

## PREVENTIVO 2026

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO                           | PREVISIONE<br>CONSUNTIVO AL<br>31.12.2025 | PREVENTIVO 2026     |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| <b>A) Proventi correnti</b>                                     |                                           |                     |
| Quote associative Camere di Commercio                           | 572.195,00                                | 545.385,00          |
| Contributi trasferimenti e altre entrate                        | 1.275.183,00                              | 121.550,00          |
| Proventi da servizi e beni                                      |                                           | -                   |
| Variazione rimanenze                                            |                                           | -                   |
| <b>Totale proventi correnti (A)</b>                             | <b>1.847.378,00</b>                       | <b>666.935,00</b>   |
| <b>B) Oneri correnti</b>                                        |                                           |                     |
| Personale                                                       | 108.100,00                                | 239.600,00          |
| Funzionamento                                                   | 144.600,00                                | 163.923,00          |
| Interventi economici                                            | 1.282.183,00                              | 158.550,00          |
| Ammortamenti e accantonamenti                                   | 131.827,00                                | 101.677,00          |
| <b>Totale oneri correnti (B)</b>                                | <b>1.666.710,00</b>                       | <b>663.750,00</b>   |
| <b>Risultato gestione corrente (A-B)</b>                        | <b>180.668,00</b>                         | <b>3.185,00</b>     |
| <b>C) Gestione finanziaria</b>                                  |                                           |                     |
| Proventi finanziari                                             | 6.000,00                                  | 8.000,00            |
| Oneri finanziari                                                | 65.000,00                                 | 40.000,00           |
| <b>Risultato gestione finanziaria</b>                           | <b>- 59.000,00</b>                        | <b>- 32.000,00</b>  |
| <b>D) Gestione straordinaria</b>                                |                                           |                     |
| Proventi straordinari e rettifiche                              | 27,00                                     | 187.200,00          |
| Oneri straordinari                                              | 1.000,00                                  | -                   |
| <b>Risultato gestione straordinaria</b>                         | <b>- 973,00</b>                           | <b>187.200,00</b>   |
| <b>E) Rettifiche di valore attività finanziaria</b>             |                                           |                     |
| Rivalutazioni attivo patrimoniale                               | -                                         | -                   |
| Svalutazioni attivo patrimoniale                                | -                                         | -                   |
| <b>Differenza rettifiche attività finanziarie</b>               | <b>-</b>                                  | <b>-</b>            |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)</b> | <b>120.695,00</b>                         | <b>158.385,00</b>   |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                                 |                                           |                     |
| E) Immobilizzazioni immateriali                                 | 8.235,00                                  | -                   |
| F) Immobilizzazioni materiali                                   | -                                         | 7.000,00            |
| G) Immobilizzazioni finanziarie                                 | 194.293,00                                |                     |
| <i>rate mutuo quota capitale scadenza anno 2026</i>             |                                           | <i>212.187,00</i>   |
| <i>ulteriore quota capitale ad estinzione mutuo</i>             |                                           | <i>1.370.654,00</i> |
| <i>Conferimenti di capitale</i>                                 |                                           | <i>3.000,00</i>     |
| <b>Totale investimenti (E+F+G)</b>                              | <b>202.528,00</b>                         | <b>1.592.841,00</b> |

## PREVENTIVO 2026

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO                           | PREVISIONE<br>CONSUNTIVO AL<br>31.12.2025 | PREVENTIVO 2026     |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| <b>A) Proventi correnti</b>                                     |                                           |                     |
| Quote associative Camere di Commercio                           | 572.195,00                                | 545.385,00          |
| Contributi trasferimenti e altre entrate                        | 1.275.183,00                              | 121.550,00          |
| Proventi da servizi e beni                                      |                                           | -                   |
| Variazione rimanenze                                            |                                           | -                   |
| <b>Totale proventi correnti (A)</b>                             | <b>1.847.378,00</b>                       | <b>666.935,00</b>   |
| <b>B) Oneri correnti</b>                                        |                                           |                     |
| Personale                                                       | 108.100,00                                | 239.600,00          |
| Funzionamento                                                   | 144.600,00                                | 163.923,00          |
| Interventi economici                                            | 1.282.183,00                              | 158.550,00          |
| Ammortamenti e accantonamenti                                   | 131.827,00                                | 101.677,00          |
| <b>Totale oneri correnti (B)</b>                                | <b>1.666.710,00</b>                       | <b>663.750,00</b>   |
| <b>Risultato gestione corrente (A-B)</b>                        | <b>180.668,00</b>                         | <b>3.185,00</b>     |
| <b>C) Gestione finanziaria</b>                                  |                                           |                     |
| Proventi finanziari                                             | 6.000,00                                  | 8.000,00            |
| Oneri finanziari                                                | 65.000,00                                 | 40.000,00           |
| <b>Risultato gestione finanziaria</b>                           | <b>- 59.000,00</b>                        | <b>- 32.000,00</b>  |
| <b>D) Gestione straordinaria</b>                                |                                           |                     |
| Proventi straordinari e rettifiche                              | 27,00                                     | 187.200,00          |
| Oneri straordinari                                              | 1.000,00                                  | -                   |
| <b>Risultato gestione straordinaria</b>                         | <b>- 973,00</b>                           | <b>187.200,00</b>   |
| <b>E) Rettifiche di valore attività finanziaria</b>             |                                           |                     |
| Rivalutazioni attivo patrimoniale                               | -                                         | -                   |
| Svalutazioni attivo patrimoniale                                | -                                         | -                   |
| <b>Differenza rettifiche attività finanziarie</b>               | <b>-</b>                                  | <b>-</b>            |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)</b> | <b>120.695,00</b>                         | <b>158.385,00</b>   |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                                 |                                           |                     |
| E) Immobilizzazioni immateriali                                 | 8.235,00                                  | -                   |
| F) Immobilizzazioni materiali                                   | -                                         | 7.000,00            |
| G) Immobilizzazioni finanziarie                                 | 194.293,00                                |                     |
| <i>rate mutuo quota capitale scadenza anno 2026</i>             |                                           | <i>212.187,00</i>   |
| <i>ulteriore quota capitale ad estinzione mutuo</i>             |                                           | <i>1.370.654,00</i> |
| <i>Conferimenti di capitale</i>                                 |                                           | <i>3.000,00</i>     |
| <b>Totale investimenti (E+F+G)</b>                              | <b>202.528,00</b>                         | <b>1.592.841,00</b> |



## **RELAZIONE AL PREVENTIVO 2026**

### **art. 7 D.P.R. 2.11.2005, n. 254**

L'art. 1 del D.P.R. 2.11.2005, n. 254 prevede che la gestione delle camere di commercio *“è informata ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale e risponde ai requisiti della veridicità, universalità, continuità, prudenza, chiarezza”*.

Il preventivo annuale, in coerenza con la relazione previsionale e programmatica approvata dal Consiglio, è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudente valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

Esso è predisposto, nel rispetto di quanto previsto nel regolamento di contabilità di cui al D.P.R. 254/2005, secondo i principi contabili di cui alla circolare n. 3622/C del 5/02/2009 del Ministero dello Sviluppo Economico, elaborati dalla commissione di cui all'articolo 74 del D.P.R. 254/2005, con i quali vengono forniti indirizzi interpretativi univoci al fine di rendere uniformi i criteri di redazione dei documenti contabili delle Camere.

Il Preventivo Economico 2026 è redatto sulla base dello schema allegato A al DPR 254/2005 ed è accompagnato dalla presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 254/2005, che fornisce le informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti.

L'Unione regionale ha inoltre predisposto:

- il budget economico annuale, ai sensi dell'articolo 2 comma 3 DM 27.3.2013;
- il budget economico pluriennale e definito su base triennale, ai sensi dell'articolo 2 comma 3 DM 27.3.2013;
- il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'articolo 9, comma 3 DM 27.3.2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

tenendo conto delle istruzioni applicative del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 (*“Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”*) inviate alle CCIAA e alle loro Unioni regionali con circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12 settembre 2013.



Unioncamere ha avviato la procedura ad evidenza pubblica per la vendita dell'immobile attuale sede ubicato in Firenze – Via Lorenzo il Magnifico, 24.

Con deliberazione n. 2 dell'11.02.2025 la Giunta ha stabilito di porre a base d'asta il prezzo di euro 2.100.000,00.

Il preventivo 2026 stima la vendita dell'immobile al prezzo base d'asta, con trasferimento della sede dell'Unione in altro immobile in locazione, indicativamente alla fine del primo semestre 2026.

E' altresì prevista l'estinzione anticipata del mutuo passivo, destinando a tale finalità parte del corrispettivo di vendita dell'immobile.

## GESTIONE CORRENTE

### Proventi gestione corrente

| <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i> | <b>Preventivo 2025</b> | <b>Preventivo 2026</b> |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Quote associative Camere di Commercio           | 572.195,00             | 545.385,00             |
| Contributi vari                                 | 1.227.627,00           | 121.550,00             |
| <b>Totale Proventi correnti</b>                 | <b>1.799.822,00</b>    | <b>666.935,00</b>      |

### **Quote associative delle Camere di Commercio**

Ai fini della predisposizione del preventivo 2026 si è fatto riferimento all'ipotesi di fissazione dell'aliquota annuale di contribuzione al **1,101%** determinata secondo le disposizioni statuarie sulle entrate per diritto annuale (al netto della eventuale maggiorazione e dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti per la relativa annualità) e diritti di segreteria delle Camere di Commercio associate, risultanti dal bilancio di esercizio 2024 deliberato dalle Camere della regione, ai sensi dell'art. 6 comma 7 della legge 580/1993, n. 580 e successive modifiche.

