



Camera di Commercio
Como



P.I.R.A.

PIANO DEGLI INDICATORI

E RISULTATI ATTESI

DI BILANCIO

ANNO 2019



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.

In luogo dell'ordinaria programmazione triennale, il documento propone necessariamente una visione limitata alla sola annualità 2019, in ragione della residua breve vita autonoma della Camera di Commercio di Como e del prossimo suo accorpamento con la consorella lecchese.

Stante quanto già precisato circa l'effettiva presumibile efficacia temporale del presente bilancio e la scarsa significatività di indicatori e risultati collegati a ridotte frazioni di esercizio, così come di obiettivi da assegnare al personale a brevissima o "indefinita" scadenza, si è optato per ridurre all'essenziale i contenuti, mantenendo solamente quelli maggiormente oggettivi e legati al mantenimento del generale equilibrio economico-finanziario.

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.

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 cui sono attribuite la realizzazione di ciascun obiettivo e le connesse risorse da utilizzare per il suo conseguimento, con la precisazione del solo 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 territoriale.

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 2019.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2019

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI (vedi nota)		INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO responsabilita' (Area)	
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Aggiornamento Preventivo 2018 (Del.Consiglio n. 2 del 26/07/18)	Preventivo 2019	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA *	ALGORITMO	FONTE			
													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	4.071.837	2.941.374							
011	005	*		Sostenere la competitività delle imprese e dei territori: digitalizzazione	697.051	360.000						Segretario Generale, Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio e Azienda Speciale	
011	005	*		Sostenere la competitività delle imprese e dei territori: innovazione e qualificazione aziendale dei prodotti	350.031	229.100							
011	005	*		Valorizzare il patrimonio culturale, lo sviluppo e la promozione del turismo	535.659	175.000							
011	005	*		Formazione e nuova imprenditorialità lavoro e politiche sociali	138.960	137.960							
011	005	*		Ambiente e sviluppo sostenibile	338.800	218.800							
011	005	*		Analisi e strategie per la competitività e lo sviluppo	n.d.	200.000							Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI (vedi nota)		INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO di responsabilita' (Area)
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Aggiornamento Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 2 del 26/07/18)	Preventivo 2019	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA *	ALGORITMO	FONTE		
012				Regolazione dei mercati								
	004			Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1.887.731	1.796.848						
012	004	*		Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni	196.500	115.000						Segretario Generale, Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio e Azienda Speciale
012	004	*		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese								Servizi alle Imprese
			*	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%	
012	004	*		Garantire la tutela del consumatore e della fede pubblica, la trasparenza del mercato, la concorrenza leale tra le imprese	128.950	91.000						Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
016				Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo								
	005			Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	350.483	154.831						
016	005	*		Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	295.484	195.600						Segretario Generale, Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio e Azienda Speciale

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI (vedi nota)		INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO responsabilita' (Area)
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Aggiornamento Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 2 del 26/07/18)	Preventivo 2019	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA *	ALGORITMO	FONTE		
032				Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
	002			Indirizzo politico	1.011.622	1.031.622						
					530.000 per investimenti	480.000 per investimenti						
032	002	*		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese								
			*	Garantire la pubblicazione degli atti deliberativi entro il termine regolamentare prefissato (10 gg)			Percentuale atti pubblicati entro il termine regolamentare	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{atti pubblicati nei termini}}{\text{Totale atti}} \times 100$	rilevazione interna	100%	Segretario Generale
032				Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
	003			Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	2.602.326	2.631.326						
					110.000 per investimenti	120.000 per investimenti						
032	003	*		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese								
			*	Garantire servizi tempestivi all'utenza in materia di diritto annuale			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

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI (vedi nota)		INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO responsabilita' (Area)
		S T R A T E G I C O	O P E R A T I V O		Aggiornamento Preventivo 2018 (Del. Consiglio n. 2 del 26/07/18)	Preventivo 2019	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA *	ALGORITMO	FONTE		
			*	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			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		*	Rivedere e semplificare le procedure interne								
			*	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	$\frac{\text{N}^\circ \text{ approvvigionamenti su mercati eletr.}}{\text{Totale approvvigionamenti}} \times 100$	rilevazione interna	100%	tutte le Aree
032	003			STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: EQUILIBRIO FINANZIARIO			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%	

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

** 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