

P.I.R.A.

PIANO AGGIORNATO

DEGLI INDICATORI

E RISULTATI ATTESI

DI BILANCIO

ANNO 2016



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, che in linea teorica dovrebbe prevedere una programmazione triennale, propone una visione limitata alla sola annualità 2016, in ragione dell'attuale fase di ridefinizione degli assetti normativi inerenti il sistema camerale.

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 2016, modificati in coerenza con le variazioni apportate al preventivo economico 2016 in sede di aggiornamento del medesimo.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2016

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. **		DESCRIZIONE	RISULTATI				STANZIAMENTI 2016		INDICATORE				TARGET annuale 2016	TARGET raggiunto anno 2015	CENTRO di responsabilità (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		ANNO PRECEDENTE		(vedi nota)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO						
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA				
					Bilancio Esercizio 2015 (Del. Consiglio n. 1 del 28/04/16)			Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 7 del 16/12/15)			Aggiornamento Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 2 del 27/07/2016)							
						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	3.560.785	2.313.291	2.402.714	2.663.403	2.395.304	2.605.688								
011	005	1.2		Innovazione	362.364	272.400	353.436	269.000	353.436	424.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per l'Innovazione	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate risorse stanziare	X 100	100%	90,80%	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
011	005		1.2.3	Promuovere iniziative di diffusione della cultura brevettuale mediante, sportelli assistiti e formazione specialistica - Progetto PIP (Patent Information Point)							KPI 1.2.3.a	Realizzare un evento formativo/informativo in tema di Brevetti e Marchi entro il termine prefissato	output			30.11.2016	06.05.2015	
011	005	2		Sostenere la promozione e la formazione del capitale umano	172.455	122.025	240.560	118.560	240.560	126.560	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione e formazione del capitale umano	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate risorse stanziare	X 100	90%	87,16%	
011	005		2.1	Sostenere la neo-imprenditorialità attraverso attività di supporto informativo personalizzato e formazione in aula di tipo specialistico (Punto Nuova Impresa)							KPI 2.1.a	N° eventi formativi realizzati a sostegno della nuova imprenditorialità	realizzazione fisica			10	6	
011	005	3		Promuovere lo sviluppo sostenibile e la qualità della vita	253.219	95.282	138.960	82.960	138.960	156.960	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione sviluppo sostenibile e la qualità della vita	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate risorse stanziare	X 100	90%	82,85%	

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	RISULTATI		STANZIAMENTI		2016		INDICATORE				TARGET annuale 2016	TARGET raggiunto anno 2015	CENTRO di responsabilita' (Area)
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		ANNO PRECEDENTE		(vedi nota)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO					
					Bilancio Esercizio 2015 (Del. Consiglio n. 1 del 28/04/16)	Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 7 del 16/12/15)	Aggiornamento Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 2 del 27/07/2016)										
					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	1.573.182	1.813.925	1.579.284	1.927.562	1.490.544	1.838.672							
012	004	4		<i>Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese</i>													
			4.1	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 4.1.a	Percentuale di pratiche evase nei termini di legge	realizzazione fisica	$\frac{N^{\circ} \text{ pratiche evase nei termini}}{\text{Totale pratiche}} \times 100$	95%	93,90%	Servizi alle Imprese
012	004		4.2	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							KPI 4.2.a	Percentuale di cancellazioni ordinate dal Giudice del Registro ai sensi del Dpr 247/2004, iscritte nel Registro Imprese entro il 31.12.2016	realizzazione fisica	$\frac{N^{\circ} \text{ imprese cancellate}}{N^{\circ} \text{ imprese cancellabili}} \times 100$	100%	100%	
											KPI 4.2.b	Percentuale di cancellazioni di società in liquidazione ai sensi dell'art. 2490, effettuate nel corso dell'anno	realizzazione fisica	$\frac{N^{\circ} \text{ imprese cancellate}}{N^{\circ} \text{ imprese cancellabili}} \times 100$	95%	100%	
012	004		4.5	Incrementare l'attività ispettiva in tema di metrologia legale e sicurezza prodotti							KPI 4.5.b	Incremento percentuale dell'attività di vigilanza rispetto all'anno 2015 nell'ambito del Piano di Vigilanza e Controllo	realizzazione fisica	$\frac{N^{\circ} \text{ ispezioni 2016} - N^{\circ} \text{ ispezioni 2015}}{N^{\circ} \text{ ispezioni 2015}} \times 100$	10%	12%	Promozione delle imprese e Sviluppo del territorio
											KPI 4.5.c	Esecuzione delle richieste di verifica in tema di metrologia legale pervenute nell'anno entro il termine regolamentare (90 gg.)	realizzazione fisica	$\frac{N^{\circ} \text{ verifiche effettuate entro il termine}}{N^{\circ} \text{ richieste di verifica pervenute nell'anno}} \times 100$	80%	98,43%	