Le quote associative derivanti dall'applicazione dell'aliquota ammontano a € 545.385,00 e sono determinate come riportato nei seguenti prospetti:

| DETTAGLIO QUOTE ASSOCIATIVE CAMERE DI COMMERCIO |                         |                   |                   |                |               |                 |                                           |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|-------------------------------------------|
| C.C.I.A.A.                                      | BASE IMPONIBILE<br>2026 | CONTRIBUTO 2026   | CONTRIBUTO 2025   | Var. Assoluta  | Var. %        | % contribuzione | importo<br>arrotondato a unità<br>di euro |
|                                                 | <i>Aliquota --&gt;</i>  | <b>1,10100%</b>   | <b>1,14500%</b>   |                |               |                 |                                           |
| AREZZO SIENA                                    | 8.551.170,00            | 94.148,38         | 99.739,00         | -5.591         | -5,94%        | 17,26%          | 94.148,00                                 |
| FIRENZE                                         | 13.977.809,11           | 153.895,68        | 165.028,00        | -11.132        | -7,23%        | 28,22%          | 153.896,00                                |
| MAREMMA E TIRRENO                               | 6.401.736,67            | 70.483,12         | 66.970,00         | 3.513          | 4,98%         | 12,92%          | 70.483,00                                 |
| TOSCANA NORD OVEST                              | 12.501.881,14           | 137.645,71        | 144.599,00        | -6.953         | -5,05%        | 25,24%          | 137.646,00                                |
| PISTOIA - PRATO                                 | 8.102.825,27            | 89.212,11         | 95.859,00         | -6.647         | -7,45%        | 16,36%          | 89.212,00                                 |
| <b>Totale</b>                                   | <b>49.535.422,19</b>    | <b>545.385,00</b> | <b>572.195,00</b> | <b>-26.810</b> | <b>-4,92%</b> | <b>100,00%</b>  | <b>545.385,00</b>                         |



| CCIAA              | Diritto annuale 2024 al netto della maggiorazione | Diritti di Segreteria 2024 | F24 2024 | Fondo svalutazione crediti riferiti ai proventi da diritto annuale 2024 al netto della maggiorazione | Base imponibile quota associativa 2026 | Base imponibile quota associativa 2025 |
|--------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| AREZZO SIENA       | 6.784.959,67                                      | 3.083.130,78               | -        | 19.920,45                                                                                            | - 1.297.000,00                         | 8.551.170,00                           |
| FIRENZE            | 11.427.269,34                                     | 5.763.052,70               | -        | 27.815,52                                                                                            | - 3.184.697,41                         | 13.977.809,11                          |
| MAREMMA E TIRRENO  | 5.961.381,09                                      | 2.302.819,56               | -        | 8.617,09                                                                                             | - 1.853.846,89                         | 6.401.736,67                           |
| TOSCANA NORD OVEST | 11.170.037,64                                     | 4.922.082,44               | -        | 28.161,94                                                                                            | - 3.562.077,00                         | 12.501.881,14                          |
| PISTOIA - PRATO    | 7.014.838,45                                      | 3.210.484,76               | -        | 18.064,61                                                                                            | - 2.104.433,33                         | 8.102.825,27                           |
| <b>Totale</b>      | <b>42.358.486,19</b>                              | <b>19.281.570,24</b>       | <b>-</b> | <b>102.579,61</b>                                                                                    | <b>- 12.002.054,63</b>                 | <b>49.535.422,19</b>                   |

### Contributi vari

La voce comprende:

I contributi dell'agenzia regionale Toscana Promozione Turistica per il progetto Vetrina Toscana 2025/2026: con decreto di Toscana Promozione Turistica n. 90/27.06.2025 la regione Toscana ha approvato i progetti presentati dal sistema camerale toscano per complessivi euro 159.250,00, liquidando a Unioncamere Toscana nel corrente anno l'acconto del 40%, pari a euro 63.700,00, a seguito della comunicazione di avvio delle attività. Nell'anno 2026 si prevede il provento per il saldo del contributo suddetto, pari a euro 95.550,00 (60% importo progetti).

Il contributo della Regione Toscana per la gestione della Commissione Regionale dell'Artigianato Toscano (C.R.A.T): l'attuale Convenzione è in scadenza al 31.12.2025 con possibilità di tacito rinnovo per 3 annualità e prevede l'erogazione di un contributo nell'importo massimo di € 30.000,00 a fronte della rendicontazione delle spese sostenute dall'Unione.

Il contributo erogabile, ai fini del preventivo 2026, è stimato prudenzialmente in euro 20.000,00.

Il rimborso per il servizio "Scenario per le economie locali" reso da Prometeia spa, al quale Unioncamere aderisce su indicazione delle Camere di Commercio interessate, che rimborsano il relativo costo, stimato in euro 6.000,00 per l'anno 2026.

Non sono previsti, a differenza dello scorso esercizio, contributi per:

- Progetti finanziati dal Fondo nazionale di perequazione: in data 12.11.2025 Unioncamere Italiana ha reso note le linee prioritarie per le iniziative progettuali a valere sul Fondo 2025-2026 alle quali è possibile aderire fino al prossimo 16 gennaio 2026. Successivamente alle adesioni delle Camere toscane ai progetti coordinati a livello regionale, potrà essere definito il budget che sarà assegnato ad Unioncamere Toscana.
- Progetto EEN – progetto comunitario in materia di internazionalizzazione delle imprese, che avrà durata di 42 mesi, recentemente approvato. Saranno a breve definite le Convenzioni tra



Unioncamere Toscana e i soggetti del sistema regionale aderenti al progetto, individuando le risorse spettanti a ciascun partner camerale e quelle destinate all'Unione medesima. Non appena disponibili i piani finanziari relativi alle suddette iniziative, sarà aggiornato il budget 2026 di Unioncamere Toscana, relativamente ai ricavi per contributi spettanti ed ai costi per la realizzazione dei progetti.

### **Oneri gestione corrente**

|                               | <b>Preventivo 2025</b> | <b>Preventivo 2026</b> |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Personale                     | 183.000,00             | 239.600,00             |
| Funzionamento                 | 145.500,00             | 163.923,00             |
| Interventi economici          | 1.239.627,00           | 158.550,00             |
| Ammortamenti e accantonamenti | 152.477,00             | 101.677,00             |
| <b>Totale Oneri correnti</b>  | <b>1.720.604,00</b>    | <b>663.750,00</b>      |

### **Personale**

La Relazione per il mantenimento dell'Unione Regionale, predisposta ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 219/2016, riporta la necessità di prevedere un adeguamento della struttura, assicurando la congruità e la sostenibilità dei relativi costi, affinché l'Ente possa svolgere al meglio la propria mission, nell'interesse delle Camere associate.

Per i cosiddetti "servizi interni", la pur opportuna presenza di personale dell'Unione potrà essere integrata con la costante collaborazione e sinergia con gli Uffici preposti delle singole Camere, destinando il personale dell'Unione prioritariamente alla progettazione e realizzazione di iniziative, condivise con le Camere, finalizzate al supporto e allo sviluppo del sistema economico regionale. Si ricorda, inoltre, che ai sensi dell'art. 18 dello Statuto, il Segretario Generale è nominato tra i Segretari Generali o i Dirigenti delle Camere associate o tra i dipendenti dell'Unione.

Lo stanziamento della voce "Personale" è comprensivo di tutte le competenze del personale, base ed accessorie, degli oneri previdenziali e assistenziali (INPDAP, ENPDEP, INAIL) oltre alla quota di accantonamento del trattamento di fine rapporto e alle altre spese riconducibili al personale (€ 4.000,00 per lavoro straordinario e rimborsi spese per missioni e trasferte personale dipendente e in somministrazione lavoro, Segretario generale e staff).

Il personale dipendente, a cui si applica il CCNL Funzioni Locali sottoscritto il 16.11.2022, è composto da un dipendente a tempo pieno e indeterminato appartenente all'area degli Istruttori (ex categoria C), e da un dirigente a tempo indeterminato in aspettativa senza assegni fino al 07.01.2026.

Nel corso del 2025 è cessata per dimissioni una unità Area Funzionari, che non ha ripreso servizio al termine del periodo di aspettativa senza assegni.

La Legge 30.12.2024, n. 207 (Legge di Bilancio 2025) al comma 128 dell'art. 1 prevede che, nelle more della definizione dei contratti collettivi nazionali di lavoro per il triennio 2025-2027 si dà luogo, in deroga alle procedure previste dalle disposizioni vigenti in materia, all'erogazione dell'anticipazione di cui all'art. 47 bis comma 2 del D. Lgs. 165/2001 nella misura dell'1% rispetto agli stipendi tabellari con decorrenza 01.07.2025.

Il suddetto importo si aggiunge all'indennità di vacanza contrattuale di cui all'art. 1 – comma 28



– della Legge 213/2023 (incremento di un importo pari a 6,7 volte il relativo valore annuo erogato).

In data 03.11.2025 è stata firmata l'ipotesi di accordo per il CCNL personale non dirigente Funzioni Locali triennio 2022-2024 e in data 11.11.2025 è stata firmata l'ipotesi di accordo per il CCNL personale dirigente Funzioni Locali triennio 2022-2024, che saranno applicabili una volta concluso l'iter di controllo e verifica.

Nel Bilancio 2025 di Unioncamere Toscana risulta presente un Fondo per rinnovi contrattuali di euro 17.754,22.

Nel calcolo dei costi del personale 2026 sono compresi, oltre agli oneri relativi al personale in servizio attivo nel 2025, anche i costi per assunzione di una unità Area Funzionari ed Elevata Qualificazione a decorrere dal 01.04.2026 e per la progressione tra Aree di una unità da Area Istruttori a Area Funzionari.

E' inoltre compreso il costo per il dirigente attualmente in aspettativa, calcolato secondo il CCNL 16.07.2024, per il periodo fino al 31.08.2026, data di cessazione dal servizio per raggiungimento 67 anni di età.

Si farà ricorso anche nel 2026 all'unità di personale Area degli istruttori con contratto di lavoro in somministrazione attualmente in corso, per la gestione del progetto EEN e di altre attività progettuali ed iniziative coordinate dall'Unione regionale, nonché per alcune attività amministrative interne, quali protocollo, reception e prima informazione.

Sono confermati, nella stessa misura già prevista per il 2024, gli oneri per gli Accordi di collaborazione istituzionale per lo svolgimento delle funzioni di Segretario Generale e per il supporto ai cosiddetti "servizi interni".

