

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

VOCI DI COSTO/RICAVO	Quadro di destinazione programmatica delle risorse											
	Preconsuntivo anno 2024	Preventivo anno 2025	Progetti Istituzionali	Progetti da organismi comunitari	Progetti regionali o da altri enti pubblici	Formazione e Lavoro	Le competenze per gestire la Trasformazione Digitale: Tecnologia e Benessere	Green Management: Sostenibilità ambientale e Transizione energetica- Formazione per Executive Manager	Imprese: Qualificazione - Riqualficazione e Crescita	L'Europrogettazione e gli Strumenti per lo sviluppo	Tra Tradizione e Innovazione	Totale
A) RICAVI ORDINARI												
1) Proventi da servizi	175.200	179.045	179.045									179.045
2) Altri proventi o rimborsi	110											0
3) Contributi da organismi comunitari	218.709	228.402		228.402								228.402
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	283.440	292.600			292.600							292.600
5) Altri contributi	200.000	200.000				200.000						200.000
6) Contributo della Camera di commercio	721.680	1.100.000					198.000	447.000	200.000	130.000	125.000	1.100.000
Totale (A)	1.599.139	2.000.047	179.045	228.402	292.600	200.000	198.000	447.000	200.000	130.000	125.000	2.000.047
B) COSTI DI STRUTTURA												
7) Organi istituzionali	17.300	17.300	1.922	1.922	1.922	1.922	1.922	1.924	1.922	1.922	1.922	17.300
8) Personale	563.906	668.306	80.061	97.527	126.483	62.474	51.861	98.731	64.492	45.289	41.388	668.306
a) competenze al personale	405.000	480.000	56.994	70.298	91.286	45.000	36.853	71.081	46.583	32.453	29.452	480.000
b) oneri sociali	125.000	146.000	17.298	21.289	27.586	13.700	11.356	21.524	14.275	9.936	9.036	146.000
c) accantonamento al fondo TFR	33.500	41.900	5.724	5.895	7.566	3.729	3.607	6.080	3.589	2.855	2.855	41.900
d) altri costi	406	406	45	45	45	45	45	46	45	45	45	406
9) Funzionamento	177.012	173.000	17.459	21.298	40.530	19.894	13.920	27.366	14.008	10.595	7.930	173.000
a) prestazione servizi	148.550	146.500	14.611	17.998	34.217	16.855	12.114	23.408	12.114	8.729	6.454	146.500
b) godimento beni di terzi	8.462	6.500	635	879	1.548	773	420	1.042	508	342	353	6.500
c) oneri diversi di gestione	20.000	20.000	2.213	2.421	4.765	2.266	1.386	2.916	1.386	1.524	1.123	20.000
10) Ammortamenti e accantonamenti	4.000	3.000	333	333	333	333	333	336	333	333	333	3.000
a) immobilizzazioni immateriali	1.500	1.000	111	111	111	111	111	112	111	111	111	1.000
b) immobilizzazioni materiali	2.500	2.000	222	222	222	222	222	224	222	222	222	2.000
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)	762.218	861.606	99.775	121.080	169.268	84.623	68.036	128.357	80.755	58.139	51.573	861.606
C) COSTI ISTITUZIONALI												
11) Spese per progetti e iniziative	836.921	1.138.441	79.270	107.322	123.332	115.377	129.964	318.643	119.245	71.861	73.427	1.138.441
TOTALE COSTI (B+C)	1.599.139	2.000.047	179.045	228.402	292.600	200.000	198.000	447.000	200.000	130.000	125.000	2.000.047

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ATTIVITÀ FORMA CAMERA

2025

FORMA CAMERA

[t] +39 06571171

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

P.I. e C.F. 08801501001

Il Programma di attività di Forma Camera per l'annualità 2025 ha l'obiettivo generale di offrire servizi in ambito formativo a favore delle imprese del territorio attraverso l'erogazione di una pluralità di iniziative di formazione volte a facilitare e sostenere il perfezionamento delle capacità imprenditoriali e manageriali. Il Programma, in particolare, è stato elaborato per rispondere ai diversificati bisogni formativi espressi dalle imprese e prevede la promozione e la realizzazione di corsi, seminari, webinar ed altri servizi finalizzati alla formazione, all'aggiornamento ed al perfezionamento delle competenze sia degli imprenditori che degli operatori appartenenti ai diversi settori economici. La definizione delle attività formative è stata incentrata principalmente sui due megatrend che caratterizzano attualmente l'economia e che hanno determinato profonde trasformazioni nel mondo del lavoro: la rivoluzione digitale e la transizione green. Saranno realizzati anche progetti formativi volti al trasferimento delle competenze manageriali di carattere generale, amministrative e di gestione, con attenzione anche alle soft skills e iniziative di sostegno al trasferimento del sapere dei mestieri tradizionali ed al passaggio generazionale. Verranno realizzate anche attività di orientamento attraverso l'erogazione di colloqui sia individuali che di gruppo volti all'approfondimento delle carenze professionali, la conoscenza del mondo del lavoro e delle opportunità occupazionali offerte, al fine di facilitare l'incontro domanda ed offerta di lavoro e sostenere i fabbisogni occupazionali espressi dalle imprese.

In particolare, nel 2025 il Programma di attività sarà articolato nelle seguenti 5 Aree:

- **Area 1: Attività a rimessa diretta: Formazione Abilitante**
- **Area 2: Attività finanziate dai Fondi Comunitari**
- **Area 3: Attività finanziate dalla Regione Lazio o altri Enti Pubblici**
- **Area 4: Attività relative ad Altri contributi**

- **Area 5: Attività realizzate con il contributo della Camera di Commercio**

Area 1: Attività a rimessa diretta: Formazione Abilitante

Forma Camera organizza i corsi abilitanti per l'esercizio delle seguenti attività:

- Somministrazione al pubblico di alimenti e bevande e vendita nel settore alimentare - ex REC;
- Agente e rappresentante di commercio;
- Agente di affari in mediazione - settore immobiliare;
- Rilascio e rinnovo del certificato di abilitazione all'acquisto e all'utilizzo dei prodotti fitosanitari ai sensi del D.lgs 150/2012".

Tali attività formative sono afferenti alle seguenti autorizzazioni rilasciate a Forma Camera:

- Autorizzazione della Regione Lazio ai sensi della Legge regionale n. 23/92, a svolgere corsi di formazione professionale (Determinazione della Regione Lazio G03740 del 06 Aprile 2021) (Condizione necessaria per l'erogazione dei Corsi privati non finanziati: Agenti Immobiliari – Agenti e Rappresentanti – Corso per il commercio settore merceologico alimentare (Ex REC)
- Autorizzazione della Regione Lazio – Assessorato all'Agricoltura e sviluppo rurale, Caccia e pesca-Area Servizi Fitosanitari reg.le e innovazione in agricoltura Determinazione N. G 11306 del 05/10/2016 per la realizzazione di "Corsi per il rilascio ed il rinnovo del certificato di abilitazione all'acquisto e all'utilizzo dei prodotti fitosanitari ai sensi del D.lgs 150/2012".

Inoltre, nell'ambito di tale Area anche per il 2025 saranno realizzate singole iniziative formative progettate su richiesta delle aziende per la formazione e riqualificazione del personale mediante azioni di orientamento e formazione continua.

Area 2: Attività finanziate dai Fondi Comunitari

Nel corso del 2025 un'area di attività sarà dedicata alla gestione dei progetti finanziati da fondi comunitari diretti, per la gestione dei quali Forma Camera è registrata ai principali Participant Portal dei programmi Comunitari quale ente accreditato alla presentazione di proposte progettuali. In tale area è prevista la gestione delle attività approvate e finanziate dall'Unione Europea nell'ambito di diversi programmi comunitari e la gestione di nuove iniziative che potranno essere affidate nel corso dell'annualità, in particolare:

Progetto Erasmus Plus - edizione 2025 - Prosegue per il 2025 la realizzazione del Progetto Erasmus Plus realizzato nell'ambito dell'accreditamento settennale Erasmus+ 2021-2027 (accreditation code 2020-1-IT01-KA120-VET-008835). Anche per il 2025 sarà presentata alla UE la richiesta di affidamento per la realizzazione di singoli percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento da svolgersi in paesi dell'Unione Europea con l'obiettivo di offrire agli studenti delle scuole secondarie di secondo grado che hanno aderito all'iniziativa, l'opportunità di maturare competenze tecniche e professionali attraverso la realizzazione di mobilità all'estero, che prevedono tirocini formativi e professionalizzanti volti a sviluppare le competenze chiave e professionali richieste dall'odierno mercato del lavoro, in linea con il percorso di studi.

