

PREVENTIVO ECONOMICO 2026

e suoi allegati ai sensi del D.M. 27/03/2013

Unione Regionale delle Camere di Commercio del Veneto

Unione Regionale delle Camere di Commercio del Veneto
Parco Scientifico Tecnologico Vega - Edificio Lybra
Via delle Industrie 19d
30175 - Venezia Marghera - Italia

UNIONCAMERE DEL VENETO						
PREVENTIVO ECONOMICO 2026-2028						
CONTO ECONOMICO						
			(Schema comune Unioni Regionali)			
				CONSUNTIVO 2024	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2025 - aliquota 2,50%	PREVENTIVO 2026 - aliquota 2,50%
					PREVENTIVO 2027 - aliquota 2,50%	PREVENTIVO 2028 - aliquota 2,50%
A)	PROVENTI GESTIONE CORRENTE					
1)	Quote associative CCIAA	1.521.838	1.598.330	1.584.039	1.584.039	1.584.039
1a)	Quota CCIAA per attività di interesse sistema economico	382.523	1.004.601	600.000	600.000	600.000
2)	Finanziamenti fondo perequativo	1.179.692	550.000	500.000	500.000	500.000
3)	Altri contributi	3.119.564	6.370.443	2.526.100	1.800.000	1.700.000
	Progettualità	2.656.965	2.670.000	2.526.100	1.800.000	1.700.000
	Bandi da Regione Veneto e altri enti pubblici	462.599	3.700.443	0	0	0
4)	Proventi da gestione servizi commerciali	168.692	175.311	17.362	18.000	18.000
5)	Altri proventi o rimborsi	103.119	82.363	83.600	83.600	83.600
6)	Proventi attività Delegaz. Bruxelles	7.500	5.000	3.000	3.000	3.000
TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE (A)		6.482.928	9.786.049	5.314.101	4.588.639	4.488.639
B)	ONERI GESTIONE CORRENTE					
B1)	ONERI DELLA STRUTTURA					
1)	Organî istituzionali	17.125	40.000	35.000	35.000	35.000
2)	Personale	1.464.414	1.620.000	1.630.000	1.630.000	1.640.000
3)	Funzionamento					
3.1	acquisizioni e prestazioni di servizi	184.055	225.000	225.000	225.000	225.000
3.2	godimento di beni di terzi	101.723	98.600	103.600	103.600	103.600
3.3	oneri diversi di gestione	127.356	140.798	140.798	140.798	140.798
	di cui tasse	46.660	75.000	75.000	75.000	75.000
	di cui per provvedimenti di riduzione di spesa	50.798	50.798	50.798	50.798	50.798
4)	Ammortamenti ed accantonamenti	13.224	20.000	20.000	20.000	20.000
	di cui per provvedimenti di riduzione di spesa					
5)	Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles	14.664	25.000	20.000	20.000	20.000
TOTALE ONERI DELLA STRUTTURA (B1)		1.922.561	2.169.398	2.174.398	2.174.398	2.184.398
B2)	ONERI PROGETTI/ATTIVITA' ISTITUZIONALI					
B2.1	Progetti/attività finanziati con quota associativa					
1)	Iniziative di promozione/Attività istituzionali	61.570	70.000	75.000	75.000	75.000
2)	Studi, ricerche e indagini	75.929	70.000	75.000	75.000	75.000
3)	Assistenza e servizi alle CCIAA	105.983	103.000	103.600	103.600	103.600
4)	Attività di interesse sistema economico camerale e re	382.523	1.012.082	600.000	600.000	600.000
B2.2	Progetti/attività finanziati con fondo perequativo	823.771	440.000	400.000	400.000	400.000
B2.3	Progetti/attività finanziati con altri contributi	3.088.892	5.921.568	1.886.103	1.160.641	1.050.641
1)	Progettualità	2.526.410	2.132.109	1.886.103	1.160.641	1.050.641
2)	Bandî da Regione Veneto e altri enti pubblici	562.482	3.789.459	-	-	-
TOTALE ONERI PROGETTI/ATTIVITA' ISTITUZIONALI (B2)		4.538.668	7.616.650	3.139.703	2.414.241	2.304.241
TOTALE ONERI GESTIONE CORRENTE (B1+B2)		6.461.229	9.786.048	5.314.101	4.588.639	4.488.639
RIS. DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B)		21.699	0	0	0	0
C)	GESTIONE FINANZIARIA					
1)	Proventi finanziari	56	100	100	100	100
2)	Oneri finanziari	10	100	100	100	100
RIS. DELLA GESTIONE FINANZIARIA (C)		46	0	0	0	0
D)	GESTIONE STRAORDINARIA					
1)	Proventi straordinari					
	Sopravvenienze attive	43.281				
2)	Oneri straordinari					
	Sopravvenienze passive	25.390				
RIS. DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (D)		17.891	0	0	0	0
E)	Rettifiche Attivo Patrimoniale					
1)	Rivalutazione attivo patrimoniale					
2)	Svalutazione attivo patrimoniale					
RIS. DELLE RETTIFICHE PATRIMONIALI						
RISULTATO PRESUNTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO A-B+C+D		39.636	0	0	0	0

Risultato 2024	39.636
Risultato presunto 2025	-
Risultato presunto 2026	0
Patrimonio a bilancio 2024	1.585.933
Patrimonio a bilancio presunto 2026	1.585.933
Patrimonio netto a fine 2028	1.585.933

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2026

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	IMPORTI		
		Consuntivo 2024	Budget aggiornato 2025	Budget 2026
1	RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
a	Contributo ordinario dello Stato			
b	Corrispettivi da contratto di servizio			
b.1	con lo Stato			
b.2	con le Regioni			
b.3	con altri enti pubblici			
b.4	con l'Unione Europea			
c	Contributi in conto esercizio	6.201.839	9.516.475	5.195.139
c.1	contributi dallo Stato	32.370	72.500	160.500
c.2	contributi da Regione	1.324.390	3.336.500	631.000
c.3	contributi da altri enti pubblici	3.580.224	4.898.975	2.751.139
c.4	contributi dall'Unione Europea	1.264.855	1.208.500	1.652.500
d	contributi da privati	1.778	6.900	15.000
e	proventi fiscali e parafiscali			
f	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	176.192	180.311	20.362
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	103.119	82.363	83.600
a	quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b	altri ricavi e proventi	81.725	82.363	83.600
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.482.928	9.786.048	5.314.101
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.481	3.000,00	3.000,00
7	PER SERVIZI	4.744.512	7.891.150	3.409.203
a	erogazione di servizi istituzionali	4.538.668	7.616.650	3.139.703
b	acquisizione di servizi	149.699	179.150	177.850
c	consulenze , collaborazioni , altre prestazioni lavoro	39.020	55.350	56.650
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	17.125	40.000	35.000
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	111.723	108.600	113.600
9	PER IL PERSONALE	1.464.414	1.620.000	1.630.000
a	salari e stipendi	963.899	1.119.734	1.109.657
b	oneri sociali	308.176	316.959	334.084
c	trattamento di fine rapporto	70.965	93.307	96.259
d	trattamento di quiescenza e simili			
e	altri costi	121.374	90.000	90.000
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.224	20.000	20.000
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.222	5.000	5.000
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.002	15.000	15.000
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			

		IMPORTI	IMPORTI	IMPORTI
		Consuntivo 2024	Budget aggiornato 2025	Budget 2026
11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE , DI CONSUMO E MERCI			
12	ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI			
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	125.875	143.298	138.298
a	oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	50.798	50.798	50.798
b	altri oneri diversi di gestione	75.077	92.500	87.500
	TOTALE COSTI (B)	6.461.229	9.786.048	5.314.101
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.699	-	0
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	56	100	100
a	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
b	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	56,00	100	100,00
c	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
d	e di quelli da controllanti			
17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	10,00	100	100,00
a	interessi passivi	10,00	100	100,00
b	oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate			
c	altri interessi ed oneri finanziari			
17bis	UTILI E PERDITE SU CAMBI			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17+ -17bis)	46	0	0
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
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			
	TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18 - 19)			
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20	PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL n. 5	43.281,00		
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 PRECEDENTI	25.390,00		
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	17.891	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	39.636	-	
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO , CORRENTI , DIFFERITE E ANTICIPATE			
	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	39.636	0	0

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PREVENTIVO ECONOMICO E AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2026

Nel rispetto delle indicazioni dell'art. 9.1, lettera b) dello Statuto, la Giunta ha predisposto la proposta di bilancio preventivo per l'esercizio 2026 che sottopone all'approvazione del Consiglio.

Il preventivo economico 2026 viene redatta secondo lo schema comune adottato dalle Unioni regionali, mediante criteri prudenziali e secondo il principio della competenza economica in base alla natura e alla destinazione delle spese.

Allegata viene proposto il budget economico annuale, del budget economico triennale, del prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, come previsto dall'art. 2 del D.M. 27/03/2013.

L'iter di approvazione dei summenzionati documenti, come previsto dal comma 4 dell'art 2 del D.M. 24/03/2013, si concluderà con la deliberazione del Consiglio entro il 31 dicembre 2025, previo esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Considerata la presenza di due prospetti previsionali basati sul principio della competenza economica e riclassificati sulla base della natura o della destinazione delle spese, di seguito si propone una analisi congiunta di entrambi gli schemi: preventivo economico 2026 e budget annuale 2026.

Va ricordato, infine, che a partire dal 2011 le Unioni regionali risultano inserite nell'elenco ISTAT delle strutture che rientrano nel conto economico consolidato, ai sensi dell'art. 1, comma 3, della legge n. 196/2009; pertanto, da tale data, le stesse risultano assoggettate all'applicazione di misure di contenimento della spesa pubblica.

Sullo schema di Budget economico è possibile monitorare il limite di spesa per l'acquisto di beni intermedi che il Legislatore ha fissato con la Legge 160/2019 art. 1 c. 592 lett. B).

In base a tale norma gli Enti vincolati, tra cui le Unioni Regionali, non possono superare la media della spesa per l'acquisto di tali beni intermedi del triennio 2016/2018 che, per il nostro Ente, ammonta a € 389.357.

Nel 2026 suddetto limite è rispettato in quanto la somma degli oneri vincolati presenti nelle voci B6), B7)b, B7)c, B7)d e B8) ammontano a € 386.100.

A) Proventi della gestione corrente/Valore della produzione

I proventi correnti che si prevedono di acquisire nel 2026, pari a complessivi € 5.314.101, sono prevalentemente composti da quote associative, finanziamenti per fondo perequativo e contributi relativi ad attività progettuali istituzionali e commerciali.

