	731.000
Linea B - Siti e Servizi Camerali	684.000	684.000	-
Linea C - Progetti per l'innovazione e fondi europei	1.140.000	1.140.000	-
TOTALE	3.424.000	4.155.000	731.000

Premesso quanto sopra, il Collegio rileva pertanto che con il presente aggiornamento la previsione per l'acquisizione di risorse proprie viene stimata in € 2.299.500 (+ € 472.500 rispetto alla previsione iniziale),

mentre i contributi provenienti dalla Camera di commercio si attestano a € 6.290.000, di cui € 4.155.000 per contributo in conto esercizio (+ € 731.000 rispetto alla previsione iniziale) e € 2.135.000 per il finanziamento delle iniziative connesse all'incremento del 20% del diritto annuale (+ € 225.000 rispetto alla previsione iniziale).

ANALISI DEI COSTI DI STRUTTURA

Il Collegio prende atto che i costi di struttura, pari a **€ 3.534.000**, restano invariati rispetto alla previsione iniziale.

ANALISI DEI COSTI ISTITUZIONALI

Nel complesso la previsione aggiornata delle spese per progetti e iniziative istituzionali è pari a **€ 5.055.500**; rispetto allo stanziamento iniziale di € 3.627.000 si registra un aumento di € 1.428.500 (+ 39%). Tale variazione si riferisce all'incremento stimato dei costi diretti per acquisizione di servizi e forniture relative alle nuove iniziative delle linee di attività A (+ € 956.000) e C (+ € 472.500), come dettagliate nella relazione illustrativa del Presidente alla quale si rimanda per approfondimenti e come di seguito sintetizzate:

LINEA A – Comunicazione:

Con riferimento alla Linea A, gli oneri stimati per costi istituzionali ammontano ad € 2.193.000 (in aumento di € 956.000), mentre, dal lato dei ricavi, il contributo camerale in conto esercizio ammonta ad € 2.331.000 (in aumento di € 731.000 rispetto al preventivo iniziale) e la previsione per la voce “Altri contributi” (alimentata dalle risorse relative all'incremento del 20% del diritto annuale) ammonta ad € 735.000 (in aumento di € 225.000 rispetto al preventivo iniziale), per un totale appostato a preventivo di € 3.066.000.

LINEA B - Siti e servizi camerali:

Gli oneri ed il contributo in conto esercizio relativi a questa linea di bilancio restano invariati.

LINEA C - Progetti per l'innovazione e per i fondi europei:

Con riferimento alla Linea C, gli oneri stimati per costi istituzionali ammontano ad € 2.842.500 (in aumento di € 472.500), mentre, dal lato dei ricavi, il contributo camerale in conto esercizio ammonta ad € 1.140.000 (invariato rispetto al preventivo iniziale), la previsione per la voce “Altri contributi” (alimentata dalle

risorse relative all'incremento del 20% del diritto annuale) ammonta ad € 1.400.000 (invariata rispetto al preventivo iniziale) e la previsione per l'acquisizione di risorse proprie ammonta ad € 2.299.500 (in aumento di € 472.500 rispetto al preventivo iniziale per contributo ICE), per un totale appostato a preventivo di € 4.839.500.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, tenuto conto della relazione all'aggiornamento del Preventivo Economico 2024 e di quanto sopra esposto, **esprime parere favorevole** alla sua approvazione.

Roma, 19 giugno 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giorgio Del Bianco	FIRMATO
Dott.ssa Tiziana Strabioni	FIRMATO
Dott. Andrea Bonelli	FIRMATO



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AGGIORNAMENTO

Delibera Oda n.12 del 27 maggio 2024

Aggiornamento bilancio di previsione 2024

Con delibera n. 28 del 31 ottobre 2023 l'Oda di Sviluppo e Territorio ha proceduto ad approvare il bilancio di previsione 2024.

In data 17 gennaio 2024 la Camera di Commercio di Roma ha comunicato ai Direttori delle Aziende speciali che i contributi ordinari per l'anno 2024 erano stati rideterminati in misura inferiore rispetto a quanto previsto nel bilancio preventivo di ciascuna Azienda e, pertanto, di tale riduzione, pari al 3% (€ 63.000 – come da deliberazione del Consiglio Camerale del 30/11/2023), si tiene conto in sede di aggiornamento di bilancio.

