

P.I.R.A.

PIANO DEGLI INDICATORI

E RISULTATI ATTESI

DI BILANCIO

-

ANNO 2015



Camera di Commercio
Como



INTRODUZIONE

Con il decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 il legislatore ha inteso avviare un percorso di armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni, al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

L'art. 19 del citato decreto stabilisce che le amministrazioni pubbliche debbano presentare, contestualmente al bilancio di previsione, un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" (di seguito denominato "Piano"), al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne a consuntivo l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Il Piano illustra il contenuto dei programmi di spesa, espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.

Il Piano è coerente con il sistema di obiettivi e indicatori previsti dal Piano della Performance redatto ai sensi del D.Lgs. 150/2009, del quale costituisce una parziale anticipazione.

Il documento, che in linea teorica dovrebbe prevedere una programmazione triennale, presenta una visione limitata alla sola annualità 2015, in ragione del fatto che i rinnovati organi della Camera di Commercio di Como assumeranno le principali scelte programmatiche pluriennali in sede di approvazione del Programma di mandato.

CONTENUTI DEL PIANO

Il Piano illustra i principali obiettivi perseguiti dalla Camera di Commercio di Como attraverso i programmi di spesa del bilancio.

Gli obiettivi rappresentano gli scopi che l'amministrazione si prefigge di raggiungere per dare attuazione con successo ai propri indirizzi programmatici e vengono espressi attraverso una sintetica descrizione. Per garantire la necessaria coordinazione con il Piano Performance, per ciascun obiettivo è riportato se trattasi di obiettivo strategico oppure operativo.

A ciascun obiettivo sono ricollegati uno o più indicatori, necessari per la sua misurazione e per monitorarne la realizzazione: per ciascuno di essi il piano fornisce una breve descrizione, il valore target ossia il risultato atteso, la tipologia (di



realizzazione fisica/di risultato o output/di impatto o outcome/di realizzazione finanziaria), l'algoritmo di calcolo (se disponibile), la fonte di provenienza dei dati.

Il Piano riporta inoltre il centro di responsabilità, ossia l'area dirigenziale a cui è attribuita la realizzazione di ciascun obiettivo e le risorse da utilizzare per il suo conseguimento, con la precisazione sia del dato di natura finanziaria che del dato di natura economica.

ARTICOLAZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Tutti gli obiettivi e gli indicatori contenuti nel PIRA sono ricondotti a una "missione" e a un "programma", scelti tra quelli individuati per le Camere di Commercio dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota n. 0148123 del 12 settembre 2013.

Le **missioni** identificano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'amministrazione nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Per le Camere di Commercio, sono state individuate dal Ministero dello Sviluppo Economico le seguenti missioni:

- 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"
- Missione 033 – "Fondi da ripartire" (nella quale trovano allocazione le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni)

I **programmi** sono gli aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione, volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

I programmi associati alle missioni individuate dal MISE per le Camere di Commercio sono i seguenti:

- Programma 005 (Missione 011) – "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale"
- Programma 004 (Missione 012) – "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori"
- Programma 005 (Missione 016) – "Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy"



- Programma 002 (Missione 032) – “Indirizzo politico”
- Programma 004 (Missione 032) – “Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche”
- Programma 001 (Missione 033) – “Fondi da assegnare”
- Programma 002 (Missione 033) – “Fondi di riserva e speciali”.

Nelle seguenti pagine viene riportato il prospetto di sintesi contenente gli indicatori e i risultati attesi di bilancio per l'anno 2015.

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2015 (vedi nota)		INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO di responsabilità' (Area)
					CODICE	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO		
			CASSA	COMPETENZA ECONOMICA						
011		Competitività e sviluppo delle imprese								
	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	3.899.475	2.362.912						
011	005	Innovazione	570.500	300.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per l'Innovazione	realizzazione finanziaria $\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziati}} \times 100$	bilancio	100%	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
011	005	Promuovere iniziative di diffusione della cultura brevettuale mediante, sportelli assistiti e formazione specialistica - Progetto PIP (Patent Information Point)				Realizzare un evento formativo/informativo in tema di Brevetti e Marchi entro il termine prefissato	output		30.11.2015	
011	005	Interventi di settore e nuove filiere	439.600	155.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per Interventi di settore e nuove filiere	realizzazione finanziaria $\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziati}} \times 100$	bilancio	85%	
011	005	Sostenere la promozione e la formazione del capitale umano	254.300	140.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione e formazione del capitale umano	realizzazione finanziaria $\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziati}} \times 100$	bilancio	90%	
011	005	Sostenere la neo-imprenditorialità attraverso attività di supporto informativo personalizzato e formazione in aula di tipo specialistico (Punto Nuova Impresa)				N° eventi formativi realizzati a sostegno della nuova imprenditorialità	realizzazione fisica		10	
011	005	Promuovere lo sviluppo sostenibile e la qualità della vita	339.060	115.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione sviluppo sostenibile e la qualità della vita	realizzazione finanziaria $\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziati}} \times 100$	bilancio	90%	