A)PROVENTI GESTIONE CORRENTE		AGGIORNAMENTO 2025 – 2,50%	PREVENTIVO 2026 - 2,50%
1)	Quote associative CCIAA	1.598.330	1.584.039
1a)	Quota CCIAA per attività di interesse sistema economico camerale e	1.004.601	600.000

	regionale		
2)	Finanziamenti fondo perequativo	550.000	500.000
3)	Altri contributi	6.370.443	2.526.100
	Progettualità	2.670.000	2.526.100
	Bandi	3.700.443	
4)	Proventi da gestione servizi commerciali	175.311	17.362
5)	Altri proventi o rimborsi	82.363	83.600
6)	Proventi attività Delegaz. Bruxelles	5.000	3.000
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE (A)	9.786.049	5.314.101

A1- Quote associative CCIAA (€ 1.584.039)

Per il 2026 si propone l'applicazione di un'aliquota contributiva a carico delle Camere di Commercio associate pari al 2,50% come per l'anno 2025, per complessivi € 1.584.039.

Tale quota risulta in relativa diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-€ 14.291).

Nel dettaglio le quote associative sono suddivise come da tabella che segue.

Camera di Commercio I.A.A.	2026
Treviso Belluno	345.920
Padova	317.003
Venezia Rovigo	315.371
Verona	312.512
Vicenza	293.233
TOTALE	1.584.039

A1.a - Quote CCIAA per attività di interesse del sistema economico camerale e regionale (€ 600.000)

In questa voce sono previsti € 600.000, parimenti suddivisi tra le 5 camere di commercio associate, per lo svolgimento di attività di interesse del sistema economico camerale e regionale.

Tale contributo nel 2026 verrà utilizzato nello specifico per finanziare attività di interesse del sistema economico regionale e delle Camere associate, quali la gestione associata da parte di ICO delle pratiche I1, TA, SA18 e Bilanci, il forum sugli Aiuti di Stato, iniziative per funzioni associate ex d. lgs. 219/2016 ed altre attività deliberate dalla Giunta in corso d'anno e eventuali spese per imprevisti del funzionamento. Lo stesso importo si ritrova tra gli oneri alla corrispondente voce "Attività di interesse sistema economico camerale e regionale", capitolo B2.1.4.

A2 - Finanziamenti per Fondo Perequativo (€ 500.000)

Si rilevano € 500.000 per la quota parte 2026, in attesa dell'uscita del bando, importo in linea con il trend degli anni precedenti, dei progetti a valere sul Fondo Perequativo 2025-2026 che anche quest'anno vertono sui seguenti asset:

1. la transizione energetica e la sostenibilità ambientale;
2. lo sviluppo delle competenze per le imprese, attraverso il servizio nuove imprese per orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro;
3. l'internazionalizzazione delle imprese;

4. il sostegno del turismo;
5. il rafforzamento del ruolo camerale nelle politiche infrastrutturali territoriale.

A3 - Altri contributi (€ 2.526.100)

Si prevedono € 2.526.100 relativi alle attività in ambito istituzionale che comprendono la partecipazione a progetti e convenzioni.

Nella tabella di seguito si riporta la composizione dell'importo previsto, compresa una stima di € 350.000 per progetti d'acquisire in corso d'esercizio, calcolata sulla base della serie storica dei progetti acquisiti negli anni precedenti (€ 250.000 per possibili convenzioni con la Regione Veneto, € 100.000 per possibili progetti con UE e altri enti):

PROGETTO	PREVENTIVO ECONOMICO 2026
H2CE	110.000
DIH INNOVAMARE	100.000
GYMNASIUM PLUS	350.000
INNOVABLUE	90.000
EE4HORECA	40.000
EDIH NEURAL	90.000
FRIEND EUROPE EEN	600.000
CONVENZIONE ITALIA SLOVENIA	45.000
LEAP TO BLUE	380.000
PROGRAMMA PROMOZIONALE SETTORE SECONDARIO R.V.	260.000
GLOBAL2YOU	29.000
EXCELSIOR	67.100
HYPERVILLAGE	15.000
DA ACQUISIRE REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI	250.000
DA ACQUISIRE UE	100.000
TOTALE	2.526.100

A4 - Proventi da gestione servizi commerciali (€ 17.362)

Nel 2026 si rileva una sostanziale diminuzione rispetto al preventivo aggiornato dell'anno precedente per la chiusura dei bandi Stufe e Auto gestiti come prestazioni di servizi per Veneto Innovazione. Si ritrovano invece anche quest'anno il rimborso del servizio DPO previsto per la CCIAA di Udine e Pordenone, i servizi del Centro Studi dell'Ente (€ 3.300) e il ricavo da vendite del prezzario opere edili (€ 9.000).

A5 - Altri proventi e rimborsi (€ 83.600)

Sono previste in leggero aumento rispetto all'anno precedente. In questa voce si ritrova il rimborso relativo all'attività di DPO e della gestione in forma associata dell'attività di OIV e della rassegna stampa per le Camere associate per rispettivamente € 26.000, € 35.200 e € 22.400.

A6 - Proventi attività delegazione di Bruxelles (€ 3.000)

Sono stati inseriti € 3.000 in via prudenziale per i servizi forniti presso la sede di Bruxelles.

A seguito del richiamato decreto ministeriale del 27 marzo 2013 gli stessi dati finora enunciati sono riclassificati all'interno del budget economico annuale nella sezione "Valore della produzione"

Nello specifico si rilevano "Contributi in conto esercizio" così suddivisi:

		BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2026
	Contributi in conto esercizio	5.195.139
c.1	contributi dallo Stato	160.500
c.2	contributi da Regione	631.000
c.3	contributi da altri enti pubblici	2.751.139
c.4	contributi dall'Unione Europea	1.652.500
d	Contributi da privati	15.000

Si evidenzia che le quote contributive camerale e per le attività di sistema economico camerale e regionale sono state inserite nella voce "contributi da altri enti pubblici".

Le altre entrate per progetti sono suddivise in "contributi da Regione", per le quote di convenzioni regionali e per i fondi europei erogati da Regioni italiane, in "contributi dall'Unione Europea" per quelli derivanti direttamente da uffici europei ed ancora in "contributi da altri enti pubblici" per le quote di progetto relative ad enti locali, territoriali o funzionali, "contributi dallo Stato", per le quote previste come cofinanziamento nazionale per alcuni progetti e "contributi da privati" per quelle relative a progetti il cui lead partner è un ente privato o un'impresa.

Concorrono infine alla formazione del valore della produzione le seguenti voci:

- "ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi" (€ 20.362) in cui sono stati inseriti rispettivamente i ricavi previsti per servizi commerciali e per i servizi offerti dall'ufficio di Bruxelles;
- "altri ricavi e proventi", € 83.600 come da voce di bilancio "*Altri proventi e rimborsi*", di cui sopra.

B) Oneri della gestione corrente/Costi della produzione

Sono composti da oneri della struttura pari a € 2.174.398 e da oneri da attività istituzionali e progettuali pari a € 3.139.703.

B1 - Oneri della struttura (€ 2.174.398)

ONERI DELLA STRUTTURA		PREVENTIVO ECONOMICO 2026
1)	Organî istituzionali	35.000
2)	Personale	1.630.000
3)	Funzionamento:	
3.1	Acquisizioni e prestazioni di servizi	225.000
3.2	godimento di beni di terzi	103.600
3.3	oneri diversi di gestione	140.798
	<i>di cui tasse (IRAP IRES e rifiuti)</i>	75.000
	<i>di cui per accantonamento risparmi di spesa</i>	50.798
4)	Ammortamenti ed accantonamenti	20.000
5)	Oneri gestione corrente Delegaz. Bruxelles	20.000
	TOTALE	2.174.398

B1.1 - Organi Istituzionali (€ 35.000)

Comprende i rimborsi spesa e i compensi ai Revisori e i rimborsi per il Presidente, Amministratori e consiglieri dell'Ente.

Si ricorda che relativamente alla L. n. 580/1993, art. 4 bis, commi 2 bis e 2 bis.1, le indennità degli Organi e dei Revisori dei conti delle Camere di commercio, delle loro Aziende Speciali e delle Unioni Regionali devono essere stabiliti con appositi Decreti del Ministero (in allora) dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze. In attuazione di tali norme sono stati emanati il DM 11 dicembre 2019 per quanto riguarda le indennità dei Revisori dei Conti (anche delle Unioni Regionali) ed il DM 13 marzo 2023 per quanto riguarda le indennità degli Organi amministrativi delle Camere di commercio. Nulla è stato previsto a riguardo al trattamento economico spettante agli organi di amministrazione delle Unioni Regionali e pertanto attualmente la carica rimane a titolo gratuito.

La stessa voce si ritrova nella sezione valore della produzione alla voce 7d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo.

B1.2 - Personale (€ 1.630.000)

Si rileva per l'esercizio 2026 un costo complessivo di € 1.630.000, in aumento rispetto all'anno precedente per adeguamenti contrattuali e della dotazione organica. Di seguito la composizione del costo complessivo:

- competenze al personale per € 1.109.657;
- oneri sociali per € 334.084;
- accantonamenti al T.F.R. per € 96.259;
- altri costi per € 90.000.

Nel budget economico annuale tali costi sono suddivisi come nella tabella che segue al capitolo 9) per il personale.

B1.3.1 - Acquisizioni e prestazioni di servizi (€ 225.000)

Sono previste spese per servizi, consulenze e altri compensi a professionisti in linea con il 2025, in questa voce è compreso il servizio di buoni pasto per il personale dell'Ente.

Tale voce è per € 177.850 (relativa alle sole prestazioni di servizio) allocata all'interno del budget economico annuale nel capitolo B7b) "acquisizioni di servizi" per la sede di Venezia e di Bruxelles del 2026 e per € 56.650 nella voce B7c) "consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro".

B1.3.2 - Godimento di beni di terzi (€ 103.600)

L'importo comprende € 68.600 per canone di locazione, € 25.000 di spese condominiali.

La stessa voce viene riclassificata nel Valore della Produzione al capitolo 8) per godimento di beni di terzi per € 113.600 di valore più elevato in quanto comprensivo anche della locazione per la sede di Bruxelles (€ 10.000), che nel conto economico si ritrova alla voce B1.5.