Il Fondo per le risorse decentrate del personale non dirigente è stanziato per euro 25.000,00 e sarà costituito con apposita determinazione del Segretario Generale.

Lo stanziamento per la retribuzione di posizione e di risultato del dirigente prevede la retribuzione di posizione nell'importo minimo di cui all'art. 37 – comma 6 – del CCNL 16.07.2024 e le risorse destinate a retribuzione di risultato in misura del 15% dell'importo totale del Fondo.

Come previsto dall'art. 40 bis del D. Lgs. 165/2001, il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e con quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, è effettuato dal collegio dei revisori dei conti

La previsione complessiva è così composta in dettaglio:

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Retribuzioni lorde – personale e dirigente                   | 80.000,00 |
| Fondo risorse decentrate personale non dirigente             | 25.000,00 |
| Fondo retribuzione posizione e risultato personale dirigente | 10.600,00 |
| Oneri previdenziali e assistenziali                          | 28.000,00 |
| Accantonamento TFR                                           | 12.000,00 |
| Personale somministrato                                      | 40.000,00 |

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Collaborazioni istituzionali       | 40.000,00         |
| Straordinario e rimborsi trasferte | 4.000,00          |
| <b>Totale generale previsione</b>  | <b>239.600,00</b> |

### **Funzionamento**

Le spese di funzionamento sono così strutturate:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Prestazioni di servizi  | 74.200,00         |
| Godimento beni di terzi | 16.000,00         |
| Imposte e Tasse         | 52.500,00         |
| Altri oneri di gestione | 723,00            |
| Quote associative       | 2.500,00          |
| Organi istituzionali    | 18.000,00         |
| <b>Totale</b>           | <b>163.923,00</b> |

Prosegue lo sforzo teso alla riduzione quanto più possibile dei suddetti oneri, in un'ottica di massimo contenimento dei costi.

La voce "Prestazione di servizi" comprende le spese postali, telefoniche, connettività internet, manutenzioni, pulizie, utenze, canoni per servizi informatici, assicurazioni, elaborazione stipendi, assistenza fiscale, canoni di assistenza tecnica, servizi amministrativi, buoni pasto, costi per la formazione del personale, oneri per la sicurezza del personale ex D. Lgs. 81/2008, compensi agenzia di somministrazione, spese connesse al trasferimento della sede in altro immobile.

Gli oneri per "Godimento beni di terzi" sono relativi al fitto passivo dell'immobile nuova sede (stimato in euro 15.000,00) e al noleggio di una multifunzione (stampante, fotocopiatrice, scanner).

Le Imposte e tasse sono principalmente riferite all'imposta sostitutiva 26% sulle plusvalenze derivanti dalla vendita dell'immobile (calcolate sulla differenza tra il prezzo di vendita, stimato pari alla base d'asta, e il valore di acquisizione), alla prima rata dell'IMU sull'immobile di proprietà e alla TARI.

Gli altri oneri di gestione riguardano l'acquisto di cancelleria, modulistica, materiali di consumo.

### **Quote associative:**

- La voce contabilizza il contributo consortile obbligatorio Infocamere, previsto dall'art. 28 dello Statuto, che è soggetto, a decorrere dal 2022, all'applicazione dell'IVA . Unioncamere, con nota prot. 25616 del 06.12.2022, ha precisato che le somme versate a titolo di contributo consortile obbligatorio – derivanti quindi dalla partecipazione alla società consortile cui sono affidati determinati compiti – comportano la completa assimilazione del contributo ad una quota associativa. In conseguenza, in termini di classificazione contabile, tali poste sono rilevate nel mastro "Quote associative", nel quale vengono contabilizzati i costi sostenuti dalle camere di commercio per i contributi associativi, in coerenza con il principio della "natura della spesa", non essendo la contabilizzazione influenzata dal trattamento fiscale applicato alle richiamate somme ai fini IVA.



### Organi istituzionali:

- il compenso per il Collegio dei revisori dei conti è pari a €. 3.500,00 per il Presidente e a €. 2.800,00 per ciascuno dei due componenti effettivi, oltre a oneri previdenziali e fiscali di legge ed è stato stabilito in applicazione del D.M. 11.12.2019, il quale prevede:
  - al presidente del collegio dei revisori dei conti delle Unioni regionali spetta un'indennità annua di €. 3.500,00 con riferimento ad Unioni regionali il cui bilancio evidenzia un valore della produzione fino a euro 5.000.000,00 (art. 6 – comma 1 – lett. a);
  - al componente del collegio dei revisori dei conti delle Unioni regionali spetta un'indennità annua di €. 2.800,00 con riferimento ad Unioni regionali il cui bilancio evidenzia un valore della produzione fino a euro 5.000.000,00 (art. 6 – comma 2 – lett. a);
- il compenso per l'OIV è pari a €. 4.000,00 annui oltre a oneri previdenziali e fiscali di legge, come stabilito con deliberazione della Giunta n. 3 del 03.03.2023; l'Organo è in scadenza il prossimo mese di marzo.
- Sono inoltre previsti nell'ambito della presente voce €. 2.500,00 per rimborsi spese agli Organi istituzionali.

### Interventi economici

Gli oneri per interventi economici sono articolati come segue:

|                                                     |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Progetto Vetrina Toscana 2025/2026                  | 95.550,00         |
| Spese gestione CRAT                                 | 7.000,00          |
| Adesione servizio "Scenario per le economie locali" | 6.000,00          |
| Altre iniziative promozionali                       | 50.000,00         |
| <b>Totale</b>                                       | <b>158.550,00</b> |

Ad oggi non sono disponibili i piani finanziari della nuova annualità dei progetti finanziati dal Fondo perequativo e del progetto EEN, come dettagliatamente esposto nella parte della presente relazione relativa ai Contributi, trasferimenti e altre entrate.

### Ammortamenti e accantonamenti

#### Ammortamento immobile

- Come detto, è prevista la vendita entro il primo semestre 2026 dell'immobile attuale sede dell'Ente; non è pertanto calcolata alcuna quota di ammortamento per il 2026.

#### Ammortamento altre immobilizzazioni materiali

- In ragione delle immobilizzazioni presenti al 31.12.2025 e del Piano investimenti previsto per il 2026, si stanziavano €. 1.000,00 per ammortamenti.

#### Ammortamento immobilizzazioni immateriali

- Sono previsti €. 2.100,00 per ammortamento degli oneri pluriennali relativi al restyling del sito istituzionale.

Gli ammortamenti sono stimati in complessivi €. 3.100,00.



L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è pronta per l'uso; la regola di utilizzare la metà dell'aliquota normale d'ammortamento per i cespiti acquistati nell'anno è accettabile se la quota di ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso (principio contabile OIC n. 16 paragrafo 61).

#### Accantonamento per versamento al Bilancio dello Stato

In data 14.10.2022 è stata pubblicata la sentenza n. 210/2022 della Corte Costituzionale, che ha dichiarato illegittime le seguenti norme di legge contenenti l'obbligo per le camere di commercio di versare al bilancio dello Stato i risparmi di spesa relativi al triennio 2017-2019:

- dell'art. 61, commi 1, 2, 5 e 17 del D.L. 25.6.2008 n. 112 convertito in Legge 6.8.2008 n. 133;
- dell'art. 6, commi 1, 3, 7, 8, 12, 13, 14 e 21 del D.L. 31.5.200, n. 78 convertito in Legge 30.7.2010, n. 122;
- dell'art. 8, comma 3, del D.L. 6.7.2012, n. 95, convertito in Legge 7.8.2012, n. 135;
- dell'art. 50, comma 3, del D.L. 24.4.2014, n. 66, convertito in Legge 23.6.2014, n. 89.

Con deliberazione della Giunta n. 36 del 19.10.2023 è stato stabilito:

- Di agire in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma, e se del caso dinanzi alla Corte costituzionale, per la tutela dei diritti e degli interessi di Unioncamere Toscana, al fine di ottenere la restituzione delle somme versate al bilancio dello Stato per gli anni 2017-2023 in applicazione dell' artt. 61, commi 1, 2, 5 e 17 del D.L. n. 112/2008, dell'art. 6, commi 1, 3, 7, 8, 12, 13, 14 e 21 del D.L. n. 78/2010, dell'art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012, dell'art. 50, comma 3, del D.L. n. 66/2014, dichiarati incostituzionali con sentenza Corte Costituzionale n. 210/2022, e in applicazione dell'art. 1, comma 594, della Legge n. 160/2019;
- Di affidare al Prof. Avv. Alfonso Celotto, del foro di Roma, la rappresentanza e la difesa in giudizio di Unioncamere Toscana nell'instaurando procedimento davanti al Tribunale di Roma.

L'udienza per la trattazione della causa, inizialmente prevista per il 13 giugno 2024, è stata prima differita al 2 maggio 2025 e successivamente al 03.04.2026.

Si prevede un accantonamento di €. 98.577,00, corrispondente all'importo versato nel 2023 (euro 98.576.94) ed accantonato anche negli anni 2024 e 2025.

## GESTIONE FINANZIARIA

#### Proventi gestione finanziaria

|                                          | Preventivo 2025 | Preventivo 2026 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Interessi attivi conto corrente bancario | 6.000,00        | 8.000,00        |

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi (al netto della ritenuta fiscale applicata alla fonte) che maturano sulle disponibilità liquide dell'Unione Regionale.

Le disponibilità liquide derivanti dalla vendita dell'immobile potranno essere destinate, dopo avere estinto il mutuo passivo, a forme di investimento sicure e facilmente smobilizzabili (titoli



di Stato, depositi vincolati a breve termine) che assicurino una maggiore redditività rispetto al conto corrente bancario.

### **Oneri gestione finanziaria**

|                                                           | <b>Preventivo 2025</b> | <b>Preventivo 2026</b> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Interessi passivi mutuo bancario e altri oneri finanziari | 80.000,00              | 40.000,00              |

Con deliberazione n. 23 del 29.07.2024 la Giunta ha stabilito di versare a Banca Monte dei Paschi di Siena l'importo di euro 1.000.000,00, a parziale rimborso del mutuo passivo avente scadenza al 31.12.2031.