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	RISULTATI		STANZIAMENTI		2016		INDICATORE				TARGET annuale 2016	TARGET raggiunto anno 2015	CENTRO di responsabilita' (Area)
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		ANNO PRECEDENTE		(vedi nota)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO					
					Bilancio Esercizio 2015 (Del. Consiglio n. 1 del 28/04/16)	Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 7 del 16/12/15)	Aggiornamento Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 2 del 27/07/2016)										
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
016				Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo													
	005			Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	426.484	426.501	263.874	263.755	263.384	364.413							
016	005	1.1		Internazionalizzazione	162.509	271.357	182.000	201.000	182.000	306.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto in bilancio (competenza economica) per Internazionalizzazione	realizzazione finanziaria risorse utilizzate X 100 risorse stanziare	90%	90,45%	Promozione delle imprese e Sviluppo del territorio	
011- 012- 016	005- 004 005	10		MASSIMIZZARE LE RISORSE DESTINATE AD INTERVENTI PROMOZIONALI							KPI strategico	% minima di interventi promozionali rispetto agli oneri correnti	realizzazione finanziaria Voci di C.E.: B.8 "Interventi economici" X 100 Voci di C.E.: B "Oneri correnti"	23%	19,42%	tutte le Aree	
032				Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche													
	002			Indirizzo politico	1.649.073 (comprende 620.000 per investimenti)	1.124.501 626.120 per investimenti	3.264.354 (comprende 2.270.000 per investimenti)	1.195.334 2.270.000 per investimenti	3.241.546 (comprende 2.270.000 per investimenti)	1.148.651 2.270.000 per investimenti							
032	002	4	4.6	Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese Garantire la pubblicazione degli atti deliberativi entro il termine regolamentare prefissato (10 gg)							KPI 4.6.a	Percentuale atti pubblicati entro il termine regolamentare	realizzazione fisica N° atti pubblicati nei termini X 100 Totale atti	100%	100%	Servizi alle Imprese	

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	RISULTATI ANNO PRECEDENTE		STANZIAMENTI 2016 (vedi nota)		2016		INDICATORE			TARGET annuale 2016	TARGET raggiunto anno 2015	CENTRO di responsabilita' (Area)		
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O								CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA				ALGORITMO	
																		CASSA
					Bilancio Esercizio 2015 (Del. Consiglio n. 1 del 28/04/16)		Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 7 del 16/12/15)		Aggiornamento Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 2 del 27/07/2016)									
						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	1.827.403 (comprende 56.928 per investimenti)	3.368.786 34.958 per investimenti	2.186.774 (comprende 150.000 per investimenti)	2.791.946 150.000 per investimenti	2.134.221 (comprende 150.000 per investimenti)	2.875.331 150.000 per investimenti							
					032 003 4 <i>Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese</i>													
					4.3 Garantire servizi tempestivi all'utenza in materia di diritto annuale							KPI 4.3.a	Evasione richieste di sgravio entro 30 giorni dal ricevimento delle stesse	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ sgravi evasi nei termini}}{\text{Totale richieste di sgravi pervenute}} \times 100$	100%	95,28%	Risorse Finanziarie e Strumentali
					4.4 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 4.4.a	Percentuale di fatture pagate entro termini	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ fatture pagate nei termini}}{\text{Totale fatture pagabili}} \times 100$	100%	100%	
					032 003 6 <i>Rivedere e semplificare le procedure interne</i>													
					6.2 Utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia							KPI 6.2.a	Percentuale di utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ approvvigionamenti su mercati elett.}}{\text{Totale approvvigionamenti}} \times 100$	100%	67,66%	tutte le Aree
					032 003 8 <i>Sviluppare e valorizzare le professionalità interne</i>							KPI strategico	% di personale a tempo indeterminato partecipante ad iniziative di formazione	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{ partecipanti}}{\text{Totale dipendenti}} \times 100$	100%	100%	tutte le Aree
					032 003 9 <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	$\frac{\text{DA 2014 incassato negli anni 2014-15-16}}{\text{DA anno 2014}} \times 100$	80%	80,02%	Risorse Finanziarie e Strumentali
					032 003 9.1 Emissione dei ruoli esattoriali in epoca il più possibile ravvicinata rispetto all'annualità di riferimento. Obiettivo 2016: emissione del ruolo 2014							KPI 9.1.a	Termine per emissione ruolo	realizzazione fisica		31.12.2016	25.12.2015	

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	RISULTATI ANNO PRECEDENTE		STANZIAMENTI 2016 (vedi nota)		2016		INDICATORE				TARGET annuale 2016	TARGET raggiunto anno 2015	CENTRO di responsabilità (Area)
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O						CODICE **	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO					
					Bilancio Esercizio 2015 (Del. Consiglio n. 1 del 28/04/16)	Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 7 del 16/12/15)	Aggiornamento Preventivo 2016 (Del. Consiglio n. 2 del 27/07/2016)										
					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" x 1.000 N° imprese (sedi e unità locali) iscritte al 31.12 dell'anno "n"	<= 1,33	1,11	tutte le Aree
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	$\frac{\text{Attivo circolante}****}{\text{Passivo a breve}*****} \times 100$	100%	298%	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