B1.3.3 - Oneri diversi di Gestione (€ 140.798)

Comprende cancelleria e materiali di consumo, spese varie, irap, ires e tassa rifiuti e rimborso Coordinatore dei Segretari Generali.

Tali dati, assieme agli oneri diversi di gestione necessari al funzionamento della sede di Bruxelles, si ritrovano nel budget economico annuale alla voce 14b) "altri oneri diversi di gestione"

B1.4 - Ammortamenti ed accantonamenti (€ 20.000)

Sono previsti gli ordinari ammortamenti per macchine d'ufficio, attrezzature varie e software.

B1.5 - Oneri attività Delegazione Bruxelles (€ 20.000)

L'importo contribuirà alla gestione amministrativa della sede di Bruxelles e si rileva leggermente in diminuzione rispetto a quello dell'anno precedente.

Come descritto sopra, tale voce è stata scorporata nei diversi capitoli relativi al valore della produzione.

B2 - Oneri progetti/attività istituzionali (€ 3.139.703)

Si ritrovano in questa voce tutti i costi sia per attività istituzionali *core* dell'ente finanziate per lo più con quota associativa, sia per attività finanziate con fondo perequativo e da soggetti terzi (U.E., Regione e altri enti).

B2.1 - Progetti/attività finanziati con quota associativa (€ 853.600)

Comprendono i costi relativi alle iniziative di promozione e istituzionali dell'Ente relative, alle attività del centro studi e ai servizi svolti in forma associata con e per le Camere di Commercio associate.

B2.1 Progetti/attività finanziati con quota associativa		PREVENTIVO ECONOMICO 2026
1)	Iniziative di promozione/Attività istituzionali	75.000
2)	Studi, ricerche e indagini	75.000
3)	Assistenza e servizi alle CCIAA	103.600
4)	Attività di interesse sistema economico camerale e regionale	600.000
TOTALE		853.600

B2.1.1 - Iniziative di promozione/Attività istituzionali (€ 75.000)

L'importo comprende € 75.000 a finanziamento delle spese per i materiali istituzionali, l'aggiornamento degli strumenti di comunicazione e promozione, la redazione dell'annuale relazione attività dell'Ente, il finanziamento per il Premio Regionale per lo Sviluppo e la Convention camerale, nonché alcuni contributi consortili e associativi: VenicePromex (€ 9.500) e Infocamere (€ 2.440).

B2.1.2 Studi, ricerche e indagini (€ 75.000)

In questo capitolo sono inserite tutte le spese relative all'Area Studi e Ricerche che comprendono acquisizione servizi informatici, collaborazioni, gestione delle attività di ricerca e indagine e organizzazione di conferenze o eventi.

B2.1.3 Assistenza e i servizi alle CCIAA (€ 103.600)

Tale voce rileva l'attività di coordinamento con le Camere di Commercio, venete e non, relativamente al servizio di DPO, per l'affidamento dell'incarico di OIV per le CCIAA associate nonché le spese per la redazione del prezzario opere edili 2025.

B2.1.4 - Attività di interesse sistema economico camerale e regionale (€ 600.000)

In riferimento ai proventi di € 600.000 della voce A1.a, si tratta di attività decise dalle CCIAA associate relativamente ad iniziative, attività e servizi di riferimento al territorio e al sistema camerale.

B2.2 - Progetti/attività finanziati con fondo perequativo (€ 400.000)

I costi relativi a questa voce sono inseriti proporzionalmente ai proventi corrispondenti.

B2.3 - Progetti/attività finanziati con altri contributi (€ 1.886.103)

In questa voce si ritrovano i costi sia relativi ai progetti a valere su fonti finanziarie da soggetti terzi come l'Unione europea, la Regione Veneto e altri enti pubblici e privati.

Complessivamente la voce B2 viene riclassificata nel budget economico annuale nella sezione B7a) "erogazione di servizi istituzionali" come da nota del Ministero dello Sviluppo Economico 148123 del 12 settembre 2013 come richiamata dalla nota 88550 del 25 marzo 2020, all'interno della macrosezione "Costi della produzione" – capitolo 7a) erogazione di servizi

		BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2026
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	138.298
a	oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	50.798
b	altri oneri diversi di gestione	87.500

Gestione finanziaria

A chiusura del 2026 non si rilevano movimenti significativi della gestione finanziaria che influiscano sul risultato di bilancio.

Gestione straordinaria

Per il 2026 tali poste non sono ancora quantificabili.

Risultato Economico

Si prevede che l'esercizio 2026 chiuderà con un pareggio di bilancio.

Venezia, 3 dicembre 2025

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2026-2028

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	IMPORTI		
		Budget annuale 2026	Budget annuale 2027	Budget annuale 2028
1	RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
a	Contributo ordinario dello Stato			
b	Corrispettivi da contratto di servizio			
b.1	con lo Stato			
b.2	con le Regioni			
b.3	con altri enti pubblici			
b.4	con l'Unione Europea			
c	Contributi in conto esercizio	5.195.139	4.484.039	4.384.039
c.1	contributi dallo Stato	160.500	52.500	67.500
c.2	contributi da Regione	631.000	376.000	375.000
c.3	contributi da altri enti pubblici	2.751.139	2.684.039	2.684.039
c.4	contributi dall'Unione Europea	1.652.500	1.371.500	1.257.500
d	contributi da privati	15.000	0	0
e	proventi fiscali e parafiscali			
f	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	20.362	21.000	21.000
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	83.600	83.600	83.600
a	quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b	altri ricavi e proventi	83.600	83.600	83.600
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.314.101	4.588.639	4.488.639
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7	PER SERVIZI	3.409.203	2.683.741	2.573.741
a	erogazione di servizi istituzionali	3.139.703	2.414.241	2.304.241
b	acquisizione di servizi	177.850	177.850	177.850,00
c	consulenze , collaborazioni , altre prestazioni lavoro	56.650	56.650	56.650,00
d	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	35.000	35.000	35.000
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	113.600	113.600	113.600
9	PER IL PERSONALE	1.630.000	1.630.000	1.640.000
a	salari e stipendi	1.109.657	1.109.657	1.115.694
b	oneri sociali	334.084	334.084	337.084
c	trattamento di fine rapporto	96.259	96.259	97.221
d	trattamento di quiescenza e simili			
e	altri costi	90.000	90.000	90.000
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	20.000	20.000	20.000
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.000	5.000	5.000
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.000	15.000	15.000
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			

		IMPORTI	IMPORTI	IMPORTI
		Budget	Budget	Budget
		annuale 2026	annuale 2027	annuale 2028
11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE , DI CONSUMO E MERCI			
12	ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13	ALTRI ACCANTONAMENTI		0	0
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	138.298	138.298	138.298
a	oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	50.798	50.798	50.798
b	altri oneri diversi di gestione	87.500	87.500	87.500
	TOTALE COSTI (B)	5.314.101	4.588.639	4.488.639
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	0	0	0
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	100	100	100
a	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e			
b	collegate e di quelli da controllanti			
c	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	100,00	100,00	100,00
	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
d	e di quelli da controllanti			
17	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	100	100	100
a	interessi passivi	100,00	100,00	100,00
b	oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate			
c	altri interessi ed oneri finanziari			
17bis	UTILI E PERDITE SU CAMBI			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17+ -17bis)	0	0	0
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
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			
	TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18 - 19)			
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20	PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL n. 5			
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 PRECEDENTI			
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	-		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	0	0
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO , CORRENTI , DIFFERITE E ANTICIPATE			
	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0	0	0

NOTA BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2027-2028

Per sintetizzare al meglio i dati presentati nel budget economico pluriennale l'amministrazione fornisce il prospetto richiesto dal D.M. 27/03/2013 e una riclassificazione come da schema consolidato delle Unioni Regionali.

Per quanto riguarda gli anni successivi al 2026, la stima è molto prudenziale, e di seguito si riporta una sintesi dei dettagli più significativi.

PROVENTI

Quote contributive: non essendo quantificabili, sono stati inseriti importi di proventi da quote contributive delle Camere di Comercio pari a quelle del 2026 (€ 1.584.039). Si evidenzia che anche per gli anni 2027-2028 si prevede di mantenere il contributo camerale per le attività di interesse del sistema economico camerale e regionale ad € 600.000 in riferimento all'integrazione relativa alle pratiche gestite con IC Outsourcing tra le funzioni da svolgere in forma associata.

PROGETTI E ALTRI RICAVI

Le stime su progetti (da convenzioni regionali, con altri enti pubblici e privati e con l'Unione europea) sono esclusivamente previsionali così come le stime per altri ricavi e proventi quantificate sulla base dei dati storici. Non sono stati inseriti proventi da gestione bandi.

ONERI

Per gli anni 2027-2028 si prevede un sostanziale mantenimento degli oneri di funzionamento e istituzionali come nel 2026.

CONCLUSIONI

Si prevede anche per il 2027 e per il 2028 una chiusura d'esercizio in pareggio.

Venezia, 3 dicembre 2025

PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI (ALL. 2 DM 27/03/2013)

ENTRATE

		011-Competitività e sviluppo delle imprese	012-Regolazione dei mercati	016-Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032-Servizi istituzionali e generali delle istituzioni pubbliche		90-Servizi per conto terzi partite di giro	TOTALE €
					002 - Indirizzo Politico	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
CAPITOLO	TRASFERIMENTI CORRENTI							
II	TRASFERIMENTI CORRENTI	3.151.829	96.142	1.042.523	96.076	306.665	-	4.693.235
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.289.688	96.142	920.951	96.076	306.665		3.709.522
	Trasferimenti correnti da Imprese	105.334	-	-	-	-		105.334
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	756.807	-	121.572	-	-		878.379
CAPITOLO	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.300	9.000	3.000		5.063		20.363
	Vendita di servizi	3.300	9.000	3.000		5.063		20.363
	Proventi	0						-
	INTRESSI ATTIVI	53	6	20		21		100
	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	53	6	20		21		100
	ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE					-		-
	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi					-		-
	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi					-		-
CAPITOLO	ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	83.600				-		83.600
	Indennizzi di assicurazione							
	Rimborsi in entrata	83.600				-		83.600
	Altre entrate correnti n.a.c.							-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-		-
	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-		-
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.238.783	105.148	1.045.542	96.076	311.749	-	4.797.298

PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI (ALL. 2 DM 27/03/2013)
USCITE