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Contributo della Camera di Commercio	2.100.000,00	2.037.000,00	-63.000,00

Occorre precisare che la riduzione non riguarda la linea di progetto finanziata dalla Camera di Commercio di Roma con l'aumento del 20% del Diritto annuale sul tema dell'internazionalizzazione *"Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i punti S.E.I (Progetto Internazionalizzazione*. L'importo che la Camera di Commercio di Roma trasferirà all'azienda speciale per la linea di attività in parola resta invariato ed è pari ad € 555.000 per l'anno 2024.

Inoltre, è stato previsto un incremento di € 24.000 destinato al sistema di incentivazione del Personale. L'importo previsto in sede di approvazione del preventivo era pari ad € 23.500, invariato rispetto agli esercizi precedenti, quando il numero dei dipendenti dell'Azienda speciale, ex Arbitra Camera, era pari a cinque.

L'incremento è volto, quindi, ad adeguare l'importo alle attuali sedici unità di personale in servizio, escluso il Direttore Generale le cui funzioni sono svolte dal Segretario Generale della Camera di Commercio di Roma che non percepisce compenso. Lo stanziamento complessivo, pari ad € 47.500, sarà ripartito come di seguito specificato:

Dirigente	€ 15.000
Responsabile amministrativo	€ 9.000
Impiegati	<u>€ 23.500</u>
	€ 47.500

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Personale	1.120.830,00	1.144.830,00	+24.000,00

Quanto sopra descritto ha comportato la rimodulazione delle spese per un totale di € 87.000,00, come di seguito specificato:

- per progetti e iniziative per € 51.765

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Format "Area Sviluppo" - Linea C) Marketing Territoriale Workshop internazionali	280.000,00	250.000,00	-30.000,00
Format "Area Coesione Territoriale	190.000,00	180.648,00	-9.352,00
Format "Area Arbitrato e Conciliazione"	125.000,00	112.587,00	-12.413,00
Totale variazione			-51.765,00

- per spese di funzionamento e ammortamento per € 35.235

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Funzionamento	333.150,00	299.915,00	-33.235,00
Ammortamenti	8.000,00	6.000,00	-2.000,00
Totale variazione			-35.235,00

-

Nota esplicativa

L'Aggiornamento del bilancio di previsione relativo all'esercizio 2024, che tiene conto delle considerazioni esposte, è stato predisposto nel rispetto del Decreto del Presidente della Repubblica del 2 novembre 2005, n. 254 ("Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria

delle Camere di commercio”), con particolare riferimento al Titolo X - *Le Aziende Speciali* (articoli 65-73).

Il prospetto è stato elaborato secondo lo schema proposto nell'allegato “G” (Preventivo economico Aziende Speciali).

Complessivamente, le previsioni per l'esercizio 2024 possono così riassumersi:

A)		RICAVI ORDINARI:		
	1)	Proventi da servizi	€	100.000,00
	2)	Altri proventi o rimborsi	€	300,00
	3)	Contributi da organismi comunitari	€	80.000,00
	4)	Contributi regionali o da altri enti pubblici	€	0,00
	5)	Altri contributi	€	555.000,00
	6)	Contributo della Camera di commercio	€	2.037.000,00
		TOTALE (A)	€	2.772.300,00
B)		COSTI DI STRUTTURA:		
	7)	Organi istituzionali	€	18.320,00
	8)	Personale	€	1.144.830,00
	9)	Funzionamento	€	299.915,00
	10)	Ammortamenti e accantonamenti	€	6.000,00
		TOTALE (B)	€	1.469.065,00
C)		COSTI ISTITUZIONALI:		
	11)	Spese per progetti e iniziative	€	1.303.235,00
		TOTALE (C)	€	1.303.235,00
		TOTALE A PAREGGIO	€	2.772.300,00

Per quanto riguarda la capacità di autofinanziamento dell'azienda speciale, in ottemperanza alla Circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007 del Ministero dello Sviluppo Economico ed al comma 2 dell'art. 65 del D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei costi e dei ricavi che mette in evidenza e raffronta le entrate proprie con i "costi di struttura" così come definiti dalla Circolare:

Per l'esercizio 2024 la quota di copertura dei **costi strutturali indiretti** con le **risorse proprie** risulterà così essere dell'88,76%, in leggero miglioramento rispetto al preventivo approvato il 31 ottobre 2023 dove la percentuale era dell'87,80%.

