

P.I.R.A.

PIANO AGGIORNATO

DEGLI INDICATORI

E RISULTATI ATTESI

DI BILANCIO

ANNO 2018



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. n. 150/2009.

Il documento propone una visione limitata alla sola annualità 2018, in ragione dell'attuale fase di ridefinizione di compiti e funzioni dell'Ente camerale delineata dalla riforma in atto e in attesa della sua nuova configurazione in veste aggregata.

CONTENUTI DEL PIANO AGGIORNATO

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.

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”
- 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, modificati in coerenza con le variazioni apportate al preventivo economico 2018 in sede di aggiornamento del medesimo.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO - AGGIORNAMENTO 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 di responsabilità (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Bilancio Esercizio 2017 (Del.Consiglio n. 1 del 02/05/18)		Preventivo 2018 (Del.Consiglio n. 7 del 20/12/17)		Aggiornamento Preventivo 2018		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	2.243.738	2.576.305	2.856.958	3.280.959	3.244.979	4.071.837							
011	005	3-7		Sostenere la competitività delle imprese e dei territori: digitalizzazione - sviluppo e qualificazione aziendale e dei prodotti - innovazione	1.124.504	1.086.803	613.100	548.100	839.600	1.047.082						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.	273.500	175.000	556.000	535.659	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	119.530	122.985	211.960	218.960	256.960	335.460	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		
011	005	8		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese - Ambiente e sviluppo sostenibile	n.d.	n.d.	68.800	68.800	317.800	338.800						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		8		

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 di responsabilità (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Bilancio Esercizio 2017 (Del. Consiglio n. 1 del 02/05/18)		Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 7 del 20/12/17)		Aggiornamento Preventivo 2018		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO			FONTE
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
012				Regolazione dei mercati													
	004			Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1.537.898	1.473.891	1.454.857	1.624.269	1.516.018	1.887.731							
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 N°_pratiche evase nei termini X 100 Totale pratiche	Priamo (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 N° imprese cancellate X 100 N° imprese cancellabili	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	71.878	95.006	83.000	83.000	108.000	128.950	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 risorse utilizzate X 100 risorse stanziare	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 N° ispezioni realizzate 2018 X 100 N° ispezioni richieste	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 N° verifiche effettuate entro il termine X 100 N° richieste di verifica pervenute nell'anno	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 di responsabilità (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Bilancio Esercizio 2017 (Del. Consiglio n. 1 del 02/05/18)		Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 7 del 20/12/17)		Aggiornamento Preventivo 2018		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO			FONTE
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
032				Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche													
	003			Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1.599.918 <small>(comprende 57.230 per investimenti)</small>	2.807.319 <small>93.313 per investimenti</small>	1.925.027 <small>(comprende 185.000 per investimenti)</small>	2.506.505 <small>110.000 per investimenti</small>	1.926.837 <small>(comprende 185.000 per investimenti)</small>	2.602.326 <small>110.000 per investimenti</small>							
032	003	1		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese													
			1.3	Garantire servizi tempestivi all'utenza in materia di diritto annuale						KPI 1.3.a	Evasione richieste di sgravio entro 30 giorni dal ricevimento delle stesse	realizzazione fisica $\frac{\text{N}^\circ \text{ sgravi evasi nei termini}}{\text{Totale richieste di sgravi pervenute}} \times 100$	rilevazione interna	100%	Risorse Finanziarie e Strumentali		
			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 $\frac{\text{N}^\circ \text{ fatture pagate nei termini}}{\text{Totale fatture pagabili}} \times 100$	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 $\frac{\text{N}^\circ \text{ approvvigionamenti su mercati elettr.}}{\text{Totale approvvigionamenti}} \times 100$	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 $\frac{\text{N}^\circ \text{ partecipanti}}{\text{Totale dipendenti}} \times 100$	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 $\frac{\text{DA 2016 incassato negli anni 2016-17-18}}{\text{DA anno 2016}} \times 100$	rilevazione interna	80%			
032	003		13.1	Emissione dei ruoli esattoriali in epoca il più possibile ravvicinata rispetto all'annualità di riferimento. Obiettivo 2018: controlli propedeutici posizioni CCIAA di Como per emissione ruolo 2016 unico con Lecco						KPI 13.1.a	Termine per conclusione controlli propedeutici	output	rilevazione interna	31.12.2018	Risorse Finanziarie e Strumentali		

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 di responsabilità (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Bilancio Esercizio 2017 (Del. Consiglio n. 1 del 02/05/18)		Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 7 del 20/12/17)		Aggiornamento Preventivo 2018		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO			FONTE
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
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" / 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