CAPITOLO	SPESE CORRENTI	011-Competitività e sviluppo delle imprese	012-Regolazione dei mercati	016-Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032-Servizi istituzionali e generali delle istituzioni pubbliche		90-Servizi per conto terzi partite di giro	TOTALE €
					002 - Indirizzo Politico	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
								IMPORTI
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE		865.201	98.932	320.488	154.756	190.624		1.630.000
Retribuzioni lorde		579.685	66.284	214.727	103.686	127.718		1.092.100
Contributi sociali a carico dell'ente		285.516	32.647	105.761	51.069	62.906		537.900
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE		39.810	4.552	14.746	-	15.892		75.000
Imposte , tasse a carico dell'ente		39.810	4.552	14.746	-	15.892		75.000
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		2.343.852	23.938	892.909	20.000	202.169		3.482.867
Acquisto di beni non sanitari		12.561	1.436	4.653	-	5.014		23.664
Acquisto di servizi non sanitari		2.331.291	22.501	888.256	20.000	197.155		3.459.203
TRASFERIMENTI CORRENTI		5.677.986	-	351.698	-	-		6.029.683
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		4.815.179	-	151.763		-		4.966.942
Trasferimenti correnti a Imprese		133.865	-	133.865				267.730
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		335.223		-				335.223
Trasferimenti correnti ad Aziende Speciali		31.017		31.017				62.035
Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo		362.701		35.052				397.754
INTERESSI PASSIVI		53	6	20	-	21		100
Altri interessi passivi		53	6	20		21		100
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE								
Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea								
CAPITOLO SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE								
ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-	-	-		-
Acquisizioni di partecipazioni , azioni e conferimenti di capitale								
Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine		-	-	-	-	-		-
TOTALE GENERALE USCITE		8.926.902	127.428	1.579.860	174.756	408.705	-	11.217.650

Venezia, 3 dicembre 2025



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATE E DI SPESA
ARTICOLATA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Ai sensi del D.M. 27 marzo 2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica"

1. Introduzione

La presente relazione illustrativa descrive il prospetto di previsioni di entrate e di spesa redatto secondo il principio di cassa, in adozione dello schema allegato alla nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148123 del 12 settembre 2013, contenente istruzioni per l'applicazione dei disposti del D.M. 27 marzo 2013.

Il prospetto stima tutti i proventi ed oneri iscritti nel preventivo economico 2026 che avranno manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio, oltre ai crediti e debiti sorti negli esercizi precedenti che l'Ente ritiene di poter incassare e pagare nel 2026.

Le entrate e le spese sono articolate in 6 Missioni che raggruppano attività e finalità tipiche dell'Ente qui di seguito elencate:

MISSIONE 011 – "Competitività e sviluppo delle Imprese"

MISSIONE 012 – "Regolazione dei Mercati"

MISSIONE 016 – "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"

MISSIONE 032 – "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" articolata nei Programmi "002 – Indirizzo Politico" e Programma "003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza" in cui rientrano come da nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 87080 del 9 giugno 2015 le previsioni finora classificate nel Programma "004 - "Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche".

MISSIONE 033 – "Fondi da ripartire" articolata nei Programmi "001 – Fondi da assegnare" e "002 – Fondi di riserva e speciali"

MISSIONE 90 – "Servizi per conto terzi e partite di giro"

2. Criteri generali di assegnazione di entrate e spese a Missioni e Programmi

Per l'assegnazione di entrate e spese alle differenti Missioni e Programmi si è proceduto adottando la seguente metodologia di lavoro:



- a) sono state contabilizzate in ogni Missione tutte le entrate e le spese direttamente imputabili a ognuna di queste, sia a fronte delle attività previste dal programma di lavoro annuale, che costituiscono la base istituzionale e programmatica dell’Ente, che a fronte delle entrate e spese derivanti dalla gestione di singoli progetti finanziati da terzi, quali lo Stato, la Regione del Veneto, l’Unione Europea ed altri (per un totale di circa 20 tra progetti comunitari, convenzioni regionali e altre tipologie di finanziamento), il progetto Friend Europe EEN (Europe Enterprise Network) è stato diviso al 50% tra le azioni Competitività (011) e Commercio internazionale (016);
- b) il personale è stato scorporato nelle sole due voci di interesse dello schema di cassa: retribuzioni lorde e oneri sociali;
- c) le spese e le risorse umane sono state direttamente imputate ad ognuna delle Missioni tenendo conto delle attività istituzionali da programma di lavoro annuale e delle attività per progetti finanziati da terzi. Il personale così distribuito è stato scorporato dalla spesa effettiva di personale che si ritiene di contabilizzare nel 2026 e la restante quota è stata distribuita secondo la formula:

Spese per risorse umane impiegate in Missione X

Totale spese per risorse umane impiegate;

- d) per ripartire le entrate e le spese indirette, è stata attribuita una quota proporzionale delle voci di entrata e uscita ad ogni Missione secondo la formula:

Spese generali complessive X percentuale di assorbimento delle risorse umane della Missione X;

- e) dal lato delle entrate si è proceduto, con la stessa formula, a distribuire la parte di quote associative e gli interessi attivi;
- f) sempre sulla base della percentuale trovata secondo la formula del punto c) sono state distribuite anche le spese generali di funzionamento non direttamente imputabili (parte degli oneri diversi di gestione, delle prestazioni di servizi e le spese di locazione);
- g) le spese per organi (Collegio dei Revisori dei conti e rimborsi per spese organi) sono state riportate nelle acquisizioni dei servizi per Servizi Istituzionali – Indirizzo Politico).

ENTRATE (€ 4.797.298)

- a) *Entrate per trasferimenti correnti* - € 4.693.235 comprendono incassi relativi a :
- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche (€ 3.709.522): entrate da quote associative di provenienza camerale, entrate derivanti dalle attività relative alle Convenzioni e ai bandi regionali, entrate da progetti a valere sul fondo perequativo e i importi relativi alle quote di cofinanziamento nazionale dei progetti europei.
 - Trasferimenti correnti da Imprese (€ 105.334): corrispettivi ricevuti dall'Ente per progetti il cui capofila è un'impresa o un'azienda speciale e per le entrate previste per il servizio di gestione bandi a Veneto Innovazione S.p.A.;
 - Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo (€ 878.379): entrate ricevute dall'Ente per tutti i progetti finanziati dall'Unione europea per cui l'Ente svolge il ruolo di Capofila e per trasferimenti ricevuti per progetti europei dove il Capofila è estero.

Le entrate da progetti rappresentano introiti dell'Ente da anticipo fondi, pagamenti intermedi e pagamento del saldo per conclusione attività e sono stimate sulla base dello stato di avanzamento del progetto e della relativa rendicontazione.

- b) *Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni* € 20.363, la voce include i flussi finanziari in entrata previsti, quali i ricavi per la vendita elaborazioni dati e ricerche, i ricavi da servizio a CCIAA non associate per attività DPO e dei servizi presso la sede di Bruxelles.
- c) *Interessi attivi* € 100 – sono stati attribuiti alle singole Missioni sulla base della quota percentuale di ripartizione delle spese generali, come descritto al capitolo 2. Si tratta di interessi attivi derivanti dalle giacenze di cassa.

Rimborsi e altre entrate correnti € 83.600 – attribuiti totalmente alla Missione "Servizi istituzionali" e riguardano i rimborси previsti dalle CCIAA per funzioni associate quali il servizio di DPO, OIV e di rassegna stampa.

USCITE (€ 11.217.650)

Redditi da lavoro dipendente (€ 1.630.000)

- a) *Retribuzioni lorde € 1.092.100* – sono incluse tutte le retribuzioni per redditi da lavoro dipendente come verranno pagate nell'anno.
- b) *Contributi sociali a carico dell'ente € 537.900* – comprendono tutti i versamenti che verranno effettuati nell'esercizio 2026.

Imposte e tasse a carico dell'ente € 75.000 – prevedono tutte le imposte che verranno versate nell'esercizio (IRES e IRAP) inclusa la tassa sui rifiuti.

Acquisto di beni e servizi (€ 3.482.867)

- a) *Acquisto di beni non sanitari 23.664* – la voce comprende una stima dei pagamenti di forniture necessarie alla gestione degli uffici, all'implementazione delle attività previste dal programma di lavoro annuale dell'Ente e delle attività e dai progetti finanziati da terzi. Questo importo viene calcolato sulla base dei dati storici con una percentuale del 6% sulle spese di struttura.
- b) *Acquisto di servizi non sanitari € 3.459.203* – la voce comprende una stima dei pagamenti relativi all'acquisto di servizi necessari al funzionamento degli uffici, implementazione delle attività previste dal programma di lavoro annuale dell'Ente e delle attività previste dai progetti finanziati da terzi. La voce include anche spese previste per collaboratori a progetto ed altre collaborazioni specialistiche richieste per lo svolgimento dei progetti e delle attività istituzionali quali studi e ricerche, interpretariato e traduzioni, audit e certificazioni di spesa, sviluppo e gestione di siti web e software amministrativi, oltre a costi per catering, noleggio sale, spese postali e bancarie, ed altri servizi.

Trasferimenti correnti (€ 6.029.683)

- a) *Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche € 4.966.942* la voce ricomprende tutti i pagamenti a partner pubblici di contributi consortili e delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila (come i fondi perequativi). Sono inserite in questa sezione anche le restituzioni che l'Ente prevede di effettuare l'anno prossimo per contributi non spesi per bandi: € 2.678.850 per bando veicoli aziendali, € 1.000.000 per bando Impianti termici imprese, € 950.000 per bando efficientamento energetico.

- b) *Trasferimenti correnti a Imprese* € 267.730 - sono incluse in questa voce tutti i contributi previsti per tutti i pagamenti ad imprese partner delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila.
- c) *Trasferimenti correnti ad Istituzioni Sociali Private* € 335.223 - sono incluse in questa voce di spesa tutti i pagamenti ad istituzioni, di natura diversa da quella pubblica o strettamente privata e residenti in Italia, di contributi consortili e delle quote di budget relative ad attività e progetti in cui l'Ente svolge il ruolo di capofila, in particolare il progetto Friend Europe EEN 2025-2028. In questa voce sono stati inclusi trasferimenti anche ad organizzazioni non governative, associazioni no profit, istituti di ricerca ed altre organizzazioni.
- d) *Trasferimenti correnti ad Aziende Speciali* € 62.035 - sono incluse in questa voce di spesa tutti i pagamenti ad Aziende Speciali previsti dal progetto Friend Europe EEN 2025-2028.
- e) *Trasferimenti correnti a Unione Europea e Resto del Mondo* € 397.754 – questa voce è costituita da tutti i pagamenti di contributi consortili e di quote di budget relative a partner di progetto europei per i quali l'Ente è capofila. Nello specifico la voce include tutti i soggetti esteri cui vengono trasferiti fondi per il progetto Gymnasium Plus e NoiTechPark per il progetto Friend Europe EEN 2025-2028.
- f) *Altri interessi passivi* € 100 – sono stati attribuiti alle singole Missioni sulla base della quota percentuale di ripartizione delle spese generali, come descritto al capitolo 2.