RICAVI		COSTI	
Risorse proprie	180.300	Costi di struttura indiretti	203.139
Contributo CCIAA in conto esercizio	2.037.000	Costi di struttura diretti alla realizzazione dei progetti di natura istituzionale	1.265.926
Altri contributi CCIAA in conto esercizio progetto internazionalizzazione	555.000		
		Costi istituzionali	1.303.235
totale a pareggio	2.772.300		2.772.300

In conclusione, il preventivo economico aggiornato per l'anno 2024 evidenzia **costi** per un totale di € 2.772.300 così ripartiti: organi istituzionali € 18.320; personale € 1.144.830; funzionamento € 299.915; ammortamenti € 6.000 e spese per progetti e iniziative € 1.303.235. Il totale a pareggio, per € 2.772.300, è coperto da **ricavi**, di pari entità, che si prevede siano costituiti da: proventi da servizi per € 100.000; altri proventi o rimborsi per € 300; contributi da organismi comunitari per € 80.000, contributo della Camera di Commercio di Roma per programmi di attività aziendale per € 2.037.000 e altri contributi per € 555.000,00.

Il Presidente
Lorenzo Tagliavanti
FIRMATO

AZIENDA SPECIALE SVILUPPO E TERRITORIO - BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2024
(AIL, G, AZIENDE SPECIALI, previsto dall'articolo 67, comma 1, DPR 254 del 02/11/2005)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI				Quadro di destinazione programmatica delle risorse			
	PRECONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ANNO 2024	AREA SVILUPPO (Internazionalizzazio ne, Filiere, Marketing Territoriale) (A1)	SVILUPPO (Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i punti S.E.I. (progetto internazionalizzazione)	COESIONE TERRITORIALE (Relazioni istituzionali, Studi e osservatori, monitoraggio attività legislativa)	Amministrazione dei procedimenti di arbitrato e mediazione	TOTALI
A) RICAVI ORDINARI								
1) Proventi da servizi	100,000	100,000	100,000		0		100,000	100,000
2) Altri proventi o rimborsi	300	300	300	79		13	208	300
3) Contributi da organismi comunitari	80,000	80,000	80,000	80,000	0		0	80,000
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0	0	0				0	0
5) Altri contributi	555,000	555,000	555,000		555,000		0	555,000
6) Contributo della Camera di commercio	2,100,000	2,100,000	2,037,000	1,447,200		361,800	228,001	2,037,000
Totale (A)	2,835,300	2,835,300	2,772,300	1,527,279	555,000	361,813	328,209	2,772,300
B) COSTI DI STRUTTURA								0
7) Organi istituzionali	15,300	18,320	18,320	10,085	4,479	2,312	1,445	18,320
8) Personale	1,125,300	1,120,830	1,144,830	686,697	157,116	125,252	175,765	1,144,830
a) competenze al personale	789,661	786,524	804,962	486,615	108,312	87,897	122,139	804,962
b) oneri sociali	257,858	256,834	262,396	155,356	37,440	27,161	42,439	262,396
c) accantonamento al fondo TFR	77,781	77,472	77,472	44,727	11,364	10,194	11,187	77,472
d) altri costi								0
9) Funzionamento	338,000	333,150	299,915	128,093	81,449	52,592	37,781	299,915
a) prestazione servizi	293,000	288,150	254,915	109,321	70,447	43,913	31,233	254,915
b) godimento beni di terzi	25,000	25,000	25,000	7,762	6,112	6,155	4,971	25,000
c) oneri diversi di gestione	20,000	20,000	20,000	11,009	4,890	2,524	1,577	20,000
10) Ammortamenti e accantonamenti	8,000	8,000	6,000	2,404	1,956	1,009	631	6,000
a) immobilizzazioni materiali	6,000	6,000	4,000	1,303	1,467	757	473	4,000
b) immobilizzazioni immateriali	2,000	2,000	2,000	1,101	489	252	158	2,000
c) svalutazione crediti	0	0	0				0	0
d) fondi rischi e oneri	0	0	0				0	0
Totale (B)	1,486,600	1,480,300	1,469,065	827,279	245,000	181,165	215,622	1,469,065
C) COSTI ISTITUZIONALI								0
11) Spese per progetti e iniziative	1,348,700	1,355,000	1,303,235	700,000	310,000	180,648	112,587	1,303,235
Totale (C)	1,348,700	1,355,000	1,303,235	700,000	310,000	180,648	112,587	1,303,235
Totale costi (B+C)	2,835,300	2,835,300	2,772,300	1,527,279	555,000	361,813	328,209	2,772,300