Progetto R.O.M.E Digital HUB- Prosegue nel 2025 la gestione del Progetto R.O.M.E. Digital Hub. Il Progetto è realizzato da un ampio partenariato di cui capofila è il Polo Tecnologico. L'obiettivo generale è quello di realizzare una pluralità di servizi rivolti alle PMI a sostegno della innovazione e transizione digitale. Nell'ambito del Progetto Forma Camera, gestisce e coordina la realizzazione di due percorsi formativi rivolti alle PMI: Innovation and Digital Transformation Manager e Public Innovation Manager.

Progetto- European Cross-fertilisation Maker CoVE - Progetto finanziato dalla UE nell'ambito del Programma Erasmus+ - Ka2 Partnership For Excellence – Il Progetto ha l'obiettivo di facilitare il trasferimento di competenze innovative attraverso l'interazione tra i sistemi scolastici e universitari da un lato e l'analisi delle esigenze occupazionali delle PMI dall'altro. In particolare, attraverso la realizzazione di una pluralità di azioni formative si vuole facilitare l'aggiornamento e la riqualificazione delle competenze di coloro che necessitano di riposizionarsi sul mercato del lavoro, promuovendo al contempo la cultura dell'imprenditorialità, della sostenibilità, dell'innovazione e dell'interdisciplinarietà.

Area 3: Attività finanziate dalla Regione Lazio o altri Enti Pubblici

Nel 2025 un'area di attività sarà dedicata alla progettazione ed alla gestione delle attività finanziate dalla Regione Lazio di formazione superiore, continua ed orientamento relative ai seguenti accreditamenti riconosciuti a Forma Camera: **Accreditamento della Regione Lazio** per l'erogazione delle attività di formazione superiore, continua e l'orientamento (Determina D0860 del 1 marzo 2010) (Condizione necessaria alla progettazione ed erogazione di attività finanziate dai fondi UE indiretti (FSE – FERSR); **Accreditamento presso la Regione Lazio** con Determina G13391 del 04 novembre 2015 quale operatore per i servizi obbligatori e specialistici per il lavoro - Soggetto promotore di Tirocini extracurricolari. Verranno gestite anche iniziative finanziate da altri Enti pubblici già affidate di valenza pluriennale e progettate nuove attività in risposta ai Bandi ed Avvisi che verranno pubblicati nel corso dell'annualità. Particolare rilevanza verrà data anche alle attività finanziate afferenti i servizi di orientamento al lavoro, realizzate sulla base dell'accREDITAMENTO regionale di Forma Camera come operatore

accreditato presso la Direzione Regionale Istruzione, Formazione e Lavoro per i servizi obbligatori e specialistici per il lavoro e Soggetto promotore di Tirocini extracurricolari.

In particolare, verranno gestiti i seguenti progetti:

Programma GOL-Garanzia Occupabilità Lavoratori – Prosegue, anche per il 2025 la gestione delle attività pluriennali finanziate dalle Regione Lazio attraverso fondi dell’Unione Europea nell’ambito del Programma GOL, afferenti all’accreditamento di Forma Camera relativo ai servizi obbligatori e specialistici per il lavoro. In particolare, il Progetto GOL prevede la realizzazione di percorsi di orientamento singoli e di gruppo, di accompagnamento al lavoro, di orientamento specialistico – accompagnamento intensivo all’inserimento o reinserimento lavorativo – accompagnamento all’avvio di impresa e supporto allo start up di impresa. L’obiettivo generale è quello di offrire servizi per l’inserimento e il reinserimento lavorativo e la qualificazione o riqualificazione professionale dei lavoratori usciti dal mercato del lavoro volti a migliorare le loro opportunità di ricerca e accompagnamento al lavoro.

Progetto CDR-Contratto di Ricollocazione Generazioni - Prosegue per il 2025 la gestione delle attività pluriennali relative al progetto CDR- Contratto di Ricollocazione Generazioni, finanziato dalla Regione Lazio e rivolto agli inoccupati o utenti in stato di disoccupazione. In particolare, Il Progetto CDR ha come obiettivo l’inserimento stabile nel mondo del lavoro di disoccupati tra i 35 e i 55 anni compiuti, e si concretizza in un’offerta di servizi di accompagnamento, orientamento, formazione specialistica volti all’inserimento o reinserimento lavorativo di tali utenti in particolare difficoltà.

Progetto Programma imprese migranti- Futurae 2° edizione - Prosegue per il 2025 la gestione delle attività pluriennali relative al progetto Futurae 2° edizione, promosso dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per il tramite di Unioncamere. Il Progetto ha l'obiettivo di sostenere e facilitare la nascita di nuove imprese di migranti. I servizi offerti sono relativi all'orientamento, la formazione e l'affiancamento allo start up ed avvio d'impresa. Nel corso del 2025 verrà conclusa la fase di monitoraggio rivolta alle imprese migranti costituite nell'annualità precedente.

Progetto Porta Futuro-Generazioni II - Prosegue per il 2025 la gestione delle attività pluriennali relative al Progetto Porta Futuro – Generazioni II affidato a Forma Camera da DiSCo, Ente Regionale per il Diritto allo Studio e alla Conoscenza. Anche nel corso del 2025 verranno realizzate attività progettuali e gestionali di orientamento e percorsi di formazione specialistica su specifici ambiti e settori la cui articolazione verrà definita in base alle esigenze espresse dagli utenti /imprese fruitori delle azioni di orientamento.

Progetto “Operatore di ricevimento –Receptionist” – Il Progetto è finanziato dalla Regione Lazio a valere sul FSE nell'ambito del Bando “Confluenze”. Il Progetto ha l'obiettivo di promuovere l'occupazione di giovani, disoccupati e inoccupati a rischio di esclusione socioeconomica, attraverso un percorso formativo di 300 ore, di cui 204 di teoria e 96 di tirocinio curriculare, volto a trasferire le competenze chiave per poter operare nell'ambito del turismo e dell'accoglienza. Seguendo le finalità dell'Avviso Pubblico e le indicazioni contenuti nel PR FSE+ 2021-2027, il percorso mira a fornire una risposta concreta alle esigenze in termini di fabbisogno occupazionale, garantendo contemporaneamente crescita professionale e integrazione sociale.

Progetto E.D.E.N. – Il Progetto è finanziato dal Dipartimento per la trasformazione digitale e mira a supportare e migliorare le capacità degli enti no profit nella gestione operativa e amministrativa attraverso l'ideazione di una soluzione digitale innovativa e un percorso formativo in grado di migliorare l'efficacia e la trasparenza dell'operato degli enti no profit coinvolti. Forma Camera, in qualità di partner svilupperà moduli formativi specifici che avranno l'obiettivo di far acquisire e potenziare competenze avanzate nel campo delle conoscenze digitali, sviluppare e migliorare le competenze trasversali, le capacità relazionali e comportamentali, le cosiddette *soft skill*, dei lavoratori del terzo settore.