A seguito di tale rimborso, avvenuto in data 28.08.2024, il debito residuo al 31.12.2024 era di euro 1.777.132,81; nell'anno 2025 sono rimborsati complessivamente euro 194.292,40 di quota capitale, cosicché il debito residuo al 31.12.2025 sarà di euro 1.582.840,41.

Si prevede l'estinzione anticipata del mutuo utilizzando parte del corrispettivo di vendita dell'immobile.

Gli interessi passivi sul mutuo sono calcolati al tasso Euribor 6 mesi base 360 (media mese precedente alla scadenza della rata) + spread 0,9%. Sono versati in due rate semestrali, nel mese di giugno e nel mese di dicembre.

Per l'anno 2026, si stima un tasso di riferimento pari a 3% (2,1% Euribor mese di settembre – ultimo disponibile + 0,9%) per la rata in scadenza al 30.06.2025.

E' altresì prevista la penale 1% per estinzione anticipata del mutuo, come stabilita nel contratto.

### **GESTIONE STRAORDINARIA**

Si prevede la plusvalenza di euro 187.200,00 per la vendita dell'immobile, data dalla differenza tra il valore di vendita, ipotizzato uguale alla base d'asta (euro 2.100.000) e il valore contabile dell'immobile al 31.12.2025 (euro 1.912.703,09).

### **PIANO DEGLI INVESTIMENTI**

#### **Immobilizzazioni materiali**

Si prevedono €. 7.000,00 per acquisto apparecchiature e attrezzatura varie e dotazioni informatiche per gli uffici dell'Unione Regionale.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie valorizzano la somma di € 212.187,00, a titolo di copertura della quota capitale delle rate del mutuo in scadenza nel 2026 e la ulteriore somma di € 1.370.654,00 per estinzione totale della quota capitale residua.

Le suddette somme saranno coperte mediante le risorse liquide disponibili nell'ambito del patrimonio dell'Ente, anche grazie alla vendita dell'immobile.

E' inoltre prevista la somma di €. 3.000,00 quale conferimento di capitale per adesione alla Fondazione di partecipazione Innovazione e Sviluppo Imprenditoriale (ISI).



## **RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Il preventivo 2026 stima un **avanzo d'esercizio di € 158.385,00**.

I proventi ammontano a complessivi € 862.135,00. Le quote associative da Camere di Commercio registrano una diminuzione di € 26.810,00, corrispondente al 4,92%; nel 2025 già avevano subito una diminuzione del 9,30%.

I contributi, trasferimenti e altre entrate sono essenzialmente correlati alle iniziative coordinate da Unioncamere per il sistema camerale toscano (Vetrina Toscana, "Scenario per le economie locali").

Gli oneri ammontano a complessivi € 703.750,00.

Nell'ambito degli Interventi economici aumenta da € 20.000,00 a € 50.000,00 lo stanziamento destinato ad Altre iniziative promozionali.

Gli oneri finanziari sono stimati in diminuzione a seguito della prevista estinzione del mutuo passivo nel corso del prossimo anno.

## **PREVISIONI CONSUNTIVO AL 31.12.2025**

| <b>Proventi</b>                          | <b>preventivo<br/>2025</b> | <b>preventivo<br/>aggiornato<br/>2025</b> | <b>preconsuntivo<br/>2025</b> |
|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| Quote associative CCIAA                  | 572.195,00                 | 572.195,00                                | 572.195,00                    |
| Contributi trasferimenti e altre entrate | 1.227.627,00               | 1.227.627,00                              | 1.275.183,00                  |
| Proventi finanziari                      | 6.000,00                   | 6.000,00                                  | 6.000,00                      |
| Proventi straordinari                    | -                          |                                           | 27,00                         |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>1.805.822,00</b>        | <b>1.805.822,00</b>                       | <b>1.853.405,00</b>           |

| <b>Oneri</b>                  | <b>preventivo<br/>2025</b> | <b>preventivo<br/>aggiornato<br/>2025</b> | <b>preconsuntivo<br/>2025</b> |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| Personale                     | 183.000,00                 | 138.000,00                                | 108.100,00                    |
| Funzionamento                 | 145.500,00                 | 145.500,00                                | 144.600,00                    |
| Interventi economici          | 1.239.627,00               | 1.239.627,00                              | 1.282.183,00                  |
| Ammortamenti e accantonamenti | 152.477,00                 | 152.477,00                                | 131.827,00                    |
| Oneri finanziari              | 80.000,00                  | 80.000,00                                 | 65.000,00                     |
| Oneri straordinari            | 0                          | 0                                         | 1.000,00                      |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>1.800.604,00</b>        | <b>1.755.604,00</b>                       | <b>1.732.710,00</b>           |

|                              |                 |                  |                   |
|------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>Risultato d'esercizio</b> | <b>5.218,00</b> | <b>50.218,00</b> | <b>120.695,00</b> |
|------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|

| <b>Piano degli investimenti</b> | <b>preventivo<br/>2025</b> | <b>preventivo<br/>aggiornato<br/>2025</b> | <b>preconsuntivo<br/>2025</b> |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali    | 10.000,00                  | 10.000,00                                 | 8.235,00                      |
| Immobilizzazioni materiali      | 7.000,00                   | 7.000,00                                  | -                             |
| Immobilizzazioni finanziarie    | 194.293,00                 | 194.293,00                                | 194.293,00                    |

La voce "Immobilizzazioni finanziarie" valorizza la quota capitale del mutuo passivo da rimborsare nell'esercizio.

## BUDGET ECONOMICO ANNUALE

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

L'art. 2 del D.M. 27.3.2013 prevede che il budget economico annuale è deliberato dall'organo di vertice dell'Amministrazione in termini di competenza economica ed è redatto ovvero riclassificato

secondo lo schema di cui all'allegato 1) del medesimo D.M. 27.3.2013; rappresenta, pertanto, la mera trasposizione dei dati del Preventivo annuale secondo la classificazione disposta con le norme di armonizzazione dei sistemi contabili.

Il budget economico pluriennale costituisce un allegato al budget annuale; copre un periodo di tre anni in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi di vertice, è formulato in termini di competenza economica e presenta una articolazione delle poste coincidente con quella del budget annuale.

Sono stati, pertanto, predisposti il budget economico pluriennale ed il budget annuale, secondo quanto previsto dal D.M. 27.3.2013; detti documenti sono approvati entro il 31.12.2025, termine di approvazione del preventivo 2026.

#### **Valore della produzione**

| 2026    | 2027    | 2028    |
|---------|---------|---------|
| 666.935 | 600.000 | 632.000 |

#### **Costi della produzione**

| 2026    | 2027    | 2028    |
|---------|---------|---------|
| 663.750 | 595.354 | 634.000 |

Nel triennio 2026-2028 sono ipotizzate le seguenti linee generali programmatiche:

- vendita dell'immobile di proprietà e trasferimento in altra sede in locazione, con spazi adeguati alle esigenze dell'Unione
- estinzione del mutuo passivo
- ulteriore riduzione del contributo richiesto alle camere di commercio associate
- definizione di una struttura organica del personale in grado di fare fronte ai compiti ed adempimenti dell'ente, con minore ricorso a forme di lavoro flessibile e collaborazioni istituzionali
- possibilità di investimento delle liquidità eccedenti il fabbisogno finanziario dell'Unione per conseguire una maggiore redditività
- aumento delle risorse da destinare ad interventi economici

I tre esercizi considerati stimano il conseguimento di un avanzo che, nel 2026, tiene conto della plusvalenza conseguita dalla vendita dell'immobile.

### **PREVISIONI DI ENTRATA E PREVISIONI DI SPESA**



Il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa deve essere redatto secondo il principio di cassa e deve contenere le previsioni di entrata e di spesa (crediti e debiti, proventi ed oneri, investimenti e disinvestimenti) che l'Ente stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno di riferimento.

| <b>PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2026</b>                      |                       |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>                           | <b>TOTALE ENTRATE</b> |
| <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                 | <b>959.700,00</b>     |
| <b>INTERESSI ATTIVI</b>                                       | <b>6.000,00</b>       |
| <b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>                      | <b>6.000,00</b>       |
| <b>ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI</b> | <b>2.100.000,00</b>   |
| <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>              | <b>59.500,00</b>      |
| <b>TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA</b>                           | <b>3.131.200,00</b>   |

| <b>PREVISIONI DI SPESA - ANNO 2026</b>                                                                                                                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>MISSIONE 011 Competitività e sviluppo delle imprese</b>                                                                                               |                   |
| PROGRAMMA 005 Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo |                   |
| DIVISIONE 4 AFFARI ECONOMICI                                                                                                                             |                   |
| GRUPPO 1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro                                                                                             |                   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>                                                                                                                                   | <b>158.550,00</b> |

|                                                                                        |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>   |                  |
| PROGRAMMA 002 Indirizzo politico                                                       |                  |
| DIVISIONE 1 SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                           |                  |
| GRUPPO 1 Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |                  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>                                                                 | <b>18.000,00</b> |

|                                                                                      |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b> |                   |
| PROGRAMMA 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza         |                   |
| DIVISIONE 1 SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                         |                   |
| GRUPPO 3 Servizi generali                                                            |                   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>                                                               | <b>526.577,00</b> |



|                                                                  |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>MISSIONE 091 Debiti da finanziamento dell'amministrazione</b> |                     |
| PROGRAMMA 001 Debiti da finanziamento dell'amministrazione       |                     |
| DIVISIONE 1 SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI     |                     |
| GRUPPO 3 Servizi generali                                        |                     |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>                                           | <b>1.622.841,00</b> |
|                                                                  |                     |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                           | <b>2.325.968,00</b> |

### **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (P.I.R.A.)**

L'art. 2, comma 4, del D.M. 27.3.2013, prevede che il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con DPCM 18.9.2012, costituisce un allegato al budget economico annuale.