Denominazione del progetto: SVILUPPO (Internazionalizzazione, Filiere, Marketing Territoriale)

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

progetto di iniziativa

progetto in collaborazione con altri organismi

Data inizio progetto:

Data fine progetto:

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2024 AGGIORNAMENTO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti		0	0	0	0	0	0	0
Finanziamenti di altri organismi	80,000	0	0	0	0	0	0	0
Proventi finanziari e straordinari	79	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI	80,079	0	0	0	0	0	0	0
B) Costi diretti								
Costo del Personale	597,427	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza amministrativa fiscale aziendale	4,954	0	0	0	0	0	0	0
Consulenza del lavoro	4,954	0	0	0	0	0	0	0
Spese per assistenza legale	9,314	0	0	0	0	0	0	0
Spese telefoniche	3,963	0	0	0	0	0	0	0
Spese postali e valori bollati	1,486	0	0	0	0	0	0	0
Spese di assicurazione	5,945	0	0	0	0	0	0	0
Spese consumo acqua	991	0	0	0	0	0	0	0
Spese consumo energia elettrica	2,972	0	0	0	0	0	0	0
Spese per pulizia locali	6,300	0	0	0	0	0	0	0
Trasporti e spedizioni	991	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione attrezzature proprie	4,756	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione beni dati in uso dalla C.C.I.A.A.	1,982	0	0	0	0	0	0	0
Spese per inserzioni su quotidiani e periodici	0							
Spese per realizzazione e stampa (o contributi stampa) pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese pubblicitarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese di rappresentanza	1,486	0	0	0	0	0	0	0
Spese per acquisto software (durata < 1 anno)	1,982	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza adempimenti governance (sicurezza sul lavoro, privacy, trasparenza e anticorruzione)	2,477	0	0	0	0	0	0	0
Oneri bancari e commissioni pagamenti POS	991	0	0	0	0	0	0	0
Costi per servizio di vigilanza	3,831	0	0	0	0	0	0	0
Gestione e manutenzione posta elettronica	1,090	0	0	0	0	0	0	0
Gestione informatica servizio di mediazione	991	0	0	0	0	0	0	0
Spese accessorie servizi di mediazione e arbitrato	248	0	0	0	0	0	0	0
Gestione e manutenzione sito internet	3,963	0	0	0	0	0	0	0
Spese per prestazioni di servizi vari	9,022	0	0	0	0	0	0	0
Beni di costo inf. a € 516,46	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi diversi (INPS lavoratori autonomi)	0	0	0	0	0	0	0	0
Buoni pasto	10,949	0	0	0	0	0	0	0
Missioni personale dipendente	1,486	0	0	0	0	0	0	0
Spese per la formazione del personale	11,066	0	0	0	0	0	0	0
Vidimazione registri e libri contabili	198	0	0	0	0	0	0	0
Canone noleggio e spese di locomozione	6,986	0	0	0	0	0	0	0
Indennità di missione a terzi/rimborso spese viaggio	495	0	0	0	0	0	0	0
Cancelleria - materiali - attrezzature d'ufficio	2,477	0	0	0	0	0	0	0
Stampati e depliant	2,477	0	0	0	0	0	0	0
Imposte e tasse	1,982	0	0	0	0	0	0	0
Spese per l'emeroteca/abbonamenti	1,486	0	0	0	0	0	0	0
Altri costi e spese di gestione	991	0	0	0	0	0	0	0
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni, Minusvalenze e Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi diretti progetto (istitut.)	700,000	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	1,412,710	0	0	0	0	0	0	0
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	89,271	0	0	0	0	0	0	0
Organi istituzionali	10,085	0	0	0	0	0	0	0
Spese di funzionamento	12,809	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	2,404	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	114,568	0	0	0	0	0	0	0
Totale ricavi (A)	80,079	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi (B+C)	1,527,279	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	1,447,200	0	0	0	0	0	0	0

