



Camera di Commercio
Como



P.I.R.A.

PIANO DEGLI INDICATORI

E RISULTATI ATTESI

DI BILANCIO

RAPPORTO SUI RISULTATI

ANNO 2017



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 2017, 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 in fase di definizione.

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 avviato la procedura di accorpamento con la consorella di Lecco.

Di conseguenza si è ritenuto opportuno rinviare la definizione del quadro prospettico di medio periodo a valle della conclusione del processo che porterà alla costituzione di un unico Ente camerale.



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 il necessario coordinamento con il Piano Performance, per ciascun obiettivo è specificata la qualificazione strategica oppure operativa, nonché indicato 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 2017, alla quale si rimanda per ulteriori approfondimenti riferiti al livello di raggiungimento di ciascun obiettivo.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2017

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 2017 (vedi nota)				INDICATORE				TARGET raggiunto anno 2016	TARGET previsto anno 2017	dati	TARGET raggiunto anno 2017	CENTRO di responsabilità (Area)		
						Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 21/12/16)		Aggiornamento Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 26/07/17)		Bilancio Esercizio 2017 (Del. Consiglio n. 1 del 02/05/18)		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	2.321.460	2.433.673	2.586.552	2.294.609	2.915.123	3.512.403	2.243.738	2.576.305									
011	005	3	Sostenere la competitività delle imprese e dei territori	330.772 <i>per innovazione</i>	509.436 <i>per innovazione</i>	646.650	97.100	846.650	657.100	1.124.504	1.086.803	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per sostenere la competitività delle imprese e dei territori	realizzazione finanziaria risorse utilizzate X 100 risorse stanziare	bilancio	97%	95%	risorse utilizzate= 1.086.803,44 risorse stanziare= 1.244.737,08	87%	Promozione delle imprese e Sviluppo del territorio
		3.1.4	Sostenere la competitività delle imprese favorendo la creazione di start-up									KPI 3.1.4.a	Emanazione del bando entro il termine prefissato	output	rilevazione interna	n.d.	30.06.2017	apertura bando 03.04.2017 chiusura bando 31.05.2017	03.04.2017	
		3.1.5	Promuovere iniziative di diffusione della cultura brevettuale mediante sportelli assistiti e formazione specialistica - Progetto PIP (Patent Information Point)									KPI 3.1.5.a	Realizzare un evento formativo/informativo in tema di Brevetti e Marchi entro il termine prefissato	output	rilevazione interna	4 eventi	30.11.2017	un evento realizzato in data 09.03.2017	09.03.2017	
011	005	4	Favorire l'orientamento al lavoro e alle professioni e il rapporto impresa/scuola	186.556	119.130	79.000	95.300	129.000	210.300	119.530	122.985	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per favorire l'orientamento al lavoro e alle professioni e il rapporto impresa/scuola	realizzazione finanziaria risorse utilizzate X 100 risorse stanziare	bilancio	83%	100%	risorse utilizzate = 122.985,18 risorse stanziare = 210.300	58%	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	rilevazione interna	8	8	8 eventi realizzati	8	
		4.2	Registro alternanza scuola-lavoro e attività propulsiva									KPI 4.2.a	Svolgimento di iniziative promozionali finalizzate ad un ampio e diffuso utilizzo dello strumento	output	rilevazione interna	n.d.	5	6 eventi	6	
011	005	1	Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese																	
		1.8	Attivazione dello sportello per il rilascio dello SPID									KPI 1.8.a	Attivazione dello sportello entro il termine	output	rilevazione interna	n.d.	30.11.2017	primo appuntamento 29.11.2017	29.11.2017	Promozione delle imprese e Sviluppo del territorio
		1.9	Offrire servizi mirati alle imprese su tematiche ambientali									KPI 1.9.a	Numero di corsi ed eventi organizzati su tematiche ambientali	output	rilevazione interna	n.d.	8	15 incontri/ corsi organizzati	15	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 P.P.*	DESCRIZIONE	RISULTATI ANNO PRECEDENTE		STANZIAMENTI 2017 (vedi nota)				INDICATORE				TARGET raggiunto anno 2016	TARGET previsto anno 2017	dati	TARGET raggiunto anno 2017	CENTRO di responsabilità (Area)			
				Bilancio Esercizio 2016 (Del. Consiglio n. 4 del 27/04/17)	Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 21/12/16)	Aggiornamento Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 26/07/17)		Bilancio Esercizio 2017 (Del. Consiglio n. 1 del 02/05/18)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA**	ALGORITMO	FONTI							
CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA														
012			Regolazione dei mercati	1.473.000	1.673.318	1.493.715	1.655.777	1.474.486	1.661.076	1.537.898	1.473.891										
	004		Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori																		
012	004	1	Garantire efficaci servizi amministrativi 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	Primo (Infocamere)	95%	95%	n. pratiche evase nei termini = 31.733 n. pratiche totali = 33.939	94%	Servizi alle imprese
			1.2 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 1.2.a	Percentuale di cancellazioni ordinate dal Giudice del Registro ai sensi del Dpr 247/2004, iscritte nel Registro Imprese entro il 31.12.2017	realizzazione fisica	N° imprese cancellate X 100 N° imprese cancellabili	rilevazione interna	100%	100%	n. imprese cancellate = 91 n. imprese cancellabili = 91	100%	
												KPI 1.2.b	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	100%	95%	n. imprese cancellate = 43 n. imprese cancellabili = 58	74%	
			1.5 Implementare l'attività ispettiva in tema di metrologia legale e sicurezza prodotti									KPI 1.5.b	Realizzazione del numero di ispezioni previste dalla Convenzione Unioncamere/CCIAA di Como in materia di vigilanza del mercato e sicurezza prodotti	realizzazione fisica	N° ispezioni realizzate 2017 N° ispezioni previste	rilevazione esterna	14%	100%	n. ispezioni realizzate 2017=20 n. ispezioni previste=19	105%	Promozione delle imprese e Sviluppo del territorio
												KPI 1.5.c	Esecuzione delle richieste di verifica in tema di metrologia legale pervenute nell'anno entro il termine regolamentare (90 gg.)	realizzazione fisica	N° verifiche effettuate entro il termine X 100 N° richieste di verifica pervenute nell'anno	rilevazione interna	99%	85%	n. verifiche realizzate = 279 n. verifiche richieste = 280	100%	
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	90.030	83.048	129.030	71.878	95.006	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	n.d.	95%	risorse utilizzate = 95.006,01 risorse stanziare = 149.030,00	64%	Promozione delle imprese e Sviluppo del territorio
			2.1 Sportello legalità																		
			2.1.2 Sportello etichettatura alimentare: sottoscrizione convenzione con Camera di Torino, attivazione/organizzazione servizio di consulenza alle imprese									KPI 2.1.2.a	Organizzazione ed attivazione del servizio entro il termine	output		rilevazione interna	n.d.	31.03.2017	28.03.2017	28.03.2017	