Il P.I.R.A. è quindi un documento programmatico, redatto contestualmente al preventivo, che illustra il contenuto dei programmi di spesa, espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare con riferimento agli stessi programmi del bilancio e contiene gli indicatori individuati per quantificare gli obiettivi; è coerente con il sistema di obiettivi ed indicatori adottati da ciascuna amministrazione ai sensi del D. Lgs. 150/2009.

ALL A  
PREVENTIVO  
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO            | VALORI COMPLESSIVI                        |                         | FUNZIONI ISTITUZIONALI                                  |                            |                                                               |                                                                         | TOTALE<br>(A+B+C+D) |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                  | PREVISIONE<br>CONSUNTIVO<br>AL 31.12.2025 | PREVENTIVO<br>ANNO 2026 | ORGANI<br>ISTITUZIONALI E<br>SEGRETARIA<br>GENERALE (A) | SERVIZI DI<br>SUPPORTO (B) | ANAGRAFE E<br>SERVIZI DI<br>REGOLAZIONE<br>DEL MERCATO<br>(C) | STUDIO,<br>FORMAZIONE,<br>INFORMAZIONE E<br>PROMOZIONE<br>ECONOMICA (D) |                     |
| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                         |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| <b>A) Proventi correnti</b>                      |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 1 Diritto Annuale                                |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 2 Diritti di Segreteria                          |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate       |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi         | 1.847.378                                 | 666.935                 |                                                         | 545.385                    |                                                               | 121.550                                                                 | 666.935             |
| 5 Variazione delle rimanenze                     |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| Totale Proventi Correnti A                       | 1.847.378                                 | 666.935                 | 0                                                       | 545.385                    | 0                                                             | 121.550                                                                 | 666.935             |
| <b>B) Oneri Correnti</b>                         |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 6 Personale                                      | 108.100                                   | 239.600                 |                                                         | 239.600                    |                                                               |                                                                         | 239.600             |
| 7 Funzionamento                                  | 144.600                                   | 163.923                 | 18.000                                                  | 145.923                    |                                                               |                                                                         | 163.923             |
| 8 Interventi Economici                           | 1.282.183                                 | 158.550                 |                                                         | 0                          |                                                               | 158.550                                                                 | 158.550             |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti                  | 131.827                                   | 101.677                 |                                                         | 101.677                    |                                                               |                                                                         | 101.677             |
| Totale Oneri Correnti B                          | 1.666.710                                 | 663.750                 | 18.000                                                  | 487.200                    | 0                                                             | 158.550                                                                 | 663.750             |
| Risultato della gestione corrente A-B            | 180.668                                   | 3.185                   | -18.000                                                 | 58.185                     | 0                                                             | -37.000                                                                 | 3.185               |
| <b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>                   |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 10 Proventi Finanziari                           | 6.000                                     | 8.000                   |                                                         | 8.000                      |                                                               |                                                                         | 8.000               |
| 11 Oneri Finanziari                              | 65.000                                    | 40.000                  |                                                         | 40.000                     |                                                               |                                                                         | 40.000              |
| Risultato della gestione finanziaria             | -59.000                                   | -32.000                 |                                                         | -32.000                    |                                                               |                                                                         | -32.000             |
| <b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                 |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 12 Proventi straordinari                         | 27                                        | 187.200                 |                                                         | 187.200                    |                                                               |                                                                         | 187.200             |
| 13 Oneri Straordinari                            | 1.000                                     |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| Risultato della gestione straordinaria (D)       | -973                                      | 187.200                 | 0                                                       | 187.200                    | 0                                                             | 0                                                                       | 187.200             |
| <b>RETIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b> |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale             |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale              |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| Differenze rettifiche attività finanziarie       |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D     | 120.695                                   | 158.385                 | -18.000                                                 | 213.385                    | 0                                                             | -37.000                                                                 | 158.385             |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                  |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| E Immobilizzazioni Immateriali                   | 8.235                                     | 7.000                   |                                                         | 7.000                      |                                                               |                                                                         | 7.000               |
| F Immobilizzazioni Materiali                     |                                           |                         |                                                         |                            |                                                               |                                                                         |                     |
| G Immobilizzazioni Finanziarie                   | 194.293                                   | 1.585.841,00            |                                                         | 1.585.841,00               |                                                               |                                                                         | 1.585.841           |
| TOTALE INVESTIMENTI (E-F+G)                      | 202.528                                   | 1.592.841               |                                                         | 1.592.841                  |                                                               |                                                                         | 1.592.841           |

## BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

|                                                                                           | ANNO 2026 |                 | ANNO 2025  |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|------------|-------------------|
|                                                                                           | Parziali  | Totali          | Parziali   | Totali            |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                         |           |                 |            |                   |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale                                           |           | 660.935         |            | 1.841.522         |
| a) Contributo ordinario dello stato                                                       |           |                 |            |                   |
| b) Corrispettivi da contratto di servizio                                                 |           |                 |            |                   |
| b1) Con lo Stato                                                                          |           |                 |            |                   |
| b2) Con le Regioni                                                                        |           |                 |            |                   |
| b3) Con altri enti pubblici                                                               |           |                 |            |                   |
| b4) Con l'Unione Europea                                                                  |           |                 |            |                   |
| c) Contributi in conto esercizio                                                          | 660.935   |                 | 1.841.522  |                   |
| c1) Contributi dallo Stato                                                                |           |                 |            |                   |
| c2) Contributi da Regione                                                                 | 115.550   |                 | 83.700     |                   |
| c3) Contributi da altri enti pubblici                                                     | 545.385   |                 | 1.707.695  |                   |
| c4) Contributi dall'Unione Europea                                                        | 0         |                 | 50.127     |                   |
| d) Contributi da privati                                                                  |           |                 |            |                   |
| e) Proventi fiscali e parafiscali                                                         |           |                 |            |                   |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi                                  |           |                 |            |                   |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti |           |                 |            |                   |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                          |           |                 |            |                   |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni                                              |           |                 |            |                   |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                                |           | 6.000           |            | 5.856             |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio                              |           |                 |            |                   |
| b) Altri ricavi e proventi                                                                | 6.000     |                 | 5.856      |                   |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                 |           | <b>666.935</b>  |            | <b>1.847.378</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                          |           |                 |            |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  |           |                 |            |                   |
| 7) Per servizi                                                                            |           | -250.750        |            | -1.392.683        |
| a) Erogazione di servizi istituzionali                                                    | -158.550  |                 | -1.282.183 |                   |
| b) Acquisizione di servizi                                                                | -74.200   |                 | -92.500    |                   |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro                                |           |                 |            |                   |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo                                         | -18.000   |                 | -18.000    |                   |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                         |           | -16.000         |            | -1.000            |
| 9) Per il personale                                                                       |           | -239.600        |            | -108.100          |
| a) Salari e stipendi                                                                      | -116.600  |                 | -44.000    |                   |
| b) Oneri sociali                                                                          | -28.000   |                 | -10.000    |                   |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                           | -12.000   |                 | -3.500     |                   |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                     |           |                 |            |                   |
| e) Altri costi                                                                            | -83.000   |                 | -50.600    |                   |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                           |           | -3.100          |            | -33.250           |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | -2.100    |                 | -1.100     |                   |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | -1.000    |                 | -32.150    |                   |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              |           |                 |            |                   |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide  |           |                 |            |                   |
| 11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci           |           |                 |            |                   |
| 12) Accantonamento per rischi                                                             |           | 0               |            | 0                 |
| 13) Altri accantonamenti                                                                  |           | -98.577         |            | -98.577           |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                             |           | -55.723         |            | -33.100           |
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                           | 0         |                 | 0          |                   |
| b) Altri oneri diversi di gestione                                                        | -55.723   |                 | -33.100    |                   |
| <b>Totale costi (B)</b>                                                                   |           | <b>-663.750</b> |            | <b>-1.666.710</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                               |           | <b>3.185</b>    |            | <b>180.668</b>    |

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)**

|                                                                                                                                                                   | ANNO 2026 |                | ANNO 2025 |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                                                                                                                                                                   | Parziali  | Totali         | Parziali  | Totali         |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                                                                                            |           |                |           |                |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate                                                    |           |                |           |                |
| 16) Altri proventi finanziari                                                                                                                                     |           | 8.000          |           | 6.000          |
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti                  |           |                |           |                |
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                                                 |           |                |           |                |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                 | 8.000     |                | 6.000     |                |
| d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti                             |           |                |           |                |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari                                                                                                                           |           | -40.000        |           | -65.000        |
| a) Interessi passivi                                                                                                                                              | 0         |                | 0         |                |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate                                                                                              |           |                |           |                |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari                                                                                                                            | -40.000   |                | -65.000   |                |
| 17bis) Utili e perdite su cambi                                                                                                                                   |           |                |           |                |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)</b>                                                                                              |           | <b>-32.000</b> |           | <b>-59.000</b> |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                                                                                           |           |                |           |                |
| 18) Rivalutazioni                                                                                                                                                 |           |                |           |                |
| a) Di partecipazioni                                                                                                                                              |           |                |           |                |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                           |           |                |           |                |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                 |           |                |           |                |
| 19) Svalutazioni                                                                                                                                                  |           |                |           |                |
| a) Di partecipazioni                                                                                                                                              |           |                |           |                |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                           |           |                |           |                |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                 |           |                |           |                |
| <b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>                                                                                                                |           |                |           |                |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                                                                                                                          |           |                |           |                |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)                                                 |           | 187.200        |           | 27             |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi |           | 0              |           | -1.000         |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>                                                                                                               |           | <b>187.200</b> |           | <b>-973</b>    |
| Risultato prima delle imposte                                                                                                                                     |           | 158.385        |           | 120.695        |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate                                                                                                         |           |                |           |                |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                                                                                                                |           | <b>158.385</b> |           | <b>120.695</b> |