Denominazione del progetto: SVILUPPO (Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i punti S.E.I. (progetto internazionalizzazione)

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

--	--

7

Data fine progetto:

[illegible]

FORMAT TRIMESTRALE PER IL CONTROLLO ECONOMICO DEI PROGETTI

Denominazione del progetto: COESIONE TERRITORIALE (Relazioni istituzionali, Studi e osservatori, monitoraggio attività legislativa)

Tipologia: progetto affidato dalla C.C.I.A.A. progetto di iniziativa progetto in collaborazione con altri organismi

Data inizio progetto: Data fine progetto:

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2024 AGGIORNAMENTO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti		0	0	0	0	0	0	0
Finanziamenti di altri organismi	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi finanziari e straordinari	13	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI	13	0	0	0	0	0	0	0
B) Costi diretti								
Costo del Personale	108,969	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza amministrativa fiscale aziendale	1,136	0	0	0	0	0	0	0
Consulenza del lavoro	1,136	0	0	0	0	0	0	0
Spese per assistenza legale	2,135	0	0	0	0	0	0	0
Spese telefoniche	909	0	0	0	0	0	0	0
Spese postali e valori bollati	341	0	0	0	0	0	0	0
Spese di assicurazione	1,363	0	0	0	0	0	0	0
Spese consumo acqua	227	0	0	0	0	0	0	0
Spese consumo energia elettrica	681	0	0	0	0	0	0	0
Spese per pulizia locali	5,865	0	0	0	0	0	0	0
Trasporti e spedizioni	227	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione attrezzature proprie	1,090	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione beni dati in uso dalla C.C.I.A.A.	454	0	0	0	0	0	0	0
Spese per inserzioni su quotidiani e periodici	0							
Spese per realizzazione e stampa (o contributi stampa) pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese pubblicitarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese di rappresentanza	341	0	0	0	0	0	0	0
Spese per acquisto software (durata < 1 anno)	454	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza adempimenti governance (sicurezza sul lavoro, privacy, trasparenza e anticorruzione)	568	0	0	0	0	0	0	0
Oneri bancari e commissioni pagamenti POS	227	0	0	0	0	0	0	0
Costi per servizio di vigilanza	3,503	0	0	0	0	0	0	0
Gestione e manutenzione posta elettronica	250	0	0	0	0	0	0	0
Gestione informatica servizio di mediazione	227	0	0	0	0	0	0	0
Spese accessorie servizi di mediazione e arbitrato	57	0	0	0	0	0	0	0
Gestione e manutenzione sito internet	908	0	0	0	0	0	0	0
Spese per prestazioni di servizi vari	5,185	0	0	0	0	0	0	0
Beni di costo inf. a € 516,46	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi diversi (INPS lavoratori autonomi)	0	0	0	0	0	0	0	0
Buoni pasto	6,448	0	0	0	0	0	0	0
Missioni personale dipendente	341	0	0	0	0	0	0	0
Spese per la formazione del personale	5,404	0	0	0	0	0	0	0
Vidimazione registri e libri contabili	45	0	0	0	0	0	0	0
Canone noleggio e spese di locomozione	5,540	0	0	0	0	0	0	0
Indennità di missione a terzi/rimborso spese viaggio	114	0	0	0	0	0	0	0
Cancelleria - materiali - attrezzature d'ufficio	568	0	0	0	0	0	0	0
Stampati e deplianti	568	0	0	0	0	0	0	0
Imposte e tasse	454	0	0	0	0	0	0	0
Spese per l'emeroteca/abbonamenti	341	0	0	0	0	0	0	0
Altri costi e spese di gestione	227	0	0	0	0	0	0	0
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni, Minusvalenze e Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti		0	0	0	0	0	0	0
Costi diretti progetto (istituz.)	180,648	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	336,950	0	0	0	0	0	0	0
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	16,283	0	0	0	0	0	0	0
Organi istituzionali	2,312	0	0	0	0	0	0	0
Spese di funzionamento	5,259	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	1,009	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	24,863	0	0	0	0	0	0	0
Totale ricavi (A)	13	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi (B+C)	361,813	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	361,800	0	0	0	0	0	0	0

