



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO
AGRICOLTURA DI VARESE

**Piano degli
indicatori e dei
risultati attesi di
bilancio 2014
c.d. “PIRA”**

Il D.P.C.M. 18 settembre 2012 dispone che al fine di illustrare gli obiettivi della gestione, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati gli Enti debbano predisporre il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" c.d. "PIRA".

Secondo quanto prescritto all'articolo 5 comma 1 lettera b) il rapporto sui risultati, ovvero il documento redatto alla fine di ciascun esercizio finanziario, deve contenere le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati e le cause degli eventuali scostamenti.

Il rapporto sui risultati, deve riportare oltre agli elementi contenuti nel documento previsionale, i valori a consuntivo degli indicatori: ossia il valore effettivamente misurato al termine del periodo di osservazione.

Secondo quanto disposto dall'articolo 7 del D.M. 27 marzo 2013, a corredo delle informazioni previste dal codice civile, la relazione sulla gestione evidenzia, in apposito prospetto, le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo un'articolazione per missioni e per programmi.

Alla luce del quadro normativo e al fine di fornire una lettura organica dei documenti di rendicontazione si è ritenuto opportuno integrare il contenuto della relazione sui risultati (di cui al DPCM 18 settembre 2012) e sulla gestione (di cui all'articolo 7 del D.M. 27 marzo 2013) in un unico prospetto.

Nelle schede che seguono, suddivise per Missione si riportano i seguenti elementi informativi:

- **Missione;**
- **Programma:** si precisa che la realizzazione di ciascun programma è attribuita ad **un unico centro di responsabilità amministrativa**, individuato nella figura del Segretario Generale;
- **Descrizione delle attività;**
- **Risultati finanziari** con confronto tra preventivo e consuntivo. Considerato che il bilancio per Missioni e Programmi fornisce informazioni di natura finanziaria, **le risorse indicate nel Pira, per ciascun programma, sono formulate per cassa;**
- **Obiettivi del programma;**
- **Indicatori:** con Circolare ministeriale n. 0148123 del 12 settembre 2013, è stato precisato che le Camere di Commercio sono tenute alla predisposizione del Bilancio per Missioni e Programmi con un orizzonte temporale annuale, pertanto gli indicatori ed i valori target e risultati corrispondenti seguono la stessa durata;
- **Valori Target e risultati raggiunti;**
- **Principali fatti di gestione:** si intendono le circostanze significative, ovvero i fatti gestionali, che hanno determinato gli eventuali scostamenti tra le previsioni iniziali di spesa e quelle finali indicate nel rendiconto generale .

Preme sottolineare che il PIRA si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'Ente ed in particolare della Relazione Previsionale e Programmatica, del Piano e della Relazione sulla Performance.

Pertanto, si rimanda alla relazione sulla performance 2014 per maggiori approfondimenti in merito allo scenario istituzionale socio-economico entro il quale ha effettivamente operato l'amministrazione nell'anno di riferimento, ai vincoli istituzionali e normativi intervenuti, agli interventi organizzativi effettuati.

MISSIONE: Competitività e sviluppo delle imprese

PROGRAMMA	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	<p>La Camera di Commercio supporta i processi evolutivi e di innovazione delle imprese, in assenza dei quali concreto è il rischio di perdere progressivamente competitività.</p> <p>Adotta inoltre misure indirizzate ad attivare e rafforzare i processi di aggregazione imprenditoriale, quale forma di sostegno alla stabilizzazione, sviluppo e accrescimento competitivo.</p> <p>Attiva politiche di facilitazione del credito, attraverso l'attività di sostegno diretto alle imprese e misure finalizzate al rafforzamento patrimoniale dei Confidi ed al sistema generale delle garanzie.</p>	
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
Totale Generale	11.877.400	8.996.391

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2014	RISULTATI RAGGIUNTI
Rafforzamento patrimoniale dei confidi e del sistema delle garanzie	Moltiplicatore finanziamenti	Contributo erogato/nuovi finanziamenti garantiti dai Confidi	≥25	n.d. (iniziativa in corso)
Sostenere gli investimenti nei processi di innovazione effettuati dalle micro, piccole e medie imprese;	Incremento della propensione all'innovazione del territorio	\sum nuove imprese beneficiarie	≥25	16
Sostenere lo sviluppo competitivo delle aggregazioni imprenditoriali della provincia di Varese	Imprese della provincia interessate ad operare in rete	\sum imprese beneficiarie	≥30	33
Riqualficazione delle imprese del comparto tessile abbigliamento e moda	Progettualità innovative	\sum nuove progettualità	≥3	3
Contribuire alla crescita professionale delle imprese del territorio	Incremento % di utilizzo delle risorse	Risorse prenotate/Risorse rendicontate	≥80%	84,7%

PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE

Le risorse finanziarie assegnate alla missione registrano uno scostamento rispetto alle previsioni per l'importo complessivo di euro - 2.881.000.

Da un'analisi di dettaglio delle singole voci di spesa del programma in commento si evidenzia che la variazione risulta generata prevalentemente dalla contrazione dei flussi finanziari relativi ai contributi ed ai trasferimenti correnti per l'importo di euro 1.305.000 circa, e dalla riduzione delle spese per acquisto di beni e servizi per l'importo di euro 1.385.000 circa. Tali riduzioni riflettono una rimodulazione degli interventi economici intervenuta nel corso del 2014 a seguito dell'entrata in vigore dell'articolo 28 del D.L. 90/2014, convertito nella legge n. 114/2014 che ha ridotto il diritto annuale nella misura del 35% nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% a regime nel 2017.

MISSIONE: Regolazione dei mercati

PROGRAMMA	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	<p>Questa missione ricomprende al suo interno le attività connesse alla tenuta del Registro Imprese.</p> <p>Il Registro imprese fornisce un quadro essenziale della situazione giuridica e dell'attività svolta da ciascuna impresa ed è un archivio fondamentale per l'elaborazione degli indicatori di sviluppo economico ed imprenditoriale.</p> <p>Le attività da realizzare nei prossimi esercizi si innestano in un percorso pluriennale che possa portare ad un Registro Imprese sempre più rispondente alla realtà del sistema economico. Un Registro Imprese "open", anche e soprattutto con il coinvolgimento delle rappresentanze delle categorie e dei "grandi utenti", e in grado di rappresentare, in linea con i caratteri distintivi della Camera di Commercio