Area 4: Attività relative ad Altri contributi

In tale Area è prevista la prosecuzione della gestione della seguente attività:

Progetto Formazione Lavoro: Si prevede per il 2025 la prosecuzione del progetto Formazione Lavoro, iniziativa camerale approvata del Ministero delle Imprese e del Made in Italy, in ordine all'incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese per il triennio 2023-2025, la cui gestione è stata affidata dalla Giunta camerale a Forma Camera. Nel corso dell'annualità verranno realizzate attività afferenti alla certificazione delle competenze, verrà dato supporto alle imprese nel rapporto con gli ITS Academy, si effettuerà la promozione di azioni di valorizzazione della filiera dell'istruzione e della formazione e la realizzazione di azioni di orientamento al lavoro anche indipendente e autonomo e la formazione attraverso il Servizio Nuove Imprese. In particolare, verranno progettati e realizzati anche per il 2025 Percorsi di certificazione delle competenze aderendo al modello operativo messo a punto a livello nazionale da Unioncamere, in collaborazione con le reti di scuole Meccanica-Meccatronica e Automazione (Rete M2A), Turismo (Rete RENAIA), Tessile-abbigliamento-moda (Rete TAM) e,

Agricoltura-agroindustria (Rete RENISA). Seguirà la gestione dei tavoli operativi costituiti nell'annualità precedente, la progettazione e realizzazione di azioni integrate di servizi, strumenti ed attività volte al supporto dell'offerta dell'Istruzione tecnologica superiore (ITS Academy), anche attraverso la partecipazione ai tavoli territoriali di coordinamento regionale; verranno realizzate azioni di supporto alle imprese innovative e allo start up delle imprese innovative e sociali attraverso la progettazione e realizzazione di attività di orientamento e/o educazione all'imprenditorialità e l'animazione della piattaforma camerale per l'imprenditorialità (HUB del Servizio Nuove Imprese).

Area 5: Attività realizzate con il contributo della Camera di Commercio

L'Area 5 è dedicata alla realizzazione di attività formative rivolte principalmente alle imprese di varie dimensioni, con l'obiettivo di sostenere lo sviluppo delle competenze manageriali su temi di particolare rilevanza per il sistema imprenditoriale, in particolare:

Progetto – Le competenze per gestire la Trasformazione Digitale: Tecnologia e Benessere

– Si prevede la realizzazione di azioni formative erogate principalmente con la modalità seminariale on line od in presenza, volte a trasmettere alle imprese le competenze utili per affrontare e gestire al meglio la trasformazione digitale ormai parte integrante e consolidata del sistema economico globale. Il progetto intende fornire alle imprese le competenze per digitalizzarsi e crescere ma anche per governare al meglio la trasformazione in atto. Saranno elaborati singoli programmi formativi per fornire gli strumenti manageriali, metodologici e tecnologici fondamentali per operare nell'ambito dell'Innovation, del Digitale e del Management e far crescere le imprese attraverso il loro corretto utilizzo. Particolare

attenzione verrà data anche al tema del benessere digitale, incentrando la formazione su quei comportamenti volti a garantire il giusto equilibrio tra attività on line e vita reale e a far acquisire la consapevolezza per un corretto utilizzo degli strumenti informatici e per il controllo dei loro effetti.

- **Progetto – Green Management: Sostenibilità ambientale e Transizione energetica – Formazione per Executive Manager** - Il Progetto prevede la realizzazione di singole iniziative volte a formare i “manager della sostenibilità del futuro” e trasmettere agli imprenditori le competenze utili a governare la trasformazione green in atto. I temi affrontati saranno utili per sviluppare e implementare le strategie di sostenibilità e le politiche ambientali in conformità alle nuove direttive europee, acquisire gli strumenti di gestione dei rischi e dei controlli di valutazione, apprendere metodologie per analizzare il posizionamento aziendale in ambito ESG e per la valutazione del loro impatto e saper redigere bilanci di sostenibilità. Verranno sviluppati percorsi atti a trasferire la conoscenza del concetto di green economy, dei settori della green economy, il rapporto tra impresa, ambiente e società e gli Indicatori economici applicati alla green economy stessa. Particolare attenzione verrà posta anche al tema della transizione energetica per il passaggio dallo stato attuale di uso di fonti non rinnovabili come petrolio, gas e carbone a un più efficiente e meno inquinante mix di energie rinnovabili. L’obiettivo è qualificare le risorse con le competenze richieste dai nuovi posti di lavoro creati dalla riconversione delle fonti non rinnovabili e lo sviluppo di quelle rinnovabili. Le singole azioni formative saranno erogate principalmente con la modalità seminariale, on line od in presenza. È prevista anche la realizzazione di uno specifico corso di formazione per Executive Manager delle Comunità Energetiche Rinnovabili (previste più edizioni) al fine di

qualificare i manager delle imprese del territorio mediante il trasferimento di competenze tecniche interdisciplinari e soft skills. Si prevede inoltre di realizzare una capillare azione di informazione sul territorio sul tema delle Comunità Energetiche rinnovabili anche al fine della diffusione dei Bandi e delle fonti di finanziamento a sostegno delle imprese in tale settore.

Progetto –Imprese: Qualificazione - Riqualificazione e Crescita - Si prevede la realizzazione di azioni formative volte a migliorare le competenze gestionali di imprenditori, manager e dipendenti di impresa. Verranno in particolare progettati ed erogati singoli percorsi dedicati allo sviluppo delle competenze specialistiche, legate alle funzioni aziendali e alle tecniche per la migliore gestione dei processi, su vari temi di peculiare rilevanza per il management quali, la comprensione degli agenti di cambiamento esterni che possono condizionare significativamente l'agire aziendale, la definizione ed esecuzione di un processo sistematico di pianificazione strategica, la progettazione, costruzione e utilizzo di sistemi efficaci di controllo dei risultati. Particolare attenzione verrà data anche allo sviluppo delle competenze definite soft, quindi delle abilità relazionali, negoziali e di leadership. Le attività formative saranno realizzate mediante l'erogazione di seminari o webinar in modalità sincrona o con modalità asincrona, in tal caso erogate su un'apposita piattaforma.

Progetto – L'Europa e gli Strumenti per lo sviluppo - Sono previste azioni di coordinamento e gestione dei diversi Bandi Europei per verificarne la dimensione giuridica, storica, politica ed economica allo scopo di identificare gli strumenti analitici e pratici e cogliere al meglio le opportunità offerte dall'UE a sostegno delle imprese destinatarie delle singole azioni che verranno realizzate nel corso dell'annualità. Verrà analizzata con continuità l'offerta delle politiche e dei finanziamenti europei, con riferimento sia ai Fondi Strutturali che

ai fondi diretti della UE. Il Progetto prevede una pluralità di azioni che, partendo dall'analisi dei fabbisogni espressi dalle imprese, arrivi all'individuazione dei Bandi utili allo sviluppo di nuove competenze e siano di sostegno alle opportunità di crescita delle imprese stesse. Nell'ambito dell'iniziativa si provvederà alla gestione interna dei singoli progetti europei affidati compresa la rendicontazione delle attività progettuali volta al riconoscimento ed all'erogazione delle relative quote di finanziamento.

Progetto – Tra Tradizione e Innovazione - Il Progetto prevede la realizzazione di iniziative di formazione professionalizzante e formazione professionale continua quali asset cruciali per dotare i giovani e i lavoratori delle competenze utili alla loro occupabilità a lungo termine. I percorsi saranno incentrati sull'integrazione tra processi di apprendimento e lavoro, alla costruzione di reti di collaborazione e scambio continuo tra la formazione e le imprese secondo il modello degli ecosistemi della formazione e dell'innovazione. Verrà data attenzione alla formazione di figure professionali sia tradizionali che emergenti utilizzando le vecchie conoscenze e gli apprendimenti tradizionali per sostenere la formazione di nuove figure professionali e facilitare anche il passaggio generazionale. Le singole iniziative hanno l'obiettivo di sviluppare il sistema imprenditoriale ereditando la tradizione e consegnandola al futuro. Le singole azioni formative saranno erogate principalmente con la modalità seminariale, on line od in presenza o saranno erogati specifici corsi professionalizzanti.

RELAZIONE CONTABILE
AL BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2025

Il Bilancio di previsione dell'Azienda per l'anno 2025 è stato redatto in conformità alle norme contenute nel 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 - Titolo X relativo alle Aziende Speciali nonché alla circolare n.3612 del 26 luglio 2007 del Ministero dello Sviluppo Economico.