Risultato di cash flow

È prevista una chiusura dell'anno 2026 con un cash flow negativo per l'Ente di € 6.420.352.

In previsione di una chiusura 2025 superiore a 10 milioni di euro (con un saldo al 5 novembre pari € 10.895.278) dovuta principalmente alla presenza dei contributi per il bando veicoli aziendali, del bando per l'efficientamento energetico e del bando impianti termici imprese (per i quali come spiegato sopra è stata prevista la restituzione nel 2026), nonchè dell'acquisizione anticipata delle risorse per la gestione del progetto Gymnasium Plus e Friend Europe EEN 2025-2028 e di altri progetti di minore importo con la Regione Veneto, si ritiene che la gestione finanziaria dell'anno garantirà un saldo di cassa positivo al 31.12.2026.

Venezia, 3 dicembre 2025

Missoine	011 - Competitività delle imprese							
Programma	005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, rilassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale							
Obiettivo	Titolo	Promuovere la competitività del sistema economico veneto tramite la partecipazione a progetti europei nei settori prioritari del periodo di programmazione 2021-2027						
	Descrizione	Mobilizzazione del campo produttivo e dei servizi in materia di energia, trasporti e approvvigionamento "verde", trivelle progetti europei, regionali e nazionali						
	Acq. temporale realizzazione	Trempli						
Centro di responsabilità	Centro di responsabilità	Area Impresa e Territorio - Supporto progettuale alle CCIAA						
	Risorse finanziarie	Trempli 1.500.000						
011-005-003	Nr indicatori associati	3	***nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo					
Indicatore	Grado di partecipazione ad iniziative nei settori prioritari per la competitività come definiti dall'UE nella programmazione 2021-2027							
Cosa misura	Misura il numero di imprese che si sono ricordate all'Unicronaca del livello per conseguire la certificazione europea per la competitività							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno, 2024	Ultimo atto anno 2026	Ultimo atto anno 2027	Ultimo atto anno 2028	
	Valore esatto	Nr di soggetti partecipanti anno		358	310	310	350	
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Relazione attività					
Indicatore	Grado di successo nella presentazione di progetti europei							
Cosa misura	La capacità dell'Ente di aggiornare fondi europei e gestione centralizzata							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno, 2024	Ultimo atto anno 2026	Ultimo atto anno 2027	Ultimo atto anno 2028	
	Percentuale	Progetti preventivati/Progetti aggiornati		30%	30,0%	30,0%	30,0%	
Qualità	Se altro, indicare qui		Relazione interna UR					
Indicatore	Convegni e promozione di attività volte a favorire l'accesso al credito delle PMI							
Cosa misura	Il coinvolgimento dell'Ente nelle attività di promozione e sviluppo di azioni che facilitano l'accesso al credito delle PMI venete							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno, 2024	Ultimo atto anno 2026	Ultimo atto anno 2027	Ultimo atto anno 2028	
	Valore esatto	Nr di imprese partecipate al credito promosso a livello regionale	Altro (specificare sotto)	1,00	1,00	1,00	1,00	
Qualità	Se altro, indicare qui		Relazione Attività convegni e eventi Veneto e programmazione attività					
Indicatore	Monitorare e diffondere dati strutturali sul' economia regionale							
Tipologia	Attività di raccolta ed elaborazione dei dati sull'economia regionale e suoi trend							
Cosa misura	Misura la copertura dei settori economici mediante indagini statistiche effettuate dall'Ente							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno, 2024	Ultimo atto anno 2026	Ultimo atto anno 2027	Ultimo atto anno 2028	
di risultato (stipendi)	Percentuale	Numero di settori per cui è stata realizzata almeno un'indagine statistica nell'anno "n" /Totale settori per cui è stata realizzata ad es. Agricoltura, Artigianato, Commercio, Industria, Altri settori	Altro (specificare sotto)	70%	70,0%	70,0%	70,0%	
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Relazione interna UR					
Indicatore	Grado di diffusione delle indagini statistiche							
Cosa misura	Misura il grado di "utilizzo" da parte della CCIAA delle indagini statistiche effettuate dalle Unioni regionali							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno, 2024	Ultimo atto anno 2026	Ultimo atto anno 2027	Ultimo atto anno 2028	
	Valore esatto	Industria (convegni, seminari, pubblicazioni, ecc) realizzate dall'Ente che si basano su indagini condotte dall'Ente stesso	Altro (specificare sotto)	53,00	50,00	50,00	50,00	
Efficienza	Se altro, indicare qui		Relazione interna UR					
Indicatore	Volume medio di attivita gestito dal personale addetto all'ufficio studi							
Cosa misura	Misura l'efficienza con cui l'Unione regionale gestisce il servizio di pubblicazione statistica e di analisi dell'economia regionale							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno, 2024	Ultimo atto anno 2026	Ultimo atto anno 2027	Ultimo atto anno 2028	
di realizzazione fisca	Valore esatto	"N" pubblicazioni, studi e ricerche realizzate nell'anno "n" / "N" personale (espresso in FTE) impiegato nell'ufficio studi nell'anno "n"	Altro (specificare sotto)	26,50	25,00	25,00	25,00	
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Relazione interna UR					
Indicatore	Personale permanente dedicato alle attivita dell'ufficio studi							
Cosa misura	Misura l'impiego dell'Unione regionale nell'ufficio servizi relativi all'attività dell'ufficio studi							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno, 2024	Ultimo atto anno 2026	Ultimo atto anno 2027	Ultimo atto anno 2028	
altre tipologie (specificare sotto)	Percentuale	Personale (espresso in FTE) impiegato nell'anno "n" / "N" personale (espresso in FTE) impiegato nell'anno "n"	Altro (specificare sotto)	7%	6,5%	6,5%	6,5%	
Qualità	Se altro, indicare qui		Relazione interna UR					

Misone	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Obiettivo	Titolo	Promuovere la tutela delle imprese delle Aspetti della legge
	Descrizione	Attori volte alla tutela delle imprese in temi di legge e lotta alla criminalità
	Arco temporale realizzazione	Treviso
	Centro di responsabilità	Area Amministrazione interna e Servizi alle CCIAA
Risorse economiche		Treviso: 00.000

012-004-001 Nr indicatori associati 3 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Grado di copertura delle iniziative comuni di regolazione del mercato e vigilanza						
Cosa misura	Misura il grado di copertura delle iniziative Comuni in materia di regolazione del mercato e vigilanza attraverso le Unioni regionali						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
di realizzazione fisica	valore assoluto	Numero di iniziative volte alla tutela delle imprese dalle infiltrazioni della criminalità organizzata	Altro (specificare sotto)	2,00	2,00	2,00	2,00

Se altro, indicare qui Se altro, indicare qui rilevazione interna UR

Indicatore	Indicazione personale dedicato alle attività di regolazione del mercato e vigilanza						
Cosa misura	Misura l'impegno dell'Unione regionale nell'offrire servizi di regolazione del mercato e vigilanza						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
altra tipologia (specificare sotto)	Percentuale	Personale espresso in FTE impegnato in attività di regolazione del mercato e vigilanza nell'anno "n" / Personale espresso in FTE impegnato nell'anno "n"	Altro (specificare sotto)	5,4%	5,4%	5,4%	5,4%

Qualità Se altro, indicare qui rilevazione interna UR

Indicatore	livello di informazione e formazione sui temi della tutela delle imprese						
Cosa misura	Misura il livello di informazione ed assistenza erogata dall'ente sui temi della legge e delle infiltrazioni criminali.						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N° incontri informative, servizi televisivi o radiodiffusi, pieghettini pubblicistici, guide e pubblicazioni, volantini stampati	Altro (specificare sotto)	2	2	2	2

Se altro, indicare qui Se altro, indicare qui fonti varie

Indicatore	Indagine, prevenzione e segnalazione						
Cosa misura	Il grado di iniziativa attiva dell'Ente sui temi della concorrenza e tutela del consumatore						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di indagini studi svolti nell'anno	Altro (specificare sotto)	1	1	1	1

Se altro, indicare qui Se altro, indicare qui rilevazione interna

Indicatore	Indagine, prevenzione e segnalazione						
Cosa misura	Il grado di iniziativa attiva dell'Ente sui temi della concorrenza e tutela del consumatore						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di indagini studi svolti nell'anno	Altro (specificare sotto)	1	1	1	1