58

Denominazione del progetto: **Amministrazione dei procedimenti di arbitrato e mediazione**

progetto affidato dalla C.C.I.A.A.

--	--

progetto di iniziativa



progetto in collaborazione con altri organismi

10

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2024 AGGIORNAMENTO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2024	S.A.L. 30.06.2024	CONSUNTIVO 30.06.2024	S.A.L. 30.09.2024	CONSUNTIVO 30.09.2024	S.A.L. 31.12.2024	CONSUNTIVO 31.12.2024
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti	100,000	0	0	0	0	0	0	0
Finanziamenti di altri organismi		0	0	0	0	0	0	0
Proventi finanziari e straordinari	208	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI	100,208	0	0	0	0	0	0	0
B) Costi diretti								
Costo del Personale	152,915	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza amministrativa fiscale aziendale	710	0	0	0	0	0	0	0
Consulenza del lavoro	710	0	0	0	0	0	0	0
Spese per assistenza legale	1,334	0	0	0	0	0	0	0
Spese telefoniche	568	0	0	0	0	0	0	0
Spese postali e valori bollati	213	0	0	0	0	0	0	0
Spese di assicurazione	852	0	0	0	0	0	0	0
Spese consumo acqua	142	0	0	0	0	0	0	0
Spese consumo energia elettrica	426	0	0	0	0	0	0	0
Spese per pulizia locali	4,834	0	0	0	0	0	0	0
Trasporti e spedizioni	142	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione attrezzature proprie	681	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione beni dati in uso dalla C.C.I.A.A.	284	0	0	0	0	0	0	0
Spese per inserzioni su quotidiani e periodici	0							
Spese per realizzazione e stampa (o contributi stampa) pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese pubblicitarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese di rappresentanza	213	0	0	0	0	0	0	0
Spese per acquisto software (durata < 1 anno)	284	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza adempimenti governance (sicurezza sul lavoro, privacy, trasparenza e anticorruzione)	355	0	0	0	0	0	0	0
Oneri bancari e commissioni pagamenti POS	142	0	0	0	0	0	0	0
Costi per servizio di vigilanza	2,865	0	0	0	0	0	0	0
Gestione e manutenzione posta elettronica	156	0	0	0	0	0	0	0
Gestione informatica servizio di mediazione	142	0	0	0	0	0	0	0
Spese accessorie servizi di mediazione e arbitrato	35	0	0	0	0	0	0	0
Gestione e manutenzione sito internet	568	0	0	0	0	0	0	0
Spese per prestazioni di servizi vari	3,241	0	0	0	0	0	0	0
Beni di costo inf. a € 516,46	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi diversi (INPS lavoratori autonomi)	0	0	0	0	0	0	0	0
Buoni pasto	5,042	0	0	0	0	0	0	0
Missioni personale dipendente	213	0	0	0	0	0	0	0
Spese per la formazione del personale	3,929	0	0	0	0	0	0	0
Vidimazione registri e libri contabili	28	0	0	0	0	0	0	0
Canone noleggio e spese di locomozione	4,474							
Indennità di missione a terzi/rimborso spese viaggio	71	0	0	0	0	0	0	0
Cancelleria - materiali - attrezzature d'ufficio	355	0	0	0	0	0	0	0
Stampati e depliant	355	0	0	0	0	0	0	0
Imposte e tasse	284	0	0	0	0	0	0	0
Spese per l'emeroteca/abbonamenti	213	0	0	0	0	0	0	0
Altri costi e spese di gestione	142	0	0	0	0	0	0	0
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni, Minusvalenze e Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti		0	0	0	0	0	0	0
Costi diretti progetto (istitut.)	112.587	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	299,506	0	0	0	0	0	0	0
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	22,849	0	0	0	0	0	0	0
Organi istituzionali	1,445	0	0	0	0	0	0	0
Spese di funzionamento	3,778	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	631	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	28,703	0	0	0	0	0	0	0
Totale ricavi (A)	100,208	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi (B+C)	328,209	0	0	0	0	0	0	0