Dal punto di vista contabile, in sintesi, il Bilancio presenta le seguenti risultanze:

A) RICAVI ORDINARI

1. PROVENTI DA SERVIZI	€ 179.045
2. ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	€ 0
3. CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	€ 228.402
4. CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 292.600
5. ALTRI CONTRIBUTI	€ 200.000
6. CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	€ 1.100.000

TOTALE A

€ 2.000.047

B) COSTI DI STRUTTURA

7. ORGANI ISTITUZIONALI	€ 17.300
8. PERSONALE	€ 668.306
9. FUNZIONAMENTO	€ 173.000
10. AMMORTAMENTO E ACCANTONAMENTI	€ 3.000

TOTALE B

€ 861.606

1. COSTI ISTITUZIONALI

1. SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE	€ 1.138.441
------------------------------------	-------------

TOTALE COSTI (B+C)

€ 2.000.047

AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO

€ 0

Analizzando le singole voci si evidenzia quanto di seguito:

A) RICAVI ORDINARI

1.) Proventi da servizi € 179.045,00:

In tale voce sono previsti i ricavi realizzati nell'ambito delle attività inerenti la formazione abilitante relativa alla trasmissione delle competenze necessarie alle iscrizioni ad albi e ruoli camerali - Corsi per Agenti di affari in Mediazione - Corsi Per Agenti e Rappresentanti - Corsi per la somministrazione di alimenti e bevande ex REC; Corsi per il Rilascio e rinnovo del certificato di abilitazione all'acquisto e all'utilizzo dei prodotti fitosanitari ai sensi del D.lgs 150/2012" e della gestione di iniziative formative progettate su richiesta delle aziende e realizzate mediante azioni di orientamento e formazione continua.

2.) Altri Proventi o rimborsi - non previsti

3.) Contributi da organismi comunitari € 228.402,00:

In tale voce sono previsti i ricavi provenienti dal finanziamento di progetti comunitari a valere sui fondi diretti dell'Unione Europea, tra cui:

- Progetto Erasmus Plus –Prosecuzione e conclusione delle attività di gestione e coordinamento del progetto esecutivo approvato per il Bando 2023/24 e gestione del progetto esecutivo relativo all'annualità 2024/25 (valore progetto per l'anno 2025 € 120.000,00);
- Progetto R.O.M.E. Digital Hub - Call: DIGITAL-2021-EDIH-01 (progetto pluriennale - valore progetto per l'anno 2025 € 28.402,00).

- Progetto- European Cross-fertilisation Maker CoVE, finanziato dalla UE nell'ambito del Programma Erasmus+ - Ka2 Partnership For Excellence (progetto pluriennale - valore progetto per l'anno 2025 € 80.000,00)

4.) Contributi regionali o da altri Enti pubblici € 292.600,00:

In tale voce sono previsti i ricavi provenienti dal finanziamento di progetti a valere sui fondi indiretti per il tramite degli organismi regionali o su fondi di altri enti pubblici, tra cui:

Progetti: Servizi di Orientamento e sostegno all'occupazione:

- Progetto GOL, Garanzia Occupabilità dei Lavoratori, finanziato dall'Unione Europea per il tramite della Regione Lazio nell'ambito del PNRR – (progetto pluriennale- valore progetto per l'anno 2025 € 80.000,00);
- Progetto CDR-Contratto di Ricollocazione Generazioni, finanziato dalla Regione Lazio (progetto pluriennale -valore progetto per l'anno 2025 € 10.000,00);
- Progetto Programma imprese migranti- Futurae 2° edizione-, promosso dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e finanziato per il tramite di Unioncamere (progetto pluriennale -valore progetto per il 2025 € 10.000,00)
- Progetto Porta Futuro-Generazioni II – attività di orientamento e formazione, finanziato da Porta Futuro Lazio (progetto pluriennale -valore progetto per l'anno 2025 € 40.000,00);
- Progetto “Operatore di ricevimento –Receptionist”, finanziato dalla Regione Lazio (valore progetto per il 2025 € 14.560,00)
- Progetto E.D.E.N. – finanziato dal Dipartimento per la trasformazione digitale (valore per il 2025 € 138.040,00)

5.) Altri Contributi - € 200.000,00

In tale Area è prevista la gestione della seguente attività:

Progetto Formazione Lavoro: Si prevede per il 2025 la prosecuzione del progetto Formazione Lavoro, iniziativa camerale approvata del Ministero delle Imprese e del Made in Italy, in ordine all'incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese per il triennio 2023-2025, la cui gestione è stata affidata dalla Giunta camerale a Forma Camera. Nel corso dell'annualità verranno realizzate attività afferenti alla certificazione delle competenze, verrà dato supporto alle imprese nel rapporto con gli ITS Academy, si effettuerà la promozione di azioni di valorizzazione della filiera dell'istruzione e della formazione e la realizzazione di azioni di orientamento al lavoro anche indipendente e autonomo e la formazione attraverso il Servizio Nuove Imprese. In particolare, verranno progettati e realizzati anche per il 2025 Percorsi di certificazione delle competenze aderendo al modello operativo messo a punto a livello nazionale da Unioncamere, in collaborazione con le reti di scuole Meccanica-Meccatronica e Automazione (Rete M2A), Turismo (Rete RENAIA), Tessile-abbigliamento-moda (Rete TAM), e Agricoltura-agroindustria (Rete RENISA). Seguirà la gestione dei tavoli operativi costituiti nell'annualità precedente, la progettazione e realizzazione di azioni integrate di servizi, strumenti ed attività volte al supporto dell'offerta dell'Istruzione tecnologica superiore (ITS Academy), anche attraverso la partecipazione ai tavoli territoriali di coordinamento regionale; verranno realizzate azioni di supporto alle imprese innovative e allo start up delle imprese innovative e sociali attraverso la progettazione e realizzazione di attività di

orientamento e/o educazione all'imprenditorialità e l'animazione della piattaforma camerale per l'imprenditorialità (HUB del Servizio Nuove Imprese).

6.) Contributo della Camera di Commercio - €1.100.000,00

Attività formative rivolte principalmente alle imprese di varie dimensioni, con l'obiettivo di sostenere lo sviluppo delle competenze manageriali su temi di particolare rilevanza per il sistema imprenditoriale volte al trasferimento e/o acquisizione di nuove competenze. Le singole iniziative saranno progettate ed erogate all'interno dei seguenti cinque macro-progetti:

- Progetto – Le competenze per gestire la Trasformazione Digitale: Tecnologia e Benessere– contributo pari ad € 198.000,00. Il Progetto prevede la realizzazione di azioni formative erogate principalmente con la modalità seminariale on line od in presenza, volte a trasmettere alle imprese le competenze utili per affrontare e gestire al meglio la trasformazione digitale ormai parte integrante e consolidata del sistema economico globale. Il progetto intende fornire alle imprese le competenze per digitalizzarsi e crescere ma anche per governare al meglio la trasformazione in atto. Saranno elaborati singoli programmi formativi per fornire gli strumenti manageriali, metodologici e tecnologici fondamentali per operare nell'ambito dell'Innovation, del Digitale e del Management e far crescere le imprese attraverso il loro corretto utilizzo. Particolare attenzione verrà data anche al tema del benessere digitale, incentrando la formazione su quei comportamenti volti a garantire il giusto equilibrio tra attività on line e vita reale e a far acquisire la

consapevolezza per un corretto utilizzo degli strumenti informatici e per il controllo dei loro effetti.

- Progetto – Green Management: Sostenibilità ambientale e Transizione energetica - Formazione per Executive Manager contributo pari ad € 447.000,00. Il Progetto prevede la realizzazione di singole iniziative volte a formare i “manager della sostenibilità del futuro” e trasmettere agli imprenditori le competenze utili a governare la trasformazione green in atto. I temi affrontati saranno utili per sviluppare e implementare le strategie di sostenibilità e le politiche ambientali in conformità alle nuove direttive europee, acquisire gli strumenti di gestione dei rischi e dei controlli di valutazione, apprendere metodologie per analizzare il posizionamento aziendale in ambito ESG e per la valutazione del loro impatto e saper redigere bilanci di sostenibilità. Verranno sviluppati percorsi atti a trasferire la conoscenza del concetto di green economy, dei settori della green economy, il rapporto tra impresa, ambiente e società e gli Indicatori economici applicati alla green economy stessa. Particolare attenzione verrà posta anche al tema della transizione energetica per il passaggio dallo stato attuale di uso di fonti non rinnovabili come petrolio, gas e carbone a un più efficiente e meno inquinante mix di energie rinnovabili. L’obiettivo è qualificare le risorse con le competenze richieste dai nuovi posti di lavoro creati dalla riconversione delle fonti non rinnovabili e lo sviluppo di quelle rinnovabili. Le singole azioni formative saranno erogate principalmente con la modalità seminariale, on line od in presenza. È prevista anche la realizzazione di uno specifico corso di formazione per Executive Manager delle Comunità Energetiche Rinnovabili (previste più edizioni) al fine di qualificare i manager delle imprese del territorio mediante il trasferimento di competenze

tecniche interdisciplinari e soft skills. Si prevede inoltre di realizzare una capillare azione di informazione sul territorio sul tema delle Comunità Energetiche Rinnovabili anche al fine della diffusione dei Bandi e delle fonti di finanziamento a sostegno delle imprese in tale settore.