Se altro, indicare qui Se altro, indicare qui rilevazione interna

Missoine	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Obiettivo	Titolo Fornire supporto e competenze per sostenere l'esportazione nel Mercato unico e mercati internazionali Descrizione Attività di accompagnamento e consulenza ad aziende del territorio volta ad incrementare l'esportazione ed i rapporti commerciali con partner esteri Arco temporale realizzazione Triennio Centro di responsabilità Area Impresa e Territorio - Area Amministrazione interna e Servizi alle CCIAA Risorse economiche 1.000.000,00						
016-005-001							
Nr indicatori associati 6 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo							
Indicatore	Grado di partecipazione alle iniziative di internazionalizzazione in mercati esteri						
Cosa misura	Misura il grado di partecipazione alle iniziative dell'Ente in tema di internazionalizzazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
altre tipologie (specificare sotto)	Valore assoluto	Imprese della regione che hanno aderito alle iniziative di internazionalizzazione realizzate dall'ente	Altro (specificare sotto)	658	600	600	600
Efficacia	Se altro, indicare qui	Relazione attività					
Indicatore	Partecipazione a seminari per operatori sul tema dell'internazionalizzazione						
Cosa misura	Qualificazione del capitale umano del territorio (aziende e professionisti) sul tema dell'internazionalizzazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
di realizzazione fisica	Valore assoluto	numero di partecipanti anno	Altro (specificare sotto)	322	330	330	330
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui	Relazione attività					
Indicatore	Incidenza personale dedicato alle attività di internazionalizzazione						
Cosa misura	Misura l'impegno dell'Unione regionale nell'offrire servizi di internazionalizzazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
Percentuale		Personale (espresso in FTE) impiegato in attività di internazionalizzazione nell'anno "n". 1/Personale (espresso in FTE) impiegato nell'anno "n"	Altro (specificare sotto)	14%	17%	17%	17%
Qualità	Se altro, indicare qui	rilevazione interna UR					
Obiettivo	Titolo Attivare meccanismi di ricerca ed individuazione di partner esteri Descrizione Attività di ricerca partnership commerciale, tecnologica e di ricerca Arco temporale per la realizzazione Triennio Centro di responsabilità Area Impresa e Territorio Risorse finanziarie Triennio: 75.000						
016-005-002							
Nr indicatori associati 4 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo							
Indicatore	Incontri B2B organizzati per aziende venete						
Cosa misura	Numero di incontri calendarizzati ed effettuati da aziende venete con aziende straniere						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2023	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
di realizzazione fisica	Valore assoluto	numero di incontri	Altro (specificare sotto)	5	5	5	5
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui	Relazione attività					
Indicatore	Profili inseriti nel database di EACI "Connect"						
Cosa misura	Attività dell'ufficio volata a elaborare profili di collaborazione commerciale, tecnologica e di ricerca con partner esteri						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
di realizzazione fisica	Valore assoluto	numero di profili inseriti e validati nel prof	Altro (specificare sotto)	9	10	9	9
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui	database europeo POD					
Indicatore	Espressione d'interesse ricevute						
Cosa misura	Interesse di aziende estere nei profili di aziende venete inserite nel database europeo POD						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
di risultato (output)	Percentuale	numero di profili inseriti/numero di espressioni di interesse ricevute	Altro (specificare sotto)	0,50	0,5	0,5	0,5
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui	database europeo POD					
Indicatore	Accordi sottoscritti						
Cosa misura	Il numero di accordi raggiunti dalle aziende che hanno inserito un profilo di collaborazione in POD						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato - cons. 2024	Risultato atteso anno 2026	Risultato atteso anno 2027	Risultato atteso anno 2028
di impatto (outcome)	Valore assoluto	numero achievement	Altro (specificare sotto)	2	3	3	3
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui	documentazione ufficiale prevista da modulistica EEN					

Misone	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche																																																																																																																																																																																				
Programma	002 - Indirizzo politico																																																																																																																																																																																				
Obiettivo <table border="1"> <tr> <td>Titolo</td> <td colspan="6">Aumentare la trasparenza e la comunicazione interna ed esterna dell'Ente</td> </tr> <tr> <td>Descrizione</td> <td colspan="6">Indica il grado di incremento della comunicazione interna ed esterna dell'Ente al pubblico</td> </tr> <tr> <td>Arco temporale realizzazione</td> <td colspan="6">2024</td> </tr> <tr> <td>Centro di responsabilità</td> <td colspan="6">Area Amministrazione interna e servizi alle CAA</td> </tr> <tr> <td>Risorse finanziarie</td> <td colspan="6">Tranneo: 180.000</td> </tr> </table> <p>032-002-001 Nr indicatori associati: 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo</p> <table border="1"> <tr> <td>Indicatore</td> <td colspan="6">Aumento della comunicazione al pubblico</td> </tr> <tr> <td>Cosa misura</td> <td colspan="6">Misura l'incremento del numero di comunicazioni al pubblico e notizie diffuse tramite i siti web istituzionali e newsletters periodiche</td> </tr> <tr> <td>Tipologia</td> <td>Unità di misura</td> <td>Algoritmo di calcolo</td> <td>Fonte dei dati</td> <td>Ultimo valore osservato</td> <td>Risultato atteso anno</td> <td>Risultato atteso anno</td> </tr> <tr> <td>altre tipologie (specificare sotto)</td> <td>Valore assoluto</td> <td>Numero di comunicati stampa prodotti dall'ente nell'anno</td> <td>Altro (specificare sotto)</td> <td>34</td> <td>40</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>Qualità</td> <td colspan="6">Se altro, indicare qui</td> </tr> </table> <table border="1"> <tr> <td>Indicatore</td> <td colspan="6">Aumento della comunicazione agli organi e all'interno</td> </tr> <tr> <td>Cosa misura</td> <td colspan="6">Misura l'incremento del numero di comunicazioni agli organi camerale e all'interno attraverso le notizie diffuse tramite il portale dedicato agli organi e alto staff</td> </tr> <tr> <td>Tipologia</td> <td>Unità di misura</td> <td>Algoritmo di calcolo</td> <td>Fonte dei dati</td> <td>Ultimo valore osservato</td> <td>Risultato atteso anno</td> <td>Risultato atteso anno</td> </tr> <tr> <td>altre tipologie (specificare sotto)</td> <td>Percentuale</td> <td>Numero di comunicazioni agli organi dell'ente + nr. relazioni con gli organi e pubblicate nel portale interno nell'anno n-3) / n° notizie comunicate agli organi nel portale interno nell'anno n-3) * 100</td> <td></td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> </tr> <tr> <td>Qualità</td> <td colspan="6">Se altro, indicare qui</td> </tr> </table> <table border="1"> <tr> <td>Obiettivo</td> <td colspan="6">Garantire uno sviluppo strategico delle attività e una capacità di risposta ed adattamento alle nuove esigenze degli associati</td> </tr> <tr> <td>Descrizione</td> <td colspan="6">Indicare le decisioni prese nell'anno in condivisione con gli organi di governo dell'Ente</td> </tr> <tr> <td>Arco temporale per la realizzazione</td> <td colspan="6">2024</td> </tr> <tr> <td>Centro di responsabilità</td> <td colspan="6">Area Amministrazione interna e servizi alle CAA</td> </tr> <tr> <td>Risorse finanziarie</td> <td colspan="6">Tranneo: 60.000</td> </tr> </table> <p>032-002-002 Nr indicatori associati: 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo</p> <table border="1"> <tr> <td>Indicatore</td> <td colspan="6">Numero di decisioni e delitti e indirizzi strategici assunte nell'anno</td> </tr> <tr> <td>Cosa misura</td> <td colspan="6">Il numero di decisioni strategiche e di indirizzi assunte dalla Direzione ed Organi</td> </tr> <tr> <td>Tipologia</td> <td>Unità di misura</td> <td>Algoritmo di calcolo</td> <td>Fonte dei dati</td> <td>Ultimo valore osservato</td> <td>Risultato atteso anno</td> <td>Risultato atteso anno</td> </tr> <tr> <td>di risultato (output)</td> <td>Valore assoluto</td> <td>Numero di decisioni di indirizzo per l'anno</td> <td></td> <td>10</td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Se altro, indicare qui</td> <td colspan="6">Se altro, indicare qui</td> </tr> </table>							Titolo	Aumentare la trasparenza e la comunicazione interna ed esterna dell'Ente						Descrizione	Indica il grado di incremento della comunicazione interna ed esterna dell'Ente al pubblico						Arco temporale realizzazione	2024						Centro di responsabilità	Area Amministrazione interna e servizi alle CAA						Risorse finanziarie	Tranneo: 180.000						Indicatore	Aumento della comunicazione al pubblico						Cosa misura	Misura l'incremento del numero di comunicazioni al pubblico e notizie diffuse tramite i siti web istituzionali e newsletters periodiche						Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno	Risultato atteso anno	altre tipologie (specificare sotto)	Valore assoluto	Numero di comunicati stampa prodotti dall'ente nell'anno	Altro (specificare sotto)	34	40	40	Qualità	Se altro, indicare qui						Indicatore	Aumento della comunicazione agli organi e all'interno						Cosa misura	Misura l'incremento del numero di comunicazioni agli organi camerale e all'interno attraverso le notizie diffuse tramite il portale dedicato agli organi e alto staff						Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno	Risultato atteso anno	altre tipologie (specificare sotto)	Percentuale	Numero di comunicazioni agli organi dell'ente + nr. relazioni con gli organi e pubblicate nel portale interno nell'anno n-3) / n° notizie comunicate agli organi nel portale interno nell'anno n-3) * 100		1,0%	1,0%	1,0%	Qualità	Se altro, indicare qui						Obiettivo	Garantire uno sviluppo strategico delle attività e una capacità di risposta ed adattamento alle nuove esigenze degli associati						Descrizione	Indicare le decisioni prese nell'anno in condivisione con gli organi di governo dell'Ente						Arco temporale per la realizzazione	2024						Centro di responsabilità	Area Amministrazione interna e servizi alle CAA						Risorse finanziarie	Tranneo: 60.000						Indicatore	Numero di decisioni e delitti e indirizzi strategici assunte nell'anno						Cosa misura	Il numero di decisioni strategiche e di indirizzi assunte dalla Direzione ed Organi						Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno	Risultato atteso anno	di risultato (output)	Valore assoluto	Numero di decisioni di indirizzo per l'anno		10	10	10	Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui					
Titolo	Aumentare la trasparenza e la comunicazione interna ed esterna dell'Ente																																																																																																																																																																																				
Descrizione	Indica il grado di incremento della comunicazione interna ed esterna dell'Ente al pubblico																																																																																																																																																																																				
Arco temporale realizzazione	2024																																																																																																																																																																																				
Centro di responsabilità	Area Amministrazione interna e servizi alle CAA																																																																																																																																																																																				
Risorse finanziarie	Tranneo: 180.000																																																																																																																																																																																				
Indicatore	Aumento della comunicazione al pubblico																																																																																																																																																																																				
Cosa misura	Misura l'incremento del numero di comunicazioni al pubblico e notizie diffuse tramite i siti web istituzionali e newsletters periodiche																																																																																																																																																																																				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno	Risultato atteso anno																																																																																																																																																																															
altre tipologie (specificare sotto)	Valore assoluto	Numero di comunicati stampa prodotti dall'ente nell'anno	Altro (specificare sotto)	34	40	40																																																																																																																																																																															
Qualità	Se altro, indicare qui																																																																																																																																																																																				
Indicatore	Aumento della comunicazione agli organi e all'interno																																																																																																																																																																																				
Cosa misura	Misura l'incremento del numero di comunicazioni agli organi camerale e all'interno attraverso le notizie diffuse tramite il portale dedicato agli organi e alto staff																																																																																																																																																																																				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno	Risultato atteso anno																																																																																																																																																																															
altre tipologie (specificare sotto)	Percentuale	Numero di comunicazioni agli organi dell'ente + nr. relazioni con gli organi e pubblicate nel portale interno nell'anno n-3) / n° notizie comunicate agli organi nel portale interno nell'anno n-3) * 100		1,0%	1,0%	1,0%																																																																																																																																																																															
Qualità	Se altro, indicare qui																																																																																																																																																																																				
Obiettivo	Garantire uno sviluppo strategico delle attività e una capacità di risposta ed adattamento alle nuove esigenze degli associati																																																																																																																																																																																				
Descrizione	Indicare le decisioni prese nell'anno in condivisione con gli organi di governo dell'Ente																																																																																																																																																																																				
Arco temporale per la realizzazione	2024																																																																																																																																																																																				
Centro di responsabilità	Area Amministrazione interna e servizi alle CAA																																																																																																																																																																																				
Risorse finanziarie	Tranneo: 60.000																																																																																																																																																																																				
Indicatore	Numero di decisioni e delitti e indirizzi strategici assunte nell'anno																																																																																																																																																																																				
Cosa misura	Il numero di decisioni strategiche e di indirizzi assunte dalla Direzione ed Organi																																																																																																																																																																																				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno	Risultato atteso anno																																																																																																																																																																															
di risultato (output)	Valore assoluto	Numero di decisioni di indirizzo per l'anno		10	10	10																																																																																																																																																																															
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui																																																																																																																																																																																				

UNIONE REGIONALE DELLE CAMERE DI COMMERCIO DEL VENETO

Riunione del Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 287

della riunione tenutasi il giorno 3 dicembre per l'esame del preventivo economico 2026 e allegati ai sensi del D.M. 27.03.2013 dell'Unione Regionale delle Camere di Commercio I.A.A. del Veneto.