|                                                                                           | ANNO 2026 |         |          |         | ANNO 2027 |         |          |         | ANNO 2028 |         |          |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|----------|---------|-----------|---------|----------|---------|-----------|---------|----------|---------|
|                                                                                           | Parziali  | Totali  | Parziali | Totali  | Parziali  | Totali  | Parziali | Totali  | Parziali  | Totali  | Parziali | Totali  |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                                                                |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale                                           |           | 660.935 |          | 594.000 |           | 594.000 |          | 594.000 |           | 626.000 |          | 626.000 |
| a) Contributo ordinario dello stato                                                       |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| b) Corrispettivi da contratto di servizio                                                 |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| b1) Con lo Stato                                                                          |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| b2) Con le Regioni                                                                        |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| b3) Con altri enti pubblici                                                               |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| b4) Con l'Unione Europea                                                                  |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| c) Contributi in conto esercizio                                                          | 660.935   |         | 594.000  |         |           |         | 626.000  |         |           |         |          |         |
| c1) Contributi dallo Stato                                                                |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| c2) Contributi da Regione                                                                 | 115.550   |         | 84.000   |         |           |         | 116.000  |         |           |         |          |         |
| c3) Contributi da altri enti pubblici                                                     | 545.385   |         | 510.000  |         |           |         | 510.000  |         |           |         |          |         |
| c4) Contributi dall'Unione Europea                                                        | 0         |         | 0        |         |           |         | 0        |         |           |         |          |         |
| d) Contributi da privati                                                                  |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| e) Proventi fiscali e parafiscali                                                         |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi                                  |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                          |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni                                              |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                                |           | 6.000   |          | 6.000   |           | 6.000   |          | 6.000   |           | 6.000   |          | 6.000   |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio                              |           |         |          |         |           |         |          |         |           |         |          |         |
| b) Altri ricavi e proventi                                                                | 6.000     |         | 6.000    |         |           |         | 6.000    |         |           |         |          |         |
| Totale valore della produzione (A)                                                        |           | 666.935 |          | 600.000 |           | 600.000 |          | 600.000 |           | 632.000 |          | 632.000 |

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

|                                                                                          | ANNO 2026 |          |          |          | ANNO 2027 |          |          |          | ANNO 2028 |          |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|
|                                                                                          | Parziali  | Totali   | Parziali | Totali   | Parziali  | Totali   | Parziali | Totali   | Parziali  | Totali   | Parziali | Totali   |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                                                                |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| 7) Per servizi                                                                           |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| a) Erogazione di servizi istituzionali                                                   | -158.550  | -250.750 | -177.000 | -257.700 | -177.000  | -257.700 | -177.000 | -257.700 | -209.000  | -292.700 | -209.000 | -292.700 |
| b) Acquisizione di servizi                                                               | -74.200   |          | -62.200  |          | -62.200   |          | -62.200  |          | -65.200   |          | -65.200  |          |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro                               |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo                                        | -18.000   |          | -18.500  |          | -18.500   |          | -18.500  |          | -18.500   |          | -18.500  |          |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                        |           | -16.000  |          | -27.000  |           | -27.000  |          | -27.000  |           | -28.000  |          | -28.000  |
| 9) Per il personale                                                                      |           | -239.600 |          | -184.000 |           | -184.000 |          | -184.000 |           | -186.000 |          | -186.000 |
| a) Salari e stipendi                                                                     | -116.600  |          | -91.000  |          | -91.000   |          | -91.000  |          | -106.000  |          | -106.000 |          |
| b) Oneri sociali                                                                         | -28.000   |          | -23.000  |          | -23.000   |          | -23.000  |          | -28.000   |          | -28.000  |          |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                          | -12.000   |          | -7.000   |          | -7.000    |          | -7.000   |          | -9.000    |          | -9.000   |          |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                    |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| e) Altri costi                                                                           | -83.000   |          | -63.000  |          | -63.000   |          | -63.000  |          | -43.000   |          | -43.000  |          |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                          |           | -3.100   |          | -4.100   |           | -4.100   |          | -4.100   |           | -4.100   |          | -4.100   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | -2.100    |          | -2.100   |          | -2.100    |          | -2.100   |          | -2.100    |          | -2.100   |          |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                         | -1.000    |          | -2.000   |          | -2.000    |          | -2.000   |          | -2.000    |          | -2.000   |          |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                             |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| 11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          |           |          |          |          |           |          |          |          |           |          |          |          |
| 12) Accantonamento per rischi                                                            |           | 0        |          | 0        |           | 0        |          | 0        |           | 0        |          | 0        |
| 13) Altri accantonamenti                                                                 |           | -98.577  |          | -98.577  |           | -98.577  |          | -98.577  |           | -98.577  |          | -98.577  |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                            |           | -55.723  |          | -23.977  |           | -23.977  |          | -23.977  |           | -24.623  |          | -24.623  |
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                          | 0         |          | 0        |          | 0         |          | 0        |          | 0         |          | 0        |          |
| b) Altri oneri diversi di gestione                                                       | -55.723   |          | -23.977  |          | -23.977   |          | -23.977  |          | -24.623   |          | -24.623  |          |
| <b>Totale costi (B)</b>                                                                  |           | -663.750 |          | -595.354 |           | -595.354 |          | -595.354 |           | -634.000 |          | -634.000 |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                              |           | 3.185    |          | 4.646    |           | 4.646    |          | 4.646    |           | -2.000   |          | -2.000   |

|                                                                                                                                                                   | ANNO 2026 |         |          |         | ANNO 2027 |        |          |        | ANNO 2028 |        |          |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|----------|---------|-----------|--------|----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|                                                                                                                                                                   | Parziali  | Totali  | Parziali | Totali  | Parziali  | Totali | Parziali | Totali | Parziali  | Totali | Parziali | Totali |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                                                                                            |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate                                                    |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| 16) Altri proventi finanziari                                                                                                                                     |           | 8.000   |          | 8.000   |           |        |          |        |           | 8.000  |          | 8.000  |
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti                  |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                                                 |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                 | 8.000     |         | 8.000    |         |           |        |          |        |           | 8.000  |          |        |
| d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti                             |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari                                                                                                                           |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| a) Interessi passivi                                                                                                                                              | 0         | -40.000 |          | -40.000 |           |        |          |        |           | 0      |          | 0      |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate                                                                                              |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari                                                                                                                            | -40.000   |         |          | 0       |           |        |          |        |           |        | 0        |        |
| 17bis) Utili e perdite su cambi                                                                                                                                   |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 + 17 bis)</b>                                                                                                |           | -32.000 |          | 8.000   |           | 8.000  |          |        |           |        |          | 8.000  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                                                                                           |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| 18) Rivalutazioni                                                                                                                                                 |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| a) Di partecipazioni                                                                                                                                              |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                           |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                 |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| 19) Svalutazioni                                                                                                                                                  |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| a) Di partecipazioni                                                                                                                                              |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                           |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                 |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| <b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>                                                                                                                |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                                                                                                                          |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)                                                 |           | 187.200 |          | 187.200 |           | 0      |          | 0      |           | 0      |          | 0      |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi |           | 0       |          | 0       |           | 0      |          | 0      |           | 0      |          | 0      |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>                                                                                                               |           | 187.200 |          | 187.200 |           | 0      |          | 0      |           | 0      |          | 0      |
| Risultato prima delle imposte                                                                                                                                     |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          | 6.000  |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate                                                                                                         |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                                                                                                                |           |         |          |         |           |        |          |        |           |        |          |        |
|                                                                                                                                                                   |           | 158.385 |          | 158.385 |           | 12.646 |          | 12.646 |           | 6.000  |          | 6.000  |

## PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2026

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO                                                                                                  | TOTALE ENTRATE |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|      | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                                                      |                |
|      | <b>Tributi</b>                                                                                                                |                |
| 1101 | Imposte, tasse e proventi assimilati                                                                                          |                |
|      | <b>Contributi sociali e premi</b>                                                                                             |                |
| 1201 | Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori                                                     |                |
| 1202 | Contributi sociali a carico delle persone non occupate                                                                        |                |
|      | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                                                                                 |                |
|      | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                                                 |                |
| 2101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                                                           | 959.700,00     |
| 2102 | Trasferimenti correnti da Famiglie                                                                                            |                |
| 2103 | Trasferimenti correnti da Imprese                                                                                             |                |
| 2104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                                                         |                |
| 2105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del mondo                                                              |                |
|      | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                                                |                |
|      | <b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                                 |                |
| 3101 | Vendita di beni                                                                                                               |                |
| 3102 | Vendita di servizi                                                                                                            |                |
| 3103 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                                                                    |                |
|      | <b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                        |                |
| 3201 | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   |                |
| 3202 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                    |                |
| 3203 | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                     |                |
| 3204 | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti |                |
|      | <b>Interessi attivi</b>                                                                                                       |                |
| 3301 | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine                                                                    |                |
| 3302 | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine                                                              |                |
| 3303 | Altri interessi attivi                                                                                                        | 6.000,00       |
|      | <b>Altre entrate da redditi da capitale</b>                                                                                   |                |
| 3401 | Rendimenti da fondi comuni di investimento                                                                                    |                |
| 3402 | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi                                                                            |                |
| 3403 | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi                                                                       |                |
| 3404 | Altre entrate da redditi da capitale                                                                                          |                |
|      | <b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                                                                      |                |
| 3501 | Indennizzi di assicurazione                                                                                                   |                |
| 3502 | Rimborsi in entrata                                                                                                           |                |
| 3503 | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                                                 | 6.000,00       |
|      | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                              |                |
|      | <b>Tributi in conto capitale</b>                                                                                              |                |
| 4101 | Altre imposte in conto capitale                                                                                               |                |
|      | <b>Contributi agli investimenti</b>                                                                                           |                |
| 4201 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche                                                                     |                |
| 4202 | Contributi agli investimenti da Famiglie                                                                                      |                |