- Progetto – Imprese: Qualificazione - Riqualificazione e Crescita - contributo pari ad € 200.000,00. Il Progetto prevede la realizzazione di azioni formative volte a migliorare le competenze gestionali di imprenditori, manager e dipendenti di impresa. Verranno in particolare progettati ed erogati singoli percorsi dedicati allo sviluppo delle competenze specialistiche, legate alle funzioni aziendali e alle tecniche per la migliore gestione dei processi, su vari temi di peculiare rilevanza per il management quali, la comprensione degli agenti di cambiamento esterni che possono condizionare significativamente l'agire aziendale, la definizione ed esecuzione di un processo sistematico di pianificazione strategica, la progettazione, costruzione e utilizzo di sistemi efficaci di controllo dei risultati. Particolare attenzione verrà data anche allo sviluppo delle competenze definite soft, quindi delle abilità relazionali, negoziali e di leadership. Le attività formative saranno realizzate mediante l'erogazione di seminari o webinar in modalità sincrona o con modalità asincrona, in tal caso erogate su un'apposita piattaforma.
- Progetto – L'Europrogettazione e gli Strumenti per lo sviluppo - contributo pari ad €130.000,00. Il Progetto prevede azioni di coordinamento e gestione dei diversi Bandi Europei per verificarne la dimensione giuridica, storica, politica ed economica allo scopo di identificare gli strumenti analitici e pratici e cogliere al meglio le opportunità offerte dall'UE a sostegno delle imprese destinatarie delle singole azioni che verranno realizzate

nel corso dell'annualità. Verrà analizzata con continuità l'offerta delle politiche e dei finanziamenti europei, con riferimento sia ai Fondi Strutturali che ai fondi diretti della UE. Il Progetto prevede una pluralità di azioni che, partendo dall'analisi dei fabbisogni espressi dalle imprese, arrivi all'individuazione dei Bandi utili allo sviluppo di nuove competenze e siano di sostegno alle opportunità di crescita delle imprese stesse. Nell'ambito dell'iniziativa si provvederà alla gestione interna dei singoli progetti europei affidati compresa la rendicontazione delle attività progettuali volta al riconoscimento ed all'erogazione delle relative quote di finanziamento.

- Progetto – Tra Tradizione e Innovazione - contributo pari ad € 125.00,00. Il Progetto prevede la realizzazione di iniziative di formazione professionalizzante e formazione professionale continua quali asset cruciali per dotare i giovani e i lavoratori delle competenze utili alla loro occupabilità a lungo termine. I percorsi saranno incentrati sull'integrazione tra processi di apprendimento e lavoro, alla costruzione di reti di collaborazione e scambio continuo tra la formazione e le imprese secondo il modello degli ecosistemi della formazione e dell'innovazione. Verrà data attenzione alla formazione di figure professionali sia tradizionali che emergenti utilizzando le vecchie conoscenze e gli apprendimenti tradizionali per sostenere la formazione di nuove figure professionali e facilitare anche il passaggio generazionale. Le singole iniziative hanno l'obiettivo di sviluppare il sistema imprenditoriale ereditando la tradizione e consegnandola al futuro. Le singole azioni formative saranno erogate principalmente con la modalità seminariale, on line od in presenza o saranno erogati specifici corsi professionalizzanti.

B) COSTI DI STRUTTURA

In tale voce si riportano i costi previsti per:

7.) Organi Istituzionali = costo complessivo pari ad € 17.300,00 nell'ambito del quale sono i previsti i costi per gli Organi Istituzionali ed in particolare per il Collegio dei Revisori.

Il costo relativo agli Organi Istituzionali previsto per il 2025 è in linea con le disposizioni previste dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico emanato, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in data 11 dicembre 2019. Il predetto Decreto all'art. 3 ribadisce la gratuità stabilita a decorrere dal 10 dicembre 2016 per tutti gli incarichi degli Organi diversi dai Collegi dei revisori e detta i criteri tesi ad assicurare misure omogenee di indennità per l'Organo Collegiale, sulla base di parametri che, per le Aziende Speciali, sono le classi dimensionali, definite tenendo conto del valore dei ricavi ordinari evidenziato nei bilanci. Tali disposizioni sono state recepite con la Deliberazione del Consiglio della Camera di Commercio di Roma n. 26 del 30/11/2020.

8.) Costo del Personale

Costo del Personale = si prevede un costo annuo pari ad € 668.306,00

Nell'ambito del costo del personale dipendente si prevede un incremento, rispetto all'esercizio precedente, dovuto: all'assunzione in servizio di due unità nel 2024 ed in particolare un secondo livello a far data dal 14 ottobre ed un terzo livello a far data dal 18 novembre, nonché la previsione di un'assunzione di un ulteriore terzo livello a far data da gennaio 2025.

Il costo tiene conto anche degli scatti di anzianità e degli aumenti contrattuali, degli oneri previdenziali e dell'accantonamento annuo al Fondo di Fine Rapporto (TFR) per il quale è stata prevista una rivalutazione

9.) Funzionamento = si prevede un costo complessivo pari **€ 173.000,00** così articolato:

Spese per prestazione di servizi stimate in € 146.500,00 così composte:

- ✓ Spese per assistenza amministrativa fiscale aziendale, che si ritiene di affidare per € 6.500,00 (costo invariato rispetto al 2024).
- ✓ Spese per assistenza paghe e contributi, che si ritiene di affidare per € 5.600,00 (costo invariato rispetto al 2024).
- ✓ Spese per Responsabile della Protezione dei Dati (RPD), incarico pluriennale affidato per € 5.000,00/anno.
- ✓ Spese per Adempimenti D.Lgs. 81/08 e per Adempimenti Medico Competente, che si ritiene di affidare per € 4.400,00 (costo invariato rispetto al 2024) oltre eventuali visite mediche pari ad € 30,00 per dipendente per un totale stimato di € 300,00.
- ✓ Spese di assicurazione: copertura delle responsabilità per danno lieve derivanti dalla gestione dell'attività degli amministratori, R.C. Patrimoniale e tutela legale, stimate pari ad € 7.800,00.
- ✓ Spese varie per costi telefonici, di gestione, cancelleria e materiali di consumo informatici, software di gestione presenze, contabilità, protocollo, conservazione digitale, eventuali altri costi di gestione per le sedi di Via dell'Umiltà e Via Capitan Bavastro, per un totale stimato pari ad € in € 63.848,00

- ✓ Spese per Buoni Pasto: l'importo stimato è pari ad € 16.940,00 ed è calcolato sulla base di quanto previsto dalla Giunta Camerale (Delibera 341 del 03/12/2012) che ha disposto di prevedere l'applicazione del disposto normativo di cui all'art.7, comma 5, del D.L. 95/2012 convertito con Legge 135 del 7 agosto 2012 che prevede che il valore del buono sia pari ad € 7,00. Previste 22 giornate lavorative per 11 mesi, per 10 unità.
- ✓ Spese che riguardano i costi che la Camera di Commercio di Roma sostiene per conto dell'Azienda – e quindi da rifondere - per il funzionamento degli uffici per l'esercizio 2025. Si è proceduto ad una stima delle stesse così articolate sulla base di quanto rimborsato alla Camera di Commercio di Roma nel corso degli anni precedenti:

Totale	
Pulizie TecnoServiceCamere	13.066,50
Assicurazioni	588,50
Reception TecnoServiceCamere	9.747,00
Energia elettrica	3.613,00
Gas	1.444,50
Prodotti igienico-sanitari	251,50
Consumi idrici	381,00
Costi forfettari per aule Bavastro	7.320,00
Totale	36.412,00

Spese per godimento beni di terzi (noleggio fotocopiatrici) € 6.500,00

Spese per oneri diversi di gestione: stimate in € 20.000,00 che prevedono le spese relative a imposte e tasse

10.) Ammortamenti e accantonamenti = € 3.000,00

Nel preventivo 2025, in quanto economico, si tiene conto delle quote di ammortamento stimate sui beni dell'azienda, in linea rispetto a quelle previste per il 2024.