MISSIONI	PROGRAMMI	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2015 (vedi nota)		INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO di responsabilita' (Area)
					CODICE	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE		
			CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
012		Regolazione dei mercati									
	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1.827.266	2.143.769							
012	004	<i>Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese</i>									
		Miglioramento (o mantenimento) degli standard qualitativi relativi all'evasione delle pratiche del R.I. (N.B.: in caso di eventi straordinari connessi a scadenze normative, le pratiche ad essi attinenti non verranno conteggiate)				Percentuale di pratiche evase nei termini di legge	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ pratiche evase nei termini}}{\text{Totale pratiche}} \times 100$	Priamo (Infocamere)	95%	Servizi alle Imprese
012	004	Miglioramento qualità dati R.I./AIA attraverso le procedure di cancellazione d'ufficio delle posizioni inattive e la cancellazione delle società in liquidazione ai sensi dell'art. 2490				Percentuale di cancellazioni ordinate dal Giudice del Registro ai sensi del Dpr 247/2004, iscritte nel Registro Imprese entro il 31.12.2015	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ imprese cancellate}}{\text{N}^\circ \text{ imprese cancellabili}} \times 100$	rilevazione interna	100%	
						Percentuale di cancellazioni di società in liquidazione ai sensi dell'art. 2490, effettuate nel corso dell'anno	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ imprese cancellate}}{\text{N}^\circ \text{ imprese cancellabili}} \times 100$	rilevazione interna	95%	
012	004	Incrementare l'attività ispettiva in tema di metrologia legale e sicurezza prodotti				Incremento percentuale dell'attività di vigilanza rispetto all'anno 2014 nell'ambito del Piano di Vigilanza e Controllo	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ ispezioni 2015} - \text{N}^\circ \text{ ispezioni 2014}}{\text{N}^\circ \text{ ispezioni 2014}} \times 100$	rilevazione interna	15%	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
						Esecuzione delle richieste di verifica in tema di metrologia legale pervenute nell'anno entro il termine regolamentare (90 gg.)	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ verifiche effettuate entro il termine}}{\text{N}^\circ \text{ richieste di verifica pervenute nell'anno}} \times 100$	rilevazione interna	80%	
012	004	Realizzare azioni di sensibilizzazione sull'utilizzo dello strumento della mediazione per la risoluzione delle controversie				N° azioni di sensibilizzazione realizzati nel corso dell'anno 2015	realizzazione fisica			2	Segreteria Generale e Azienda Speciale

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2015 (vedi nota)		INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO di responsabilita' (Area)
					CODICE	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE		
			CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
016		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo									
	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in italy	514.851	363.181							
016	005	Internazionalizzazione	363.300	300.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto in bilancio (competenza economica) per la Internazionalizzazione	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziare}} \times 100$	bilancio	100%	Promozione delle imprese e Sviluppo del territorio
011-012-016	005-004-005	MASSIMIZZARE LE RISORSE DESTINATE AD INTERVENTI PROMOZIONALI			KPI strategico	% minima di interventi promozionali rispetto agli oneri correnti	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{Voci di C.E.: B.8 "Interventi economici"}}{\text{Voci di C.E.: B "Oneri correnti"}} \times 100$	bilancio	21%	tutte le Aree
032		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	002	Indirizzo politico	2.789.902 (comprende 1.650.000 per investimenti)	1.185.744 1.650.000 per investimenti							
032	002	Garantire la pubblicazione degli atti deliberativi entro il termine regolamentare prefissato (10 gg)				Percentuale atti pubblicati entro il termine regolamentare	realizzazione fisica	$\frac{\text{N° atti pubblicati nei termini}}{\text{Totale atti}} \times 100$	rilevazione interna	100%	Servizi alle Imprese