Verbale n. 4/2024

L'anno 2024 il giorno 22 del mese di maggio, alle ore 13.30, in videoconferenza tramite piattaforma Google Meet – con garanzia della certezza dell'identificazione dei partecipanti e della sicurezza delle comunicazioni, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti dell'Azienda speciale Sviluppo e Territorio, nelle persone di:

- Giorgia Zoccali, in qualità di Presidente in rappresentanza del Ministero delle Imprese e del Made in Italy;
- Nadia Mosca, in qualità di componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Giuseppe Avizzano, in qualità di componente in rappresentanza della Regione Lazio.

Il Collegio ha preso visione dell'Aggiornamento del bilancio di previsione 2024, trasmesso dagli uffici in data 14 maggio u.s., corredato dalla relazione illustrativa. Il bilancio sarà successivamente approvato dall'organo di amministrazione dell'Azienda, previa relazione del Collegio dei revisori dei conti ai sensi dell'art. 67 del DPR 254 del 02 novembre 2005.

Il Collegio procede, quindi, all'esame dell'Aggiornamento del bilancio di previsione per l'esercizio 2024 dell'Azienda Speciale della CCIAA di Roma - SVILUPPO E TERRITORIO, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta relazione, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14.50, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Giorgia Zoccali (Presidente)	FIRMATO
Nadia Mosca (Componente)	FIRMATO
Giuseppe Avizzano (Componente)	FIRMATO



Allegato 1

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2024 è stato approvato dall'Organo di Amministrazione di Sviluppo e Territorio con delibera n° 28 del 31/10/2023.

L'aggiornamento del preventivo relativo all'esercizio 2024 è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni previste dal D.P.R. del 2 novembre 2005, n. 254 ("Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio"), con particolare riferimento al Titolo X (*articoli 65-73*) che disciplina la normativa relativa alle Aziende Speciali.

Il prospetto è stato elaborato secondo lo schema proposto nell'allegato "G" (Preventivo economico Aziende Speciali), ed evidenzia un bilancio in pareggio per un ammontare complessivo di € 2.772.300.

L'aggiornamento del bilancio di previsione si rende necessario per due motivi:

1) in data 17 gennaio 2024 la Camera di Commercio di Roma ha comunicato ai Direttori delle Aziende speciali che i contributi ordinari per l'anno 2024 erano stati rideterminati in misura inferiore rispetto a quanto previsto nel bilancio preventivo di ciascuna Azienda e, pertanto, di tale riduzione, pari ad € 63.000 (deliberazione del Consiglio Camerale del 30/11/2023), occorre tenere conto in sede di aggiornamento di bilancio. Tale riduzione non riguarda la linea di progetto finanziata dalla Camera di Commercio di Roma con l'aumento del 20% del Diritto annuale sul tema dell'internazionalizzazione. Il contributo della Camera per il progetto in parola, resta invariato pari ad € 555.000.