Si evidenzia inoltre che sulla base dei criteri di valutazione esposti nella circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612 del 26/7/07 si rilevano i “costi di struttura” relativi al funzionamento dell’Azienda Speciale (cd. costi strutturali) distinti dalla quota parte di oneri sostenuti per la realizzazione delle iniziative progettuali. Si segnala che la capacità di copertura dei costi di struttura mediante acquisizione di risorse proprie, è misurata dal rapporto tra ricavi ordinari, al netto del contributo della Camera di Commercio, e che i costi strutturali (così come definiti nella sottostante tabella) sono interamente coperti da entrate proprie, pertanto conformi al disposto di cui all’art 65 del DPR 254/2005.

In particolare, si è provveduto a distinguere la quota di oneri per il personale, per il funzionamento e per gli ammortamenti da sostenere per progetti e iniziative da quella per il funzionamento interno dell’Azienda:

	Totale	Struttura	Iniziative
Organi Istituzionali	€ 17.300	€ 17.300	€ 0.00
Personale	€ 668.306	€ 133.661	€ 534.645
Funzionamento	€ 173.000	€ 43.250	€ 129.750
Ammortamenti	€ 3.000	€ 990	€ 2.010
Totale	€ 861.606	€ 195.201	€ 666.405

C) COSTI ISTITUZIONALI

11.) Spese per progetti ed iniziative = € 1.138.441,00

Le spese per progetti e iniziative sono i costi diretti sostenuti dall'Azienda per lo svolgimento delle attività e sono stati destinati come di seguito:

- a. € 79.270,00 costi sostenuti nell'ambito delle attività relative ai Proventi da servizi (formazione abilitante, formazione superiore o continua);
- b. € 107.322,00 costi sostenuti nell'ambito delle attività finanziate da Organismi Comunitari;
- c. € 123.332,00 costi sostenuti nell'ambito delle attività finanziate da Contributi regionali e da altri enti pubblici;
- d. € 115.377,00 costi sostenuti nell'ambito delle attività finanziate da Altri contributi;
- e. Costi sostenuti nell'ambito dei progetti realizzati con il contributo camerale:
 - e.1 € 129.964,00 - costo Progetto Le competenze per gestire la Trasformazione Digitale: Tecnologia e Benessere;
 - e.2 € 318.643,00 – costo Progetto Green Management: Sostenibilità ambientale e Transizione energetica;
 - e.3 € 119.245,00 – costo Progetto Imprese: Qualificazione - Riqualficazione e Crescita;
 - e.4 € 71.861,00 – costo Progetto L'Europa progettazione e gli Strumenti per lo sviluppo;
 - e.5 € 73.427,00 - costo Progetto Tra Tradizione e Innovazione

In conclusione, il preventivo economico per l'anno 2025 evidenzia costi per un totale di € 2.000.047,00 così ripartiti: Organi Istituzionali € 17.300,00; Personale € 668.306,00; Funzionamento € 173.000,00; Ammortamenti e Accantonamenti € 3.000,00; Spese per Progetti ed Iniziative € 1.138.441,00.

Il complessivo dei costi è coperto da ricavi di pari entità che si prevede siano costituiti dalle seguenti voci: Proventi da servizi € 179.045,00; Contributi organismi comunitari € 228.402,00; Contributi regionali o da altri enti pubblici € 292.600,00; Altri contributi € 200.000,00; Contributo Camera di Commercio € 1.100.000,00.

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

Il Presidente
Dott. Erino Colombi
Firmato

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:

01/01/2025

Data fine progetto: 31/12/2025

DESCRIZIONE	PREVENTIVO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2025	S.A.L. 30.06.2025	CONSUNTIVO 30.06.2025	S.A.L. 30.09.2025	CONSUNTIVO 30.09.2025	S.A.L. 31.12.2025	CONSUNTIVO 31.12.2025
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	38.300							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	11.530							
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	112.377							
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	14.715							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	222							
Altri costi e spese								
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	180.144							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	8.851							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	3.793							
Organi Istituzionali	1.922							
Spese di funzionamento	5.179							
Ammortamenti	111							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	19.856							
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:

Green Management: Sostenibilità ambientale e Transizione energetica - Formazione per Executive Manager

Tipologia:

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

progetto di iniziativa

progetto in collaborazione con altri organismi

Data inizio progetto:

01/01/2025

Data fine progetto: 31/12/2025

DESCRIZIONE	PREVENTIVO	S.A.L. e CONSUNTIVO 31.03.2025	S.A.L. 30.06.2025	CONSUNTIVO 30.06.2025	S.A.L. 30.09.2025	CONSUNTIVO 30.09.2025	S.A.L. 31.12.2025	CONSUNTIVO 31.12.2025
A) Ricavi del progetto								
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								
TOTALE RICAVI								
B) Costi diretti								
Costo del Personale	65.800							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	19.931							
Spese promozionali								
Spese di missione								
Spese di comunicazione								
Spese per convegni								
Cancelleria e materiale d'ufficio	3.500							
Stampati e dépliant								
Interventi formativi	221.743							
Interventi informativi	85.400							
Gestione progetto	5.000							
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	23.074							
Utenze telefoniche								
Spese pulizia								
Spese impianto climatizzazione								
Energia e acqua								
Manutenzione impianti								
Ammortamenti	224							
Altri costi e spese	3.000							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. DIRETTA	427.672							
C) Costi indiretti								
Costo del Personale	9.100							
Costo del Personale - oneri fiscali e previdenziali	3.900							
Organi Istituzionali	1.924							
Spese di funzionamento	4.292							
Ammortamenti	112							
TOTALE COSTI IMPUTAZ. INDIRETTA	19.328							
Totale ricavi (A)	0							
Totale costi (B+C)	447.000							
CONTRIBUTO C.C.I.A.A.	447.000							
Proventi diretti								
Finanziamenti di altri organismi								

Verbale n. 8 del 2024

Verbale Relativo al Preventivo economico 2025

L'anno 2024, il giorno 30 del mese di ottobre alle ore, 12,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti di Forma Camera, Azienda Speciale della Camera di Commercio di Roma, a seguito della convocazione della Presidente del Collegio, per l'esame del Preventivo economico relativo all'anno 2025.

Sono presenti:

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

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

Sono altresì presenti il Direttore Generale dott.ssa Daniela De Vita e il Responsabile Amministrativo dr.ssa Ilaria Rovere.

Il Collegio dei Revisori constata che il preventivo economico per l'anno 2025 è stato redatto in conformità alle disposizioni dell'art. 67 del D.P.R. n. 254/2005, recante "*Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio*", che disciplina le modalità di predisposizione del preventivo economico delle Aziende Speciali delle Camere di Commercio, nonché alle indicazioni della circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C del 26 luglio 2007.