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO                                                                                                         | TOTALE ENTRATE |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|      | <b>Contributi agli investimenti</b>                                                                                                  |                |
| 4203 | Contributi agli investimenti da Imprese                                                                                              |                |
| 4204 | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private                                                                          |                |
| 4205 | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                                               |                |
|      | <b>Trasferimenti in conto capitale</b>                                                                                               |                |
| 4301 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni pubbliche                  |                |
| 4302 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie                                   |                |
| 4303 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese                                    |                |
| 4304 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private                |                |
| 4305 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo     |                |
| 4306 | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni pubbliche              |                |
| 4307 | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie                               |                |
| 4308 | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese                                |                |
| 4309 | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private            |                |
| 4310 | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo |                |
| 4311 | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Amministrazioni pubbliche                       |                |
| 4312 | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie                                        |                |
| 4313 | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese                                         |                |
| 4314 | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private                     |                |
| 4315 | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo          |                |
| 4316 | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche                                                                   |                |
| 4317 | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie                                                                                    |                |
| 4318 | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese                                                                                     |                |
| 4319 | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private                                                                 |                |
| 4320 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                                      |                |
|      | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>                                                                        |                |
| 4401 | Alienazione di beni materiali                                                                                                        | 2.100.000,00   |
| 4402 | Cessioni di terreni e di beni materiali non prodotti                                                                                 |                |
| 4403 | Alienazione di beni immateriali                                                                                                      |                |
|      | <b>Altre entrate in conto capitale</b>                                                                                               |                |
| 4501 | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari                                                                       |                |
| 4502 | Altre entrate in conto capitale n.a.c.                                                                                               |                |
|      | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                                                                 |                |
|      | <b>Alienazione di attività finanziarie</b>                                                                                           |                |
| 5101 | Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                    |                |
| 5102 | Alienazione di quote di fondi comuni di investimento                                                                                 |                |
| 5103 | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine                                                                                 |                |

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO                                                                                      | TOTALE ENTRATE |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|      | <b>Alienazione di attività finanziarie</b>                                                                        |                |
| 5104 | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                                        |                |
|      | <b>Riscossione crediti di breve termine</b>                                                                       |                |
| 5201 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche                               |                |
| 5202 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie                                                |                |
| 5203 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese                                                 |                |
| 5204 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                             |                |
| 5205 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                  |                |
| 5206 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche                           |                |
| 5207 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie                                            |                |
| 5208 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese                                             |                |
| 5209 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                         |                |
| 5210 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo              |                |
|      | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>                                                                 |                |
| 5301 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche                         |                |
| 5302 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie                                          |                |
| 5303 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese                                           |                |
| 5304 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                       |                |
| 5305 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo            |                |
| 5306 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche                     |                |
| 5307 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie                                      |                |
| 5308 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese                                       |                |
| 5309 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private                   |                |
| 5310 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo        |                |
| 5311 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche              |                |
| 5312 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie                               |                |
| 5313 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese                                |                |
| 5314 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private            |                |
| 5315 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo |                |
|      | <b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>                                                        |                |
| 5401 | Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche                                           |                |
| 5402 | Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie                                                            |                |
| 5403 | Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese                                                             |                |
| 5404 | Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private                                         |                |
| 5405 | Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo                                    |                |
| 5406 | Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica                                             |                |
| 5407 | Prelievi da depositi bancari                                                                                      |                |
|      | <b>ACCENSIONE PRESTITI</b>                                                                                        |                |
|      | <b>Emissione di titoli obbligazionari</b>                                                                         |                |
| 6101 | Emissione di titoli obbligazionari a breve termine                                                                |                |

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO                                                           | TOTALE ENTRATE |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|      | <b>Emissione di titoli obbligazionari</b>                                              |                |
| 6102 | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                               |                |
|      | <b>Accensione Prestiti a breve termine</b>                                             |                |
| 6201 | Finanziamenti a breve termine                                                          |                |
| 6202 | Anticipazioni                                                                          |                |
|      | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</b>                    |                |
| 6301 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine                           |                |
| 6302 | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                          |                |
| 6303 | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione |                |
|      | <b>Altre forme di indebitamento</b>                                                    |                |
| 6401 | Accensione Prestiti - Leasing finanziario                                              |                |
| 6402 | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione                                  |                |
| 6403 | Accensione Prestiti - Derivati                                                         |                |
|      | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                    |                |
|      | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                    |                |
| 7101 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                           |                |
|      | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                                       |                |
|      | <b>Entrate per partite di giro</b>                                                     |                |
| 8101 | Altre ritenute                                                                         | 15.000,00      |
| 8102 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente                                               | 36.000,00      |
| 8103 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo                                                 | 8.000,00       |
| 8104 | Altre entrate per partite di giro                                                      | 500,00         |
|      | <b>Entrate per conto terzi</b>                                                         |                |
| 8201 | Rimborso per acquisto di beni e servizi per conto terzi                                |                |
| 8202 | Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche                    |                |
| 8203 | Trasferimenti per conto terzi da altri settori                                         |                |
| 8204 | Depositi di/presso terzi                                                               |                |
| 8205 | Riscossione imposte e tributi per conto terzi                                          |                |
| 8206 | Altre entrate per conto terzi                                                          |                |

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

3.131.200,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026**

|                  |     |                                                                                                                                            |
|------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 011 | Competitività e sviluppo delle imprese                                                                                                     |
| <b>PROGRAMMA</b> | 005 | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo |
| <b>DIVISIONE</b> | 4   | AFFARI ECONOMICI                                                                                                                           |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                                                                                        |

| <b>SIOPE</b>  | <b>DESCRIZIONE</b>                                 | <b>IMPORTO<br/>PREVISIONE</b> |
|---------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1303          | Acquisto di servizi non sanitari                   | 63.000,00                     |
| 1401          | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 95.550,00                     |
| <b>TOTALE</b> |                                                    | 158.550,00                    |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026

|           |     |                                                                                             |
|-----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| MISSIONE  | 012 | Regolazione dei mercati                                                                     |
| PROGRAMMA | 004 | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori |
| DIVISIONE | 4   | AFFARI ECONOMICI                                                                            |
| GRUPPO    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                                         |

|       |             |                       |
|-------|-------------|-----------------------|
| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO<br>PREVISIONE |
|-------|-------------|-----------------------|

TOTALE

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026

|           |     |                                                                                  |
|-----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------|
| MISSIONE  | 016 | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        |
| PROGRAMMA | 005 | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy |
| DIVISIONE | 4   | AFFARI ECONOMICI                                                                 |
| GRUPPO    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              |

|       |             |                       |
|-------|-------------|-----------------------|
| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO<br>PREVISIONE |
|-------|-------------|-----------------------|

TOTALE

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026

|           |     |                                                                               |
|-----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------|
| MISSIONE  | 032 | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche              |
| PROGRAMMA | 002 | Indirizzo politico                                                            |
| DIVISIONE | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              |
| GRUPPO    | 1   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |

|        |                             |                    |
|--------|-----------------------------|--------------------|
| SIOPE  | DESCRIZIONE                 | IMPORTO PREVISIONE |
| 1805   | Altre spese correnti n.a.c. | 18.000,00          |
| TOTALE |                             | 18.000,00          |

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA**  
**USCITE ANNO 2026**

|                  |     |                                                                  |
|------------------|-----|------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 032 | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche |
| <b>PROGRAMMA</b> | 003 | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                                 |

| <b>SIOPE</b>  | <b>DESCRIZIONE</b>                                                | <b>IMPORTO<br/>PREVISIONE</b> |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1101          | Retribuzioni lorde                                                | 115.000,00                    |
| 1102          | Contributi sociali a carico dell'ente                             | 26.000,00                     |
| 1201          | Imposte, tasse a carico dell'ente                                 | 52.500,00                     |
| 1301          | Acquisto di beni non sanitari                                     | 1.000,00                      |
| 1303          | Acquisto di servizi non sanitari                                  | 100.000,00                    |
| 1401          | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche                | 98.577,00                     |
| 1403          | Trasferimenti correnti a Imprese                                  | 2.500,00                      |
| 1803          | Premi di assicurazione                                            | 3.500,00                      |
| 1805          | Altre spese correnti n.a.c.                                       | 58.000,00                     |
| 2201          | Beni materiali                                                    | 7.000,00                      |
| 3101          | Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale | 3.000,00                      |
| 6101          | Versamenti di altre ritenute                                      | 15.000,00                     |
| 6102          | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente            | 36.000,00                     |
| 6103          | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo              | 8.000,00                      |
| 6206          | Altre uscite per conto terzi                                      | 500,00                        |
| <b>TOTALE</b> |                                                                   | <b>526.577,00</b>             |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026

|           |     |                                                                               |
|-----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------|
| MISSIONE  | 033 | Fondi da ripartire                                                            |
| PROGRAMMA | 001 | Fondi da assegnare                                                            |
| DIVISIONE | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI                               |
| GRUPPO    | 1   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |

|       |             |                       |
|-------|-------------|-----------------------|
| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO<br>PREVISIONE |
|       |             | TOTALE                |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026

|           |     |                                                 |
|-----------|-----|-------------------------------------------------|
| MISSIONE  | 033 | Fondi da ripartire                              |
| PROGRAMMA | 002 | Fondi di riserva e speciali                     |
| DIVISIONE | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI |
| GRUPPO    | 3   | Servizi generali                                |

|        |             |                       |
|--------|-------------|-----------------------|
| SIOPE  | DESCRIZIONE | IMPORTO<br>PREVISIONE |
| TOTALE |             |                       |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026

|           |     |                                                 |
|-----------|-----|-------------------------------------------------|
| MISSIONE  | 090 | Servizi per conto terzi e partite di giro       |
| PROGRAMMA | 001 | Servizi per conto terzi e partite di giro       |
| DIVISIONE | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI |
| GRUPPO    | 3   | Servizi generali                                |

|       |             |                       |
|-------|-------------|-----------------------|
| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO<br>PREVISIONE |
|-------|-------------|-----------------------|

TOTALE

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026

|           |     |                                                  |
|-----------|-----|--------------------------------------------------|
| MISSIONE  | 091 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
| PROGRAMMA | 001 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
| DIVISIONE | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| GRUPPO    | 3   | Servizi generali                                 |

|       |                                                                |                       |
|-------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| SIOPE | DESCRIZIONE                                                    | IMPORTO<br>PREVISIONE |
| 1504  | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine | 40.000,00             |
| 4301  | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine     | 1.582.841,00          |

