



P.I.R.A.

PIANO DEGLI INDICATORI

E RISULTATI ATTESI

DI BILANCIO

RAPPORTO SUI RISULTATI

ANNO 2016



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 e al bilancio consuntivo, 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.

L'articolo 22 precisa che, alla fine di ciascun esercizio finanziario e in accompagnamento al bilancio consuntivo, il Piano è integrato con le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi.

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. Sono state altresì recepite le indicazioni contenute nella scheda tematica dedicata (L) della circolare MEF n. 12 del 23 marzo 2016.

Il documento, che in linea teorica dovrebbe prevedere una programmazione ed una conseguente rendicontazione triennale, presenta una visione limitata alla sola annualità 2016, oltre a riproporre i risultati dell'anno precedente.

Ciò è dovuto al particolare scenario istituzionale entro il quale l'amministrazione si trova ad operare e agli interventi riorganizzativi che dovranno avviarsi a breve.

Infatti, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 219/2016 "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" la Camera di Commercio di Como ha espresso e condiviso con la consorella lecchese un orientamento favorevole all'accorpamento.

Di conseguenza si è ritenuto opportuno rinviare la definizione del quadro prospettico di medio periodo a valle del previsto prossimo accorpamento fra le due realtà camerale nel contesto della riforma in fieri.



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 dei dati e il risultato raggiunto.

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 e utilizzate 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.

Per quanto concerne le risultanze, è possibile formulare un giudizio complessivamente positivo, tenuto conto degli alti livelli di target prefissati e del loro sostanziale ampio raggiungimento. Limitatamente ai casi nei quali è stato rilevato uno scostamento significativo, si è proceduto a verificarne l'oggettiva motivazione, anche acquisendo agli atti la connessa documentazione.

Il documento è coerente con il sistema di obiettivi e indicatori previsti dal Piano della Performance redatto ai sensi del D.Lgs. 150/2009 e costituisce una parziale anticipazione della Relazione sulla Performance 2016, alla quale si rimanda per ulteriori approfondimenti riferiti al livello di raggiungimento di ciascun obiettivo.

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 ANNO PRECEDENTE		STANZIAMENTI 2016 (vedi nota)				INDICATORE				TARGET raggiunto anno 2015	TARGET previsto anno 2016	dati	TARGET raggiunto anno 2016	CENTRO di responsabilita' (Area)			
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CODICE *	DESCRIZIONE						TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	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	2.321.460	2.433.673										
011	005	1.2		Innovazione	362.364	272.400	353.436	269.000	353.436	424.000	330.772	509.436	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per l'innovazione	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate / risorse stanziati X 100	bilancio	91%	100%	= 509.435,73/524.000	97%	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		rilevazione interna	06.05.2015	30.11.2016	n. 4 eventi 20.04.2016 26.05.2016 28.09.2016 04.10.2016	4 eventi entro il 30.11.2016	
011	005	2		Sostenere la promozione e la formazione del capitale umano	172.455	122.025	240.560	118.560	240.560	126.560	186.556	119.130	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione e formazione del capitale umano	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate / risorse stanziati X 100	bilancio	87%	90%	= 119.129,78/143.560	83%	
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		rilevazione interna	6	10	n. 8 eventi	8	
011	005	3		Promuovere lo sviluppo sostenibile e la qualità della vita	253.219	95.282	138.960	82.960	138.960	156.960	119.679	126.562	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione dello sviluppo sostenibile e della qualità della vita	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate / risorse stanziati X 100	bilancio	83%	90%	=126.562,30/169.460	75%	
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	1.473.000	1.673.318										
012	004	4		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese																		
			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	N° pratiche evase nei termini / Totale pratiche X 100	Primo (Infocamere)	94%	95%	=34.974/36.854	95%	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	N° imprese cancellate / N° imprese cancellabili X 100	rilevazione interna	100%	100%	=120/120	100%	
													KPI 4.2.b	Percentuale di cancellazioni di società in liquidazione ai sensi dell'art. 2490, effettuate nel corso dell'anno	realizzazione fisica	N° imprese cancellate / N° imprese cancellabili X 100	rilevazione interna	100%	95%	=31/31	100%	