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 2017 (vedi nota)				INDICATORE				TARGET raggiunto anno 2016	TARGET previsto anno 2017	dati	TARGET raggiunto anno 2017	CENTRO di responsabilita' (Area)			
				CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA**	ALGORITMO	FONTE					
																					Bilancio Esercizio 2016 (Del. Consiglio n. 4 del 27/04/17)
016			Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo																		
	005		Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	259.926	335.752	254.420	235.586	253.698	359.095	286.981	290.631										
016	005	3.1.2	Incrementare la capacità delle imprese di operare in modo efficace sui mercati internazionali, attraverso la realizzazione di eventi che favoriscano contatti con mercati esteri									KPI 3.1.2.a	Numero di incoming di operatori provenienti da mercati esteri realizzati a Como	output	rilevazione interna	n.d.	4	n. 3 incoming di buyer stranieri	75%	Segretario Generale, Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio e Azienda Speciale	
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"	bilancio	23%	22%	interventi economici= 1.858.789,88 oneri correnti= 7.905.688,34	24%	tutte le Aree
032			Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche																		
	002		Indirizzo politico	2.677.809 (comprende 1.717.412 per investimenti)	1.083.640 (comprende 1.684.292 per investimenti)	1.651.724 (comprende 530.000 per investimenti)	1.058.711 (comprende 530.000 per investimenti)	1.629.973 (comprende 530.000 per investimenti)	1.041.691 (comprende 530.000 per investimenti)	1.032.667 (comprende 29.596 per investimenti)	941.376 (comprende 29.596 per investimenti)										
032	002	1	Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese																		
		1.6	Garantire la pubblicazione degli atti deliberativi entro il termine regolamentare prefissato (10 gg)									KPI 1.6.a	Percentuale atti pubblicati entro termine regolamentare	realizzazione fisica	N° atti pubblicati nei termini X 100 Totale atti	rilevazione interna	100%	100%	n. atti pubblicati nei termini = 130 n. totale atti = 130	100%	Segretario Generale

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P.*	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2017 (vedi nota)								INDICATORE				TARGET raggiunto anno 2016	TARGET previsto anno 2017	dati	TARGET raggiunto anno 2017	CENTRO di responsabilità (Area)	
				RISULTATI ANNO PRECEDENTE		Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 21/12/16)		Aggiornamento Preventivo 2017 (Del. Consiglio n. 5 del 26/07/17)		Bilancio Esercizio 2017 (Del. Consiglio n. 1 del 02/05/18)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA**	ALGORITMO						FONTE
				CASSA	COMPETENZA ECONOMICA	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"	rilevazione interna InfoCamere	1,04	<= 1,26	51,42*1000 54.296	0,95	tutte le Aree
032	003		STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: EQUILIBRIO FINANZIARIO									INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA N. 11	Capacità dell'Erte 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	281%	100%	Attivo circolante= 12.706.480,62 Passivo a breve= 4.005.907,96	317%	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