Tanto premesso il Collegio esamina l'elaborato contabile, che risulta composto dalla seguente documentazione: il Preventivo economico redatto secondo l'Allegato G al D.P.R. n. 254/2005; la Relazione illustrativa con la descrizione dettagliata dei progetti e delle iniziative da attuare nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal Consiglio Camerale; la Relazione contabile contenente le informazioni di dettaglio degli importi indicati nelle singole voci di onere e proventi. Le relazioni sono sottoscritte dal Presidente.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del Bilancio in questione, completa degli allegati dovrà essere trasmessa alle Amministrazioni vigilanti.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12.45 previa stesura del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Paola Camponeschi Firmato

Dott. Giovambattista Nicoletti Firmato

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO PREVENTIVO 2025

Il Preventivo economico 2025 è redatto secondo il modello di cui all'allegato G previsto dall'art. 67 del D.P.R. n. 254/2005. Affianca le voci delle previsioni del 2025 alle voci del preconsuntivo 2024 e indica la ripartizione dei ricavi e dei costi per i singoli progetti. E' corredato dalla Relazione illustrativa con la descrizione del programma di attività e dei singoli progetti nonché da una Relazione contabile esplicativa delle voci di proventi e oneri, sottoscritta dal Presidente.

Nell'individuazione delle attività formative da erogare, finalizzate al rilancio e sostegno del sistema imprenditoriale, si è tenuto conto dei fabbisogni formativi espressi dalle imprese e richiesti dal mercato del lavoro, con riferimento ai diversi accreditamenti che l'Azienda Speciale possiede e alla registrazione ai principali "Participant Portal" dei Programmi Comunitari, quale ente accreditato alla presentazione di proposte progettuali. Particolare rilievo nella programmazione della formazione assumono la rivoluzione digitale e la transizione green.

Per l'anno 2025 le attività in programma possono essere raggruppate nelle seguenti cinque Aree di attività:

Area 1: Attività a rimessa diretta: Formazione Abilitante

Area 2: Attività finanziate dai Fondi Comunitari

Area 3: Attività finanziate dalla Regione Lazio o altri Enti Pubblici

Area 4: Attività relative ad Altri contributi (Progetto Formazione Lavoro, iniziativa camerale approvata dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy, in ordine all'incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese per il triennio 2023 – 2025).

Area 5: Attività realizzate con il contributo della Camera di commercio di Roma

Lo schema di Preventivo economico 2025 evidenzia il pareggio di bilancio per un ammontare complessivo dei ricavi e dei costi pari a € 2.000.047,00.

Dal raffronto con il pre-consuntivo 2024, che si prevede chiuda con un ammontare totale delle entrate e delle spese di € 1.599.139,00, nel preventivo 2025 emerge una variazione in aumento, pari a € 400.908,00 (+ 25,07%) ascrivibile ad incrementi dei proventi da servizi, contributi da organismi comunitari e dalla Regione Lazio e del contributo della Camera di Commercio.

L'elaborato contabile si presenta articolato nelle componenti di seguito indicate.

RICAVI

Nella tabella sono indicati i ricavi ordinari previsti nelle seguenti voci, per le quali è calcolata la variazione assoluta e percentuale rispetto al pre-consuntivo 2024:

RICAVI	PRECONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE PERCENTUALE
A) RICAVI ORDINARI				
1) Proventi da servizi	175.200,00	179.045,00	3.845,00	2,19%
2) Altri proventi o rimborsi	110,00	0,00	-110,00	-100%
3) Contributi da organismi comunitari	218.709,00	228.402,00	9.693,00	4,43%
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	283.440,00	292.600,00	9.160,00	3,23%
5) Altri contributi	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%
6) Contributo della Camera di commercio	721.680,00	1.100.000,00	378.320,00	52,42%
TOTALE (A)	1.599.139,00	2.000.047,00	400.908,00	25,07%

Si evidenziano, rispetto al pre-consuntivo 2024, incrementi della previsione dei ricavi relativi ai proventi da servizi per € 3.845,00 (+2,19%), dei contributi da organismi comunitari per € 9.693,00 (+ 4,43%), dei contributi regionali o da altri enti pubblici per € 9.160,00 (+ 3,23%) nonché del contributo della Camera di commercio per € 1.100.000,00 (+ 52,42%), rimanendo invariati gli altri contributi di seguito illustrati pari a € 200.000,00 e non prevedendo altri proventi o rimborsi.

Le iniziative previste nel Programma di attività 2025, in particolare quelle finanziate dalla Regione e/o enti pubblici e quelle comunitarie, sono attinenti agli accreditamenti riconosciuti a Forma Camera.

La voce **“Proventi da servizi”** si riferisce ai ricavi realizzati nell’ambito delle attività inerenti la formazione abilitante, relativa alla trasmissione delle competenze necessarie alle iscrizioni ad albi e ruoli camerale (Corsi per Agenti di affari in Mediazione, Corsi Per Agenti e Rappresentanti, Corsi per la somministrazione di alimenti e bevande ex REC); corsi per il Rilascio e rinnovo del certificato di abilitazione all’acquisto e all’utilizzo dei prodotti fitosanitari ai sensi del D.Lgs n. 150/2012; ricavi derivanti dalla gestione di progetti formativi affidati dalle aziende, realizzati mediante azioni di orientamento e formazione continua.

I contributi da organismi comunitari derivano dal finanziamento di progetti comunitari a valere su fondi diretti dell’Unione Europea come segue:

- progetto Erasmus Plus (gestione e coordinamento progetti esecutivi annualità 2023/2024 e 2024/2025 - valore progetto per l’anno 2025 pari a € 120.000,00);
- progetto R.O.M.E. Digital Hub (progetto pluriennale - valore progetto per l’anno 2025 di € 28.402,00);
- progetto European Cross-fertilisation Maker CoVE, finanziato dall’UE nell’ambito del programma Erasmus plus - Ka2 Partnership For Excellence (progetto pluriennale - valore progetto per l’anno 2025 pari a € 80.000,00).

L' aumento dell'ammontare dei ricavi per contributi da organismi comunitari è dovuto alla ripartizione per quota parte delle varie annualità dei progetti affidati.

I contributi erogati da organismi regionali o da altri enti pubblici riguardano progetti comunitari con risorse a valere su fondi indiretti, per il tramite delle Regioni o di altri enti pubblici, come dettagliato nella Relazione. Nella categoria rientra, tra quelli dettagliati nella Relazione, il progetto GOL, Garanzia occupabilità dei lavoratori, finanziato dall'Unione Europea per il tramite della Regione Lazio nell'ambito delle risorse del PNRR (progetto pluriennale - valore progetto per l'anno 2025 pari a € 80.000,00).

Gli **Altri contributi** riguardano la prosecuzione del “Progetto formazione lavoro”, iniziativa camerale approvata dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy, mediante l'incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese per il triennio 2023 - 2025, affidato a Forma Camera.

Le attività e progetti realizzati con il contributo della Camera di Commercio di Roma sono relativi ad iniziative volte al trasferimento e/o acquisizione di nuove competenze su temi di maggior rilevanza per il sostegno ed il rilancio del sistema imprenditoriale, ideate sulla base degli indirizzi strategici istituzionali e realizzate anche in collaborazione con enti e/o istituzioni di maggiore rilievo e rappresentanza nel panorama formativo locale, per garantire i livelli qualitativi delle iniziative stesse. In particolare, nel 2025 sono previsti i seguenti cinque macro-progetti, all'interno dei quali verranno realizzate singole iniziative, finanziati con il contributo camerale, ammontante a € 1.100.000,00:

- Progetto “Le competenze per gestire la Trasformazione Digitale: Tecnologia e Benessere” - contributo pari a € 198.000,00;
- Progetto “Green management: sostenibilità ambientale e transizione energetica, formazione per Executive Manager - contributo pari ad € 447.000,00;
- Progetto “Imprese: qualificazione - riqualificazione e crescita - contributo pari ad € 200.000,00;
- Progetto “L' Europrogettazione e gli strumenti per lo sviluppo” - contributo pari ad € 130.000,00;
- Progetto “Tra tradizione e innovazione” - contributo pari ad € 125.000,00.

Complessivamente i ricavi previsti, pari a € 2.000.047,00, risultano in aumento (+ 25,07%) raffrontati a quelli del pre-consuntivo 2024.