Presenti:

- Dott.ssa Claudia Zuliani con funzioni di Presidente, designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Dott. Alessandro Rossi Componente, designato dal Ministero delle Imprese e del Made In Italy;

Assenti giustificati:

- Dott. Marco Buzzavo Componente, designato dalla Regione Veneto;

è altresì presente:

- Dott.ssa Roberta Sambo, impiegata amministrativa dell'Ente.

L'organo di revisione:

- visto l'art. 4 D.M. del 27 marzo 2013 che detta i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in

contabilità civilistica, individuando i documenti obbligatori allegati al budget economico annuale:

- relazione illustrativa o analogo documento;
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;
- relazione del Collegio dei Revisori dei conti o sindacale;
- visto l'art. 6 dello statuto di Unioncamere del Veneto che prevede l'obbligo, in capo al Consiglio dell'Ente, di approvare le linee strategiche comuni triennali di sviluppo del sistema camerale regionale e le linee generali programmatiche d'attività unitamente al preventivo economico per l'anno successivo a quello in corso;
- visto l'art. 15 dello statuto di Unioncamere del Veneto che prevede che il Collegio dei Revisori riferisca annualmente al Consiglio sul preventivo economico annuale;
- visto il D.Lgs. 25 novembre 2016, n. 219 - Attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura. (16G00236) (GU Serie Generale n.276 del 25-11-2016);
- esaminata la proposta di preventivo economico 2026 predisposta dalla Giunta e trasmessa al Collegio dei Revisori in data 12 novembre 2025;
- esaminata la proposta di budget economico annuale 2026 predisposta dalla Giunta e trasmessa al Collegio dei Revisori in data 12 novembre 2025;
- esaminata la proposta di budget economico triennale 2026-2028 trasmessa al Collegio dei Revisori in data 12 novembre 2025;
- esaminata la proposta di prospetto delle previsioni di entrate e di spesa articolata per missioni e programmi trasmessa al Collegio dei Revisori in data 12 novembre 2025;
- esaminata la nota illustrativa alla proposta di preventivo economico e al budget economico annuale 2025;
- esaminata la nota alla proposta di budget economico pluriennale 2026-2028;
- esaminata la nota alla proposta di prospetto delle previsioni di entrate e di spesa articolata per missioni e programmi;

- esaminato il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;

redige la seguente relazione al preventivo economico 2026, al budget economico annuale e suoi allegati ai sensi del D.M. 27 marzo 2013.

Letto, approvato, sottoscritto.

f.to

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Claudia Zuliani Presidente

Dott. Alessandro Rossi Componente

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL PREVENTIVO ECONOMICO E SUOI ALLEGATI 2026-2028

Il preventivo in esame, adottato dalla Giunta di Unioncamere in data 12 novembre 2025, è stato redatto in coerenza con gli obiettivi e i programmi che si intendono attuare nell'anno 2026 determinati nella relazione attività 2026.

Si espongono nella tabella che segue i valori del preventivo economico dell'esercizio 2026, redatto in termini di competenza, messi a confronto con gli importi del preventivo aggiornato 2024 e con le relative differenze tra i due dati posti a confronto.

VOCI DEL PREVENTIVO	PREVENTIVO ECONOMICO 2026	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA
Proventi correnti	5.314.101	9.786.048	-4.471.947
Oneri correnti	5.314.101	9.786.048	-4.471.947
Risultato della gestione corrente	0	0	0
Risultato della gestione finanziaria	0	0	0
Risultato della gestione straordinaria	0	0	0
Disavanzo/avanzo gestione economica	0	0	0

Il preventivo economico 2026, come si evince dal prospetto precedente, si chiude con pareggio di bilancio.

In particolare, sia i proventi che gli oneri correnti rapportati all'aggiornamento del preventivo 2025 evidenziano una diminuzione di € 4.471.947 contrazione dovuta principalmente ad una impossibilità di prevedere la gestione di fondi per bandi regionali o da altri enti pubblici.

La nota illustrativa al preventivo economico redatta dalla Giunta, reca informazioni circa gli importi contenuti nella voce dei proventi e degli oneri con dettaglio della ripartizione delle risorse tra il funzionamento e le attività istituzionali e progettuali da attuare.

PREVENTIVO ECONOMICO E BUDGET ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE 2026-2028

Il preventivo economico per l'esercizio 2026 e per gli anni 2027 e 2028, predisposto dalla Giunta sullo schema comune di bilancio delle Unioni regionali, chiude gli esercizi in pareggio.

Nel regolamento di cui al DPR del 2 novembre 2005 n. 254 il punto di riferimento è l'equilibrio economico-patrimoniale complessivo dell'ente.

Dal punto di vista contabile, pertanto, il budget proposto, qualora i risultati previsti per il 2026, 2027 e 2028 dovessero essere confermati, porterà ad un mantenimento del patrimonio dell'ente al termine dell'esercizio 2028 di euro 1.585.933.

Passando all'analisi dei proventi si rilevano quote associative per l'anno 2026 pari euro 1.584.039. Tali quote sono riportate dello stesso importo anche per i due anni successivi nonostante, considerato il ritorno all'aliquota contributiva (attualmente confermata pari al 2,50%), per il loro conteggio la base di calcolo sarà definita solo dopo l'approvazione dei consuntivi delle CCIAA socie.

Si rilevano inoltre ulteriori 600.000 euro che le Camere associate si sono impegnate a versare per il 2026 allo scopo di finanziare interamente attività di interesse del sistema economico camerale e regionale quali il forum sugli Aiuti di Stato, la gestione associata da parte di ICO delle pratiche del Registro Imprese - I1, TA e Bilanci, iniziative per funzioni associate ex d. lgs. 219/2016, partecipazione alle spese del Piano Turistico regionale ed altre spese per eventuali imprevisti del funzionamento. Da quest'anno tale importo è aumentato di € 100.000 per l'ulteriore sviluppo della sperimentazione della funzione associata relativa alle pratiche del Registro Imprese – SA18.

Tale importo trova esatta corrispondenza tra i costi per progetti e attività B2.1) 4).

Lo stanziamento in entrata per il fondo perequativo A2), previsto per il 2026, è di euro 500.000 quale quota parte dei progetti che si intende presentare (il bando chiude alla metà di gennaio 2026) che vertono sugli asset consolidati relativi alle Competenze per le Imprese, Sostegno al turismo, Internazionalizzazione, Transizione economica e Infrastrutture.

I costi di esercizio relativi alla realizzazione di tali progetti trovano allocazione alla voce B2) 2) per un importo di euro 400.000.

Per i progetti a valere sul fondo perequativo per gli anni 2027 e 2028 è stata prevista una stima di euro 500.000/anno tra i proventi e euro 400.000/anno tra gli oneri in linea con i dati storici.

I proventi complessivi previsti per il 2026 ammontano a euro 5.581.004 e sono così ripartiti in relazione alla provenienza:

La voce A3) Altri contributi – Progettualità, già dettagliata nella nota illustrativa, è riclassificata negli schemi presentati dalla Giunta come da tabella che segue:

VOCE DI BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO	IMPORTO	RICLASSIFICAZIONE PER BUDGET ANNUALE - ente erogatore contr. c/esercizio					RICLASSIFICAZIONE PER BUDGET ANNUALE - altri	
		2026	stato	ue	a.e.pubblici	regione	privati/ imprese	altri ricavi e proventi
Quote associative CCIAA	1.584.039				1.584.039			
Contributo Fondo iniziativa intersettoriale	600.000				600.000			
Finanziamenti fondo perequativo	500.000				500.000			
Altri contributi - Progettualità - v.dettaglio sotto	2.526.100	160.500	1.652.500		67.100	631.000	15.000	
Proventi da gestione servizi commerciali	17.362							17.362
Altri proventi o rimborsi	83.600						83.600	
Proventi attività Delegaz. Bruxelles	3.000							3.000
TOTALE	5.314.101	160.500	1.652.500		2.751.139	631.000	15.000	83.600
								20.362

ATTIVITA'	QUOTA ANNUALE - PREV. ECONOMICO	RICLASSIFICAZIONE PER BUDGET ANNUALE - ENTE EROGATORE					
		TOTALE		stato	ue	a.e.pubblici	regione
EEN 2025-2028	600.000,00			600.000			
ita slovenia	45.000,00					45.000	
leap to blue	380.000,00			304.000		76.000	
excelsior	67.100,00				67.100		
GYMNASIUM PLUS	350.000,00			350.000			
ENERGY EFFICIENCY							
EE4HORECA	40.000,00			40.000			
hypervillage	15.000,00						15.000
global2you	29.000,00			29.000			
H2CE	110.000,00	22.000		88.000			
EDIH NEURAL	€ 90.000,00	90.000					

DIH INNOVAMARE	€ 100.000,00	20.000	80.000			
INNOVABLUE	€ 90.000,00	13.500	76.500			
PROGRAMMA PROMOZIONALE SETTORE SECONDARIO R.V.	€ 260.000,00				260.000	
TOTALE PARZIALE	2.176.100	145.500	1.567.500	67.100	381.000	15.000
DA RICEVERE REGIONE	250.000,00				250.000	
da presentare (UE)	100.000,00	15.000	85.000			
TOTALE A3 PREV. ECONOMICO	2.526.100	160.500	1.652.500	67.100	631.000	15.000

A completamento delle attività acquisite si prevede anche una stima di € 350.000 per progetti d'acquisto in corso d'esercizio, calcolata sulla base della serie storica dei progetti acquisiti negli anni precedenti € 250.000 per possibili convenzioni con la Regione Veneto e Unioncamere Italiana, € 100.000 per possibili progetti con UE e altri enti.