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2015 (vedi nota)		INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO di responsabilita' (Area)
					CODICE	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE		
			CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
032		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	1.877.867 (comprende 165.000 per investimenti)	2.841.394 165.000 per investimenti							
032	004	Garantire servizi tempestivi all'utenza in materia di diritto annuale				Evasione richieste di sgravio entro 30 giorni dal ricevimento delle stesse	realizzazione fisica	<u>N° sgravi evasi nei termini</u> X 100 Totale richieste di sgravi pervenute	rilevazione interna	100%	Risorse Finanziarie Strumentali
						Evasione richieste di chiarimenti (sanzioni, calcolo interessi ecc.) pervenute via e-mail entro 10 giorni	realizzazione fisica	<u>N° richieste evase nei termini</u> X 100 Totale richieste pervenute	rilevazione interna	95%	
032	004	Garantire i pagamenti ai fornitori entro 30 gg. dalla verifica della sussistenza delle condizioni per poter procedere al pagamento con particolare riferimento alla verifica di conformità del servizio/fornitura e alla regolarità fiscale/contributiva				Percentuale di fatture pagate entro i termini	realizzazione fisica	<u>N° fatture pagate nei termini</u> X 100 Totale fatture pagabili	XAC Infocamere	100%	
032	004	<i>Rivedere e semplificare le procedure interne</i>									
032	004	Utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia				Percentuale di utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia	realizzazione fisica	<u>N° approvvigionamenti su mercati eletr.</u> X 100 Totale approvvigionamenti	rilevazione interna	90%	tutte le Aree
032	004	<i>Sviluppare e valorizzare le professionalità interne</i>			KPI strategico	% di personale a tempo indeterminato partecipante ad iniziative di formazione	realizzazione fisica	<u>N° partecipanti</u> X 100 Totale dipendenti	rilevazione interna	100%	tutte le Aree
032	004	<i>Sostenere il livello di riscossione del Diritto Annuale</i>			KPI strategico	% di riscossione del DA nell'anno di riferimento e nel biennio successivo	realizzazione finanziaria	<u>DA 2013 incassato negli anni 2013-14-15</u> X 100 DA anno 2013	rilevazione interna	80%	Risorse Finanziarie Strumentali
032	004	Emissione dei ruoli esattoriali in epoca il più possibile ravvicinata rispetto all'annualità di riferimento. Obiettivo 2015: emissione del ruolo 2013				Termine per emissione ruolo	realizzazione fisica			31.12.2015	

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2015 (vedi nota)		INDICATORE						TARGET annuale	CENTRO di responsabilita' (Area)	
					CODICE	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTI				
			CASSA	COMPETENZA ECONOMICA									
032	004	STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: DIMENSIONAMENTO PERSONALE			INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	Indica la dimensione del personale che ha svolto attività nella Camera di Commercio dal 1 gennaio al 31 dicembre dell'anno "n" su 1.000 imprese iscritte	output	$\frac{\text{N}^\circ \text{ di personale}^{***} \text{ che ha svolto attività nell'anno "n"} \times 1.000}{\text{N}^\circ \text{ imprese (sedi e unità locali) iscritte al 31.12 dell'anno "n"}}$	rilevazione interna InfoCamere	<= 1,42	tutte le Aree		
032	004	STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: EQUILIBRIO FINANZIARIO			INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA	Capacità dell'Ente camerale di far fronte ai debiti a breve termine (ossia quelli con scadenza entro 12 mesi) mediante la liquidità disponibile o con i crediti a breve	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{Attivo circolante}^{****}}{\text{Passivo a breve}^{*****}} \times 100$	bilancio	100%	tutte le Aree		
TOTALE ONERI (COMPETENZA ECONOMICA)			8.897.000										
TOTALE INVESTIMENTI			1.815.000										

** tipologia indicatore: di realizzazione fisica (volume dei prodotti e dei servizi erogati); di risultato (output); di impatto (outcome); di realizzazione finanziaria

*** (Tempo Indeterminato + Dirigenti + Segretario Generale + Forme di lavoro flessibile). Il personale è espresso in unità equivalenti (1FTE= 220 gg. lavorativi x 7,2 ore al giorno)

**** Attivo circolante: Voci di Stato Patrimoniale: B (attivo circolante) + C (ratei e risconti attivi)

***** Passivo a breve: Voci di Stato Patrimoniale: D entro 12 mesi (debiti di funzionamento) + E (Fondi per rischi ed oneri) + F (ratei e risconti passivi)

nota: gli stanziamenti dei singoli obiettivi comprendono solo gli oneri per interventi economici