



Camera di Commercio
Como



P.I.R.A.

PIANO DEGLI INDICATORI

E RISULTATI ATTESI

DI BILANCIO

ANNO 2018



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'articolo 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 è stato redatto in osservanza delle linee guida generali definite con il D.P.C.M. in data 18 settembre 2012, i cui contenuti sono stati declinati per le Camere di Commercio nella Circolare MISE 0148213 del 12 settembre 2013 e tenuto conto della nota n. 0050114 in data 9 aprile 2015, con la quale il MISE ha dettato omogenee indicazioni per l'assolvimento degli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione e rendicontazione nelle forme previste, per le Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, dal D.M. 27.03.2013.

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 documento è stato definito sulla base delle linee di intervento strategiche individuate dal Consiglio camerale nella Relazione Previsionale e Programmatica, è coerente e si raccorda con gli atti di programmazione e al sistema di obiettivi e indicatori adottati ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, che saranno ripresi ed illustrati più ampiamente nel Piano della Performance 2018.

In luogo dell'ordinaria programmazione triennale, propone necessariamente una visione limitata alla sola annualità 2018, in ragione della residua breve vita autonoma della Camera di Commercio di Como e del prossimo suo accorpamento con la consorella lecchese.

E' stato altresì considerato che gli ambiti di attività dei nuovi enti camerali delineati dal decreto MISE 219 del 25 novembre 2016 sono tuttora suscettibili di declinazioni e interpretazioni di dettaglio.

Nella predisposizione di questo documento, per quanto premesso, si è pertanto scelto di considerare i consolidati ambiti di attività, di riferirsi agli impegni già formalmente assunti nei confronti del tessuto imprenditoriale territoriale, e di riservare particolare attenzione agli interventi pluriennali relativi ai progetti



finanziati con la maggiorazione del diritto annuale, deliberata dal Consiglio camerale in data 7 aprile 2017.

Il Piano tiene infine conto della ridotta disponibilità di risorse derivante dalla piena entrata a regime della riduzione del diritto annuale, parzialmente mitigata dalla precipitata variazione in aumento, qualificabile come vera e propria entrata di scopo vincolata.

Purtuttavia il presente documento esprime la ferma volontà della Camera di Commercio di Como di apportare al costituendo unico Ente lariano il proprio incondizionato forte contributo a vantaggio del sistema territoriale, ed in particolare delle sue imprese.

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 e il relativo codice.

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.

Non vengono esplicitati specificatamente i potenziali destinatari o beneficiari dei servizi o degli interventi, poiché gli stessi sono generalmente riconducibili al tessuto imprenditoriale provinciale. Infatti, nella predisposizione del Piano, si è tenuto conto delle indicazioni fornite dai principali stakeholder presenti negli organi camerali attraverso i rappresentanti sul territorio di tutte le categorie economiche, delle Organizzazioni sindacali e dei Consumatori.



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 e rivisti, d’intesa con il Ministero dell’Economia e delle Finanze, con successiva nota n. 0087080 del 9 giugno 2015.

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) – “Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo”
- 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 003 (Missione 032) – “Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza”
- Programma 001 (Missione 033) – “Fondi da assegnare”



Camera di Commercio
Como



- 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 2018.

Si precisa che gli indicatori saranno oggetto di misurazione dinamica in conseguenza del progressivo utilizzo delle risorse allocate in un apposito fondo reso disponibile alla Giunta camerale per le distinte e articolate destinazioni.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2018

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI (vedi nota)						INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO responsabilità (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Bilancio Esercizio 2016 (Del. Consiglio n. 4 del 27/04/17)		Aggiornamento Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 26/07/17)		Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 7 del 20/12/17)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE			
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA								
011				Competitività e sviluppo delle imprese														
	005			Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	2.321.460	2.433.673	2.915.123	3.512.403	2.856.958	3.280.959								
011	005	3-7		Sostenere la competitività delle imprese e dei territori: digitalizzazione - sviluppo e qualificazione aziendale e dei prodotti - innovazione	330.772	509.436	846.650	657.100	613.100	548.100							Segretario Generale, Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio e Azienda Speciale	
011	005	3		Sostenere la competitività delle imprese e dei territori: digitalizzazione							KPI strategico	Percentuale di imprese raggiunte dal PID	realizzazione fisica	imprese raggiunte dal PID / imprese registrate X 100	rilevazione interna	100%		
			3.1	Servizi Punto impresa digitale: svolgimento di eventi di informazione e sensibilizzazione organizzati dal PID su Impresa 4.0, servizi digitali e network territoriale							KPI 3.1.a	N. di eventi realizzati	output			2		
011	005	7		Sostenere la competitività delle imprese e dei territori: Sviluppo e qualificazione aziendale e dei prodotti							KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per sostenere la competitività delle imprese e dei territori - innovazione	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate / risorse stanziare X 100	bilancio	90%		
			7.1	Sostenere la competitività delle imprese favorendo la creazione di start-up							KPI 7.1.a	Emanazione del bando entro il termine prefissato	output			30.06.2018		
011	005	6		Valorizzare il patrimonio culturale, lo sviluppo e la promozione del turismo	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	273.500	175.000	KPI strategico	Numero di imprese comasche del settore turistico ricettivo beneficiarie di contributi/voucher a valere sul progetto regionale	output		bilancio	40		
011	005	4		Favorire l'orientamento al lavoro e alle professioni e il rapporto impresa/scuola	186.556	119.130	129.000	210.300	211.960	218.960	KPI strategico	Stimolare le scuole nel progetto promosso dalla Camera di Commercio: percentuale di scuole coinvolte nel network	realizzazione fisica	Scuole coinvolte nel network camerale / Scuole della provincia di Como X100	rilevazione interna	10%		Segretario Generale, Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio e Azienda Speciale
			4.1	Sostenere la competitività delle imprese mediante percorsi formativi tematici di base e mediante un nuovo percorso di erogazione di servizi specialistici (Punto Nuova Impresa)							KPI 4.1.a	N. di eventi formativi realizzati a sostegno della nuova imprenditorialità	output			7		
			4.2	Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni							KPI 4.2.a	Svolgimento di eventi di sensibilizzazione finalizzati ad un ampio e diffuso utilizzo dello strumento	output	N. di eventi realizzati		2		