Gli oneri della struttura per i costi degli organi istituzionali, prestazioni di servizi, godimento beni di terzi, risentono di un leggero ridistribuzione dei costi rispetto al preventivo 2025.

La voce di spesa più consistente è quella del personale, € 1.630.000, calcolata sulla base del personale previsto in servizio dal 1° gennaio 2026 e con la previsione di adeguamenti contrattuali e della dotazione organica, ed è dettagliata come segue:

- a) Salari e stipendi 1.109.657
- b) Oneri sociali 334.084
- c) Trattamento d fine rapporto 96.259
- d) Formazione 10.000
- e) Missioni 10.000
- f) Fondo produttività 70.000

Tra gli Oneri diversi di gestione si segnala il mantenimento pari all'anno precedente e comprensivo dell'importo di euro 50.798 di risparmi da versare al bilancio dello Stato.

A tal proposito il Collegio ha accertato il rispetto dei vincoli derivanti dalle disposizioni vigenti in materia di razionalizzazione e contenimento come previsti dalla Legge di

Bilancio 2020 alle quali le Unioni sono sottoposte in quanto incluse nell'elenco Istat di cui all'art. 1 della legge n. 196/2009.

In base a tale norma gli Enti vincolati, tra cui le Unioni Regionali, non possono superare la media della spesa per l'acquisto di tali beni intermedi del triennio 2016/2018 che, per Unioncamere del Veneto, ammonta a € 389.357.

Per l'anno 2026 il limite è rispettato in quanto la somma degli oneri vincolati presenti nelle voci B6, B7) b, B7) c, e B8) ammonta a € 386.100.

Il Collegio dà atto che le voci della sezione B2, riconducibili a tutte le attività istituzionali finanziate da quota associativa e da altri contributi sono state dettagliate nella nota illustrativa al preventivo economico e sono state riclassificate nel budget economico annuale nella voce B7a) "erogazione di servizi istituzionali" come da nota del Ministero dello Sviluppo Economico 148123 del 12 settembre 2013 come richiamata dalla nota 88550 del 25 marzo 2020, all'interno della macrosezione "Costi della produzione".

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Il valore della produzione 2026-2028 si ricava dall'analisi del budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema del D.M. 27 marzo 2013.

Descrizione	2026	2027	2028
contributi dello Stato	160.500	52.500	67.500
Contributi Regione	631.000	376.000	375.000
Contributi da enti pubblici	2.751.139	2.684.039	2.684.039
Contributi dall'UE	1.652.500	1.371.500	1.257.500
Contributi da privati	15.000	0	0
Ricavi per cessione di beni e servizi	23.362	21.000	21.000
Altri ricavi e proventi	83.600	83.600	83.600
Totale valore della produzione	5.314.101	4.588.639	4.488.639

I costi della produzione sono i seguenti:

Descrizione	2026	2027	2028
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000	3.000	3.000
Erogazione di servizi istituzionali	3.139.703	2.414.241	2.304.241

Acquisizione di servizi	177.850	177.850	177.850
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	56.650	56.650	56.650
Compensi ad organi di amministrazione e di controllo	35.000	35.000	35.000
Per servizi	3.409.203	2.683.741	2.573.741
Per godimento di beni di terzi	113.600	113.600	113.600
Salari e stipendi	1.109.657	1.109.657	1.115.694
Oneri sociali	334.084	334.084	337.084
TFR	96.259	96.259	97.221
Altri costi	90.000	90.000	90.000
Per il personale	1.630.000	1.630.000	1.640.000
Ammortamento imm. immateriali	5.000	5.000	5.000
Ammortamento imm. materiali	15.000	15.000	15.000
Altre svalutazioni	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	20.000	20.000	20.000
Oneri diversi di gestione	138.298	138.298	138.298
Totale costi della produzione	5.314.101	4.588.639	4.488.639

La differenza tra Valore e Costi della produzione, seguendo lo schema proposto dall'art. 2 comma 3 del D.M. 27 marzo 2013 è quindi sempre pari a 0 per l'intero triennio.

PREVISIONI DI ENTRATA E SPESA ARTICOLATA PER PROGRAMMI E MISSIONI

Il D.M. 27 marzo 2013 all'art. 2, prevede che il budget economico annuale debba essere corredata del prospetto delle previsioni di spesa complessiva per l'anno 2026 articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3;

Le missioni dell'Ente sono:

011 – Competitività e sviluppo delle imprese

012 – Regolazione dei Mercati

016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (programma 002 Indirizzo Politico, programma 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza), programma 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche;

033 – Fondi da ripartire (programmi 001 fondi da assegnare e 002 fondi di riserva speciali)

090 - Servizi per conto terzi e partite di giro.

Tali Missioni rispecchiano le competenze e le funzioni indicate all'art. 2 dello Statuto dell'Ente.

L'assegnazione delle entrate e l'imputazione delle spese alle missioni ed ai programmi è operata nel rispetto del cronoprogramma.

I costi per risorse umane non direttamente imputabili alle singole missioni sono stati ripartiti sulla base del rapporto tra i costi complessivi e le risorse umane impiegate nella singola missione.

Entrate e costi indiretti sono stati ripartiti proporzionalmente in base alla percentuale assegnata per determinare la distribuzione di costi indiretti per le risorse umane.

Previsioni di entrata ripartite per Missioni e programmi

011 – Competitività e sviluppo delle imprese	3.238.783
012 – Regolazione dei Mercati	105.148
016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	1.045.542
032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (programma 002 Indirizzo Politico)	96.076
032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (programma 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza)	311.749
033 – Fondi da ripartire (programmi 001 fondi da assegnare e 002 fondi di riserva speciali)	0
090 - Servizi per conto terzi e partite di giro.	0
totale	4.797.298

Previsioni di spesa ripartite per Missioni e programmi

011 – Competitività e sviluppo delle imprese	8.926.902
012 – Regolazione dei Mercati	127.428
016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	1.579.860
032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (programma 002 Indirizzo Politico)	174.756
032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (programma 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza)	408.705
033 – Fondi da ripartire (programmi 001 fondi da assegnare e 002 fondi di riserva speciali)	0
090 - Servizi per conto terzi e partite di giro.	0
totale	11.217.650

Per un'analisi più approfondita si rinvia alla nota al prospetto delle previsioni di entrata e di spesa redatto dalla Giunta e allegato al Budget.

Nell'ambito delle voci di spesa più consistenti, si richiamano quelle per trasferimenti:

Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche euro 4.966.942 relativi a tutti i pagamenti a partner pubblici di contributi consortili e di quote di budget relative ai partner di progetti a valere sui fondi perequativi.

Trasferimenti correnti a Imprese euro 267.730 che comprende tutti i pagamenti a imprese per quote di budget relative ai progetti.

Trasferimenti correnti ad Aziende Speciali euro 62.035 relativi ai pagamenti delle quote di budget per questi stakeholder del sistema camerale partner nel progetto Friend Europe 2025-2028;

Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo euro 397.754 che comprende tutti i pagamenti di contributi consortili e di quote di budget relative ai progetti di cui l'ente è capofila, in particolare i progetti Friend Europe 2025-2028 e Gymnasium Plus.

Per effetto della situazione debitoria e creditoria, il cash flow chiuderà negativamente per € 6.420.352. Considerato che l'Ente prevede una chiusura di cassa al 31.12.2025 pari a circa 10 milioni di euro dovuta principalmente alla presenza dei contributi per il bando veicoli aziendali, del bando per l'efficientamento energetico e del bando per impianti termici imprese, nonché all'acquisizione anticipata delle risorse per la gestione del progetto Gymnasium Plus e EEN 2025-2028 e di altri progetti di minore

importo con la Regione Veneto, si ritiene che la gestione finanziaria dell'anno garantirà un saldo di cassa positivo al 31.12.2026.

P.I.R.A. PIANO DEGLI INDICATORI DEI RISULTATI ATTESI

L'Ente è tenuto a redigere, oltre al piano degli obiettivi da realizzare con il programma di spesa del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria,

gli indicatori per quantificare tali obiettivi e gli indici per la misurazione triennale degli stessi indicatori e per monitorare i risultati conseguiti.

Per ciascun indicatore, il piano fornisce:

- a) la tipologia di indicatore utilizzata;
- b) una definizione tecnica dell'indicatore che consente di specificare ciò che esso misura e l'unità di misura di riferimento;
- c) la fonte dei dati dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell'indicatore e che consente di verificarne la misurazione;
- d) il metodo o l'algoritmo di calcolo dell'indicatore;
- e) il «valore obiettivo», ossia il risultato atteso dell'indicatore con riferimento alla tempistica di realizzazione;
- f) il valore effettivamente osservato dall'indicatore nell'esercizio finanziario immediatamente precedente al triennio di programmazione, se disponibile.

Le missioni ed i programmi per i quali sono stati predisposti gli indicatori di performance sono quindi:

Missioni	Programmi
011 Competitività delle imprese	005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale
012 Regolazione dei mercati	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

016 Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 indirizzo politico
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Gli algoritmi individuati sono attendibili, conformi alle linee guida del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012, e soprattutto facilmente rilevabili da fonti certe e determinate.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori dei conti richiamato l'articolo 3 del D.M. 27 marzo 2013:

- verificato che il budget economico annuale 2026 e il budget economico pluriennale 2026-2028 sono redatti nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, e del D.M. D.M. 27 marzo 2013;
- rilevato la coerenza interna, l'attendibilità dei proventi e la congruità dei costi delle previsioni di bilancio;
- preso atto del fatto che il preventivo economico per gli esercizi 2026-2028 è a pareggio e non è prevista quindi alcuna riduzione del patrimonio dell'Ente;

esprime, pertanto, parere favorevole alla proposta di preventivo economico 2026, al budget economico annuale e suoi allegati ai sensi del D.M. 27 marzo 2013.

f.to

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Claudia Zuliani Presidente

Dott. Alessandro Rossi Componente