TOTALE 1.622.841,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA**  
**USCITE ANNO 2026**

|                  |     |                                                                                                                                            |
|------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 011 | Competitività e sviluppo delle imprese                                                                                                     |
| <b>PROGRAMMA</b> | 005 | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo |
| <b>DIVISIONE</b> | 4   | AFFARI ECONOMICI                                                                                                                           |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                                                                                        |

**TOTALE MISSIONE** 158.550,00

|                  |     |                                                                                             |
|------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 012 | Regolazione dei mercati                                                                     |
| <b>PROGRAMMA</b> | 004 | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori |
| <b>DIVISIONE</b> | 4   | AFFARI ECONOMICI                                                                            |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                                         |

**TOTALE MISSIONE**

|                  |     |                                                                                  |
|------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 016 | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        |
| <b>PROGRAMMA</b> | 005 | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy |
| <b>DIVISIONE</b> | 4   | AFFARI ECONOMICI                                                                 |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              |

**TOTALE MISSIONE**

|                  |     |                                                                               |
|------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 032 | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche              |
| <b>PROGRAMMA</b> | 002 | Indirizzo politico                                                            |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |

**TOTALE MISSIONE** 18.000,00

|                  |     |                                                                  |
|------------------|-----|------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 032 | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche |
| <b>PROGRAMMA</b> | 003 | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                                 |

**TOTALE MISSIONE** 526.577,00

|                  |     |                                                                               |
|------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 033 | Fondi da ripartire                                                            |
| <b>PROGRAMMA</b> | 001 | Fondi da assegnare                                                            |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |

**TOTALE MISSIONE**

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA  
USCITE ANNO 2026**

|                  |     |                                                  |
|------------------|-----|--------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 033 | Fondi da ripartire                               |
| <b>PROGRAMMA</b> | 002 | Fondi di riserva e speciali                      |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                 |

**TOTALE  
MISSIONE**

|                  |     |                                                  |
|------------------|-----|--------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 090 | Servizi per conto terzi e partite di giro        |
| <b>PROGRAMMA</b> | 001 | Servizi per conto terzi e partite di giro        |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                 |

**TOTALE  
MISSIONE**

|                  |     |                                                  |
|------------------|-----|--------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | 091 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
| <b>PROGRAMMA</b> | 001 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                 |

**TOTALE  
MISSIONE**

1.622.841,00

**TOTALE GENERALE** 2.325.968,00

|           |                                                                                                                                                                                       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione  | 011 - Competitività delle imprese                                                                                                                                                     |
| Programma | 005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale |

|                           |                                     |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| Obiettivo                 | Titolo                              | Consolidamento del ruolo di coordinamento nei confronti delle attività camerali                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Descrizione                         | Rafforzare la rete di relazioni istituzionali coinvolgendo nel network oltre al sistema camerale, gli attori pubblici e privati che agiscono sul territorio |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Arco temporale per la realizzazione | anno                                                                                                                                                        |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Centro di responsabilità            | Competitività delle imprese                                                                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Risorse finanziarie                 |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| 011-005-003               |                                     |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Nr indicatori associati 1 |                                     |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Indicatore                |                                     | Coordinamento attività del Consiglio regionale Associazioni di Categoria (CRAC)                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Cosa misura               |                                     | Grado di partecipazione delle Associazioni alle attività del Consiglio Regionale                                                                            |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Tipologia                 | Unità di misura                     | Algoritmo di calcolo                                                                                                                                        | Fonte dei dati                       | Ultimo valore osservato | Risultato atteso anno n | Risultato atteso anno n+1 | Risultato atteso anno n+2 |  |
| Efficacia                 | %                                   | n. di Associazioni che partecipano alle riunioni del CRAC/ totale delle Associazioni                                                                        | Rilevazione interna delle iniziative | 63%                     | 50%                     | 50%                       | 50%                       |  |

|           |                                                                                                                                                                                       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione  | 011 - Competitività delle imprese                                                                                                                                                     |
| Programma | 005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale |

|                           |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| Obiettivo                 | Titolo                                                                                                                                                                        | Consolidamento del ruolo di coordinamento nei confronti delle attività camerali                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Descrizione                                                                                                                                                                   | Rafforzare la rete di relazioni istituzionali coinvolgendo nel network oltre al sistema camerale, gli attori pubblici e privati che agiscono sul territorio |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Arco temporale realizzazione                                                                                                                                                  | anno                                                                                                                                                        |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Centro di responsabilità                                                                                                                                                      | Competitività delle imprese                                                                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Risorse economiche                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| 011-005-004               |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Nr indicatori associati 1 |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Indicatore                | Report sulle attività della CRAT ai fini rendicontazione (tenuta aggiornamento implementazione del portale, gestione della commissione per raccordo attività e funzionamento) |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Cosa misura               | Misura la capacità dell'UR di svolgere la funzione delegata dalla Regione Toscana                                                                                             |                                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Tipologia                 | Unità di misura                                                                                                                                                               | Algoritmo di calcolo                                                                                                                                        | Fonte dei dati                       | Ultimo valore osservato | Risultato atteso anno n | Risultato atteso anno n+1 | Risultato atteso anno n+2 |  |
| Efficacia                 | %                                                                                                                                                                             | Report sulle attività svolte                                                                                                                                | Rilevazione interna delle iniziative | 31/12/2024              | 31/12/2026              | 31/12/2027                | 31/12/2028                |  |

|           |                                                                                                                                                                                       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione  | 011 - Competitività delle imprese                                                                                                                                                     |
| Programma | 005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale |

|                           |                                                                                    |                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
|                           | Titolo                                                                             | Consolidamento del ruolo di coordinamento nei confronti delle attività camerali |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Descrizione                                                                        | Realizzazione del Progetto Vetrina Toscana                                      |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Arco temporale per la realizzazione                                                | anno                                                                            |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Centro di responsabilità                                                           | Competitività delle imprese                                                     |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Risorse finanziarie                                                                |                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| 011-005-006               |                                                                                    |                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Nr indicatori associati 1 |                                                                                    |                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Indicatore                | Spesa sostenuta a consuntivo su spesa preventivata per il progetto Vetrina Toscana |                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Cosa misura               | Misura il grado di realizzazione del progetto Vetrina Toscana                      |                                                                                 |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Tipologia                 | Unità di misura                                                                    | Algoritmo di calcolo                                                            | Fonte dei dati                       | Ultimo valore osservato | Risultato atteso anno n | Risultato atteso anno n+1 | Risultato atteso anno n+2 |  |
| Efficacia                 | %                                                                                  | Risorse utilizzate/ risorse stanziare                                           | Rilevazione interna delle iniziative | 81%                     | 30%                     | 30%                       | 30%                       |  |

|           |                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Missione  | 016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo |
| Programma | 005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese                         |

|                           |                                                                                                                     |                                                                                                       |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| Obiettivo                 | Titolo                                                                                                              | Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali                                         |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Descrizione                                                                                                         | Coordinamento delle iniziative di internazionalizzazione delle C.C.I.A.A nell'ambito del progetto EEN |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Arco temporale realizzazione                                                                                        | anno                                                                                                  |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Centro di responsabilità                                                                                            | Competitività delle imprese                                                                           |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Risorse economiche                                                                                                  |                                                                                                       |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| 016-005-001               |                                                                                                                     |                                                                                                       |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Nr indicatori associati 1 |                                                                                                                     |                                                                                                       |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Indicatore                | Report sull'attività svolta dalle Camere di Commercio rispetto al Progetto EEN e trasmissione della rendicontazione |                                                                                                       |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Cosa misura               | Stato di attuazione delle convenzioni tra Unione Regionale e CCIAA e tra Unione Regionale e PromoFirenze            |                                                                                                       |                                      |                         |                         |                           |                           |  |
| Tipologia                 | Unità di misura                                                                                                     | Algoritmo di calcolo                                                                                  | Fonte dei dati                       | Ultimo valore osservato | Risultato atteso anno n | Risultato atteso anno n+1 | Risultato atteso anno n+2 |  |
| Efficacia                 | %                                                                                                                   | Attività realizzate/attività previste                                                                 | Rilevazione interna delle iniziative | 100%                    | 31/12/2026              | 31/12/2027                | 31/12/2028                |  |
|                           |                                                                                                                     |                                                                                                       |                                      |                         |                         |                           |                           |  |

|           |                                                                                          |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione  | 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche                   |
| Programma | 004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche |

|                           |                                                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| Obiettivo                 | TITOLO                                                                                                                                                                                                  | Consolidamento tempi di pagamento fatture                            |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Descrizione                                                                                                                                                                                             | Rispettare la prescrizione normativa adeguando i processi interni    |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Arco temporale realizzazione                                                                                                                                                                            | anno                                                                 |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Contro di responsabilità                                                                                                                                                                                | Affari generali - contabili - tecnico giuridici                      |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
|                           | Risorse economiche                                                                                                                                                                                      | 0                                                                    |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
| 032-004-001               |                                                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
| Nr indicatori associati 1 |                                                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
| Indicatore                | Ritardo annuale dei pagamenti della Piattaforma di certificazione dei crediti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente (art.1, commi 859, lett. B, e 861 della Legge 145/2018). |                                                                      |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
| Cosa misura               | Giorni intercorrenti tra la data di protocollazione delle fatture passive e quella del pagamento                                                                                                        |                                                                      |                                           |                         |                         |                           |                           |  |
| Tipologia                 | Unità di misura                                                                                                                                                                                         | Algoritmo di calcolo                                                 | Fonte dei dati                            | Ultimo valore osservato | Risultato atteso anno n | Risultato atteso anno n+1 | Risultato atteso anno n+2 |  |
| Qualità                   | gg                                                                                                                                                                                                      | Data mandato di pagamento - data protocollo SDI fatture elettroniche | Piattaforma di certificazione dei crediti | 25,80                   | < 30                    | < 30                      | < 30                      |  |
|                           |                                                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                           |                         |                         |                           |                           |  |