COSTI

Nella tabella sono specificati i costi nelle seguenti voci, per le quali è calcolata la variazione assoluta e percentuale rispetto al pre-consuntivo 2024:

COSTI	PRECONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE PERCENTUALE
B) COSTI DI STRUTTURA				
7) Organi istituzionali	17.300,00	17.300,00	0,00	0,00%
8) Personale	563.906,00	668.306,00	104.400,00	18,51%
9) Funzionamento	177.012,00	173.000,00	-4.012,00	-2,27%
10) Ammortamenti e accantonamenti	4.000,00	3.000,00	-1.000,00	-25,00%
TOTALE (B)	762.218,00	861.606,00	99.388,00	13,04%
C) COSTI ISTITUZIONALI				
11) Spese per progetti e iniziative	836.921,00	1.138.441,00	301.520,00	36,03%
TOTALE (C)	836.921,00	1.138.441,00	301.520,00	36,03%
TOTALE COSTI (B+C)	1.599.139,00	2.000.047,00	400.908,00	25,07%

Dal lato dei costi si osserva:

1. **Le Spese per gli Organi Istituzionali**, che ammontano ad un totale complessivo di euro 17.300,00, invariate rispetto al preconsuntivo 2024, riguardano i compensi dei Revisori dei conti, che sono in linea con le disposizioni previste dal decreto del Ministero dello Sviluppo Economico emanato, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in data 11 dicembre 2019. Il predetto decreto all'art. 3 ribadisce la gratuità stabilita a decorrere dal 10 dicembre 2016 per tutti gli incarichi degli Organi diversi dai Collegi dei revisori e detta i criteri tesi ad assicurare misure omogenee di indennità per l'Organo collegiale, sulla base di parametri che, per le Aziende Speciali, sono le classi dimensionali, definite tenendo conto del valore dei ricavi ordinari risultante dai bilanci. Tali disposizioni sono state recepite con la Deliberazione del Consiglio della Camera di Commercio di Roma n. 26 del 30/11/2020.
2. **Il costo del personale dipendente**, previsto pari a € 668.306,00, è incrementato di € 104.400,00 rispetto al pre-consuntivo 2024 (+ 18,51%), per effetto dell'assunzione in servizio di due unità di personale nell'anno 2024 (secondo livello e terzo livello) nonché della previsione di assunzione di una ulteriore unità di terzo livello a far data indicativamente da gennaio 2025. Inoltre, la previsione tiene conto degli oneri previdenziali e dell'accantonamento al Fondo di Fine Rapporto (TFR), per il quale è stata prevista una rivalutazione.

Al personale dipendente dell'Azienda Speciale Forma Camera è assicurato il trattamento normativo e retributivo previsto dal CCNL vigente per il settore Commercio - Servizi.

Il Collegio prende atto che non sono previste spese per l'erogazione di indennità di trasferta del personale.

3. **Le spese di “Funzionamento”** pari ad € 173.000,00 sono in diminuzione di € - 4.012,00 rispetto ai valori del pre-consuntivo 2024 (- 2,27%). In tale voce sono ricomprese le stime dei costi che la Camera di commercio di Roma sosterrà per conto dell'Azienda Speciale nel 2025, pertanto da rifondere, stimate pari a € 36.412,00 (utenze e canoni, servizi, assicurazioni, costi forfettari per aule). Per quanto concerne le spese per prestazioni di servizi, le stesse hanno per oggetto attività di assistenza e consulenza del lavoro, assistenza fiscale, adempimenti relativi al D.Lgs. n. 81/2008, medicina del lavoro e per l'incarico di Responsabile della Protezione dei dati, in ordine alle quali le corrispondenti figure professionali non sono presenti all'interno della struttura. Al riguardo, si ritiene opportuno rilevare i limiti di spesa per acquisto di beni e servizi introdotti dal comma 591, dell'articolo 1 della legge di bilancio n. 160/2019 per le pubbliche amministrazioni, le quali a decorrere dal 2020 non possono superare *“il valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti”*.
4. **Gli ammortamenti** sono relativi a immobilizzazioni materiali e immateriali, per un importo di euro 3.000,00, decurtati di € 1.000,00 rispetto al pre-consuntivo 2024 (- 25%).
5. **Le “Spese per Progetti e iniziative”** (costi diretti sostenuti dall'Azienda Speciale per lo svolgimento delle attività), previste per € 1.138.441,00, aumentate di € 301.520,00 raffrontate al pre-consuntivo 2023 (+ 36,03%) sono di seguito indicate:
 - a. costi sostenuti nell'ambito delle attività relative ai Proventi da servizi (formazione abilitante, formazione superiore o continua) ammontanti a € 79.270,00;
 - b. costi sostenuti nell'ambito delle attività finanziate da Organismi Comunitari per € 107.322,00;
 - c. costi sostenuti nell'ambito delle attività finanziate da Contributi regionali e da altri enti pubblici per € 123.332,00;
 - d. costi sostenuti per le attività finanziate da altri contributi pari a € 115.377,00.
 - e. costi sostenuti nell'ambito dei progetti realizzati con il contributo camerale dettagliati nella Relazione ed ammontanti complessivamente a € 713.140,00.

Dal raffronto con i valori del pre-consuntivo, i Costi di struttura, previsti per € 861.606,00, risultano incrementati di € 99.388,00 (+ 13,04%), mentre i Costi istituzionali, pari a € 1.138.441,00 sono previsti in aumento per € 301.520,00 (+ 36,03%), determinando un incremento complessivo del totale dei costi pari a € 400.908,00 (+ 25,07%).

Il totale delle previsioni dei costi, ammontante a € 2.000.047,00 risulta pari all'ammontare dei ricavi previsti, conseguendo il pareggio di bilancio.

Per quanto concerne la capacità di autofinanziamento dell' Azienda Speciale, occorre fare riferimento alle disposizioni del comma 2, dell'art. 65 del D.P.R. n. 254/2005, secondo le quali *“Le aziende speciali perseguono l'obiettivo di assicurare mediante acquisizione di risorse proprie almeno la copertura dei costi strutturali”* e alle indicazioni della circolare MI.S.E. n. 3612/C del 26/07/2017, per le quali occorre che l'azienda dia, anno dopo anno, la dimostrazione della crescente capacità di autofinanziamento e di copertura dei “costi di struttura”. Al fine di individuare i “costi di struttura” da confrontare con le “risorse proprie”, la suddetta circolare precisa che gli oneri relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti sono sostenuti in una certa misura, anche rilevante, per la realizzazione di progetti e iniziative e non solo per il funzionamento interno dell'azienda. Occorre pertanto determinare i costi di struttura “residuali” rispetto al totale dei costi, mediante scorporo degli oneri occorsi per la realizzazione dell'attività istituzionale. Per risorse proprie si intendono invece i “proventi da servizi” ed i contributi derivanti da soggetti diversi dalla Camera di commercio. Tale evidenziazione deve essere riportata nella relazione illustrativa che accompagna il bilancio preventivo, nella quale si darà conto anche della capacità di autofinanziamento dell'Azienda Speciale.

A tale proposito, in apposito schema della relazione vengono determinate le quote di oneri per gli organi, per il personale, per il funzionamento e per gli ammortamenti da sostenere per il funzionamento interno dell'Azienda Speciale (costi strutturali), pari complessivamente a € 195.201,00, distinte dalle quote per progetti e iniziative. Pertanto, per l'esercizio 2025 i ricavi ordinari al netto del contributo camerale e degli altri contributi, pari a € 700.047,00, derivanti dalla somma dei proventi da servizi (€ 179.045,00), dei contributi da organismi comunitari (€ 228.402,00) e dei contributi regionali e da altri enti pubblici (€ 292.600,00) assicurano la copertura integrale dei costi strutturali per il funzionamento interno, in conformità alle prescrizioni normative.

Il Collegio, nel corso della seduta, ha proceduto a verifiche a campione sugli atti di approvazione dei seguenti Progetti:

- Progetto “Contratto di Ricollocazione – CDR” finanziato dalla Regione Lazio;
- Progetto “Futuræ 2” finanziato dal Ministero del Lavoro per il tramite di Unioncamere.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti, considerato che:

- il Preventivo economico è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse impiegate negli esercizi precedenti ed ai programmi che l'Azienda Speciale intende svolgere;
- risulta rispettato l'equilibrio di Bilancio

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Preventivo economico per l'anno 2025.

La seduta si chiude alle ore 12.45

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Paola Camponeschi Firmato

Dott. Giovambattista Nicoletti Firmato