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Contributo della Camera di Commercio	2.100.000,00	2.037.000,00	-63.000,00

2) inoltre, è stato previsto un incremento di € 24.000 destinato al sistema di incentivazione del Personale. L'importo stanziato in sede di approvazione del preventivo era pari ad € 23.500, invariato

2024/30



rispetto agli esercizi precedenti, quando il numero dei dipendenti dell'Azienda speciale, ex Arbitra Camera era pari a cinque. L'incremento è volto, quindi, ad adeguare l'importo alle attuali sedici unità di personale in servizio, escluso il Direttore Generale le cui funzioni sono svolte dal Segretario Generale della Camera di Commercio di Roma che non percepisce compenso. Lo stanziamento complessivo diventa, pertanto, pari ad € 47.500, sarà ripartito come di seguito specificato:

Dirigente	€ 15.000
Responsabile amministrativo	€ 9.000
Impiegati	<u>€ 23.500</u>
	€ 47.500

Tale stanziamento rientra comunque nell'equilibrio di bilancio previsto dall'Azienda speciale Sviluppo e Territorio nonché dalla Camera di Commercio di Roma cui è demandata la quantificazione dell'ammontare definitivo.

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Personale	1.120.830,00	1.144.830,00	+24.000,00

Quanto sopra descritto ha comportato la rimodulazione delle spese per un totale di € 87.000,00, come di seguito specificato:

- per progetti e iniziative per € 51.765

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Format "Area Sviluppo" - Linea C) Marketing Territoriale Workshop internazionali	280.000,00	250.000,00	-30.000,00
Format "Area Coesione Territoriale"	190.000,00	180.648,00	-9.352,00
Format "Area Arbitrato e Conciliazione"	125.000,00	112.587,00	-12.413,00
Totale variazione			-51.765,00

2024/31



- per spese di funzionamento e ammortamento per € 35.235

	Previsione 2024	Previsione aggiornata 2024	Variazione
Funzionamento	333.150,00	299.915,00	-33.235,00
Ammortamenti	8.000,00	6.000,00	-2.000,00
Totale variazione			-35.235,00

Il Collegio prende dunque atto delle motivazioni che hanno condotto alla predisposizione dell'Aggiornamento consistenti principalmente nel decremento dei fondi ordinari erogati dalla CCIAA di Roma.

Si riporta di seguito il Bilancio di previsione 2024 così come aggiornato:

VOCI DI COSTO/RICAVO	Preventivo Aggiornato 2023
A) RICAVI ORDINARI	
1) Proventi da servizi	100.000
2) Altri proventi o rimborsi	300
3) Contributi da organismi comunitari	80.000
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0
5) Altri contributi	555.000
6) Contributo della Camera di commercio	2.037.000
	0
TOTALE RICAVI ORDINARI (A)	2.772.300
TOTALE GENERALE DEI PROVENTI	2.772.300
B) COSTI DI STRUTTURA	
7) Organi istituzionali	18.320
8) Personale	1.144.830
9) Funzionamento	299.915
10) Ammortamenti, accantonamenti e svalutaz.	6.000
	0
TOTALE COSTI DI STRUTTURA (B)	1.469.065
C) COSTI ISTITUZIONALI	
11) Spese per progetti e iniziative	1.303.235



TOTALE COSTI ISTITUZIONALI (C)	11.303.235
TOTALE GENERALE DEI COSTI	2.772.300

Inoltre, il Collegio evidenzia come:

- la documentazione in esame risulta coerente, ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005, con le "linee programmatiche" fissate dal Consiglio camerale per il corrente anno 2024;
- la struttura del preventivo aggiornato e degli ulteriori allegati predisposti secondo i criteri indicati del D.M. 27 marzo 2013, risulta conforme a quanto previsto dalla specifica normativa;
- la proposta di aggiornamento al preventivo economico 2024 risulta accompagnata dalla relazione illustrativa del Presidente, ex art. 67 del DPR 254/2005, indicante le motivazioni che hanno determinato le variazioni.

Il Collegio dei Revisori, sulla base della documentazione predisposta e trasmessa, esaminato il suddetto prospetto delle Variazioni di Bilancio esprime **parere favorevole** all'approvazione dell'aggiornamento del Bilancio di Previsione per l'anno 2024 che l'Azienda provvederà, successivamente all'approvazione dell'ODA, a trasmettere alla Camera di Commercio di Roma per la definitiva approvazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Giorgia Zoccali (Presidente)	FIRMATO
Nadia Mosca (Componente)	FIRMATO
Giuseppe Avizzano (Componente)	FIRMATO