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI (vedi nota)						INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO responsabilità (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Bilancio Esercizio 2016 (Del. Consiglio n. 4 del 27/04/17)		Aggiornamento Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 26/07/17)		Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 7 del 20/12/17)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO			FONTE
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
011	005	8		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese - Ambiente e sviluppo sostenibile	119.679	126.562	n.d.	n.d.	68.800	68.800						8	Segretario Generale, Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio e Azienda Speciale
			8.1	Offrire servizi mirati alle imprese su tematiche ambientali							KPI 8.1.a	Numero di seminari, corsi ed eventi organizzati su tematiche ambientali	output				
012				Regolazione dei mercati													
	004			Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1.473.000	1.673.318	1.474.486	1.661.076	1.454.857	1.624.269							
012	004	1		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese													Servizi alle Imprese
			1.1	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)							KPI 1.1.a	Percentuale di pratiche evase nei termini di legge	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{pratiche evase nei termini}}{\text{Totale pratiche}} \times 100$	Primo (Infocamere)	95%	
			1.2	Miglioramento qualità dati R.I. attraverso le procedure di cancellazione d'ufficio delle posizioni inattive e la cancellazione delle società in liquidazione ai sensi dell'art. 2490							KPI 1.2.a	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	2		Garantire la tutela del consumatore e della fede pubblica, la trasparenza del mercato, la concorrenza leale tra le imprese	n.d.	n.d.	83.048	129.030	83.000	83.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per garantire la tutela del consumatore e della fede pubblica, la trasparenza del mercato, la concorrenza leale tra le imprese	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziante}} \times 100$	bilancio	95%	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
			2.1	Implementare l'attività ispettiva in tema di metrologia legale e sicurezza prodotti							KPI 2.1.b	Percentuale di realizzazione del numero di ispezioni previste dal Piano di vigilanza della Camera di Como in materia di informazione, vigilanza e controllo su sicurezza e conformità dei prodotti	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ispezioni realizzate 2018}}{\text{N}^\circ \text{ispezioni richieste}} \times 100$	rilevazione interna	100%	
			2.2	Metrologia legale							KPI 2.2.a	Esecuzione delle richieste di verifica in tema di metrologia legale pervenute nell'anno entro il termine regolamentare (90 gg.) e rilascio del libretto metrologico	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	90%	
			2.3	Promuovere iniziative di diffusione della cultura brevettuale mediante sportelli assistiti e formazione specialistica - Progetto PIP (Patent Information Point)							KPI 2.3.a	Realizzare un evento formativo/informativo in tema di Brevetti e Marchi entro il termine prefissato	output			30.06.2018	

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI (vedi nota)						INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO responsabilità (Area)
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Bilancio Esercizio 2016 (Del. Consiglio n. 4 del 27/04/17)		Aggiornamento Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 26/07/17)		Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 7 del 20/12/17)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE		
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
												Totale richieste di sgravi pervenute					
			1.4	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						KPI 1.4.a	Percentuale di fatture pagate entro i termini	realizzazione fisica N° fatture pagate nei termini X 100 Totale fatture pagabili	XAC infocamere	100%	Risorse Finanziarie e Strumentali		
032	003	10		Rivedere e semplificare le procedure interne													
			10.2	Utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia						KPI 10.2.a	Percentuale di utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia	realizzazione fisica N° approvvigionamenti su mercati elettr. X 100 Totale approvvigionamenti	rilevazione interna	100%	tutte le Aree		
032	003	11		Sviluppare e valorizzare le professionalità interne						KPI strategico	% di personale a tempo indeterminato partecipante ad iniziative di formazione	realizzazione fisica N° partecipanti X 100 Totale dipendenti	rilevazione interna	70%			
032	003	13		Sostenere il livello di riscossione del Diritto Annuale						KPI strategico	% di riscossione del DA nell'anno di riferimento e nel biennio successivo	realizzazione finanziaria DA 2016 incassato negli anni 2016-17-18 X 100 DA anno 2016	rilevazione interna	80%	Risorse Finanziarie e Strumentali		
032	003		13.1	Emissione dei ruoli esattoriali in epoca il più possibile ravvicinata rispetto all'annualità di riferimento. Obiettivo 2018: emissione del ruolo 2016						KPI 13.1.a	Termine per emissione ruolo	realizzazione fisica	rilevazione interna	31.12.2018			
032	003			STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: DIMENSIONAMENTO PERSONALE						INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA N. 9	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 N° di personale*** che ha svolto attività nell'anno "n" x 1.000 N° imprese attive (sedi e unità locali) iscritte al 31.12 dell'anno "n"	rilevazione interna InfoCamere	<= 1			
032	003			STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: EQUILIBRIO FINANZIARIO						INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA N. 11	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 Attivo circolante **** x 100 Passivo a breve *****	bilancio	100%	tutte le Aree		

* si riporta la medesima numerazione del Piano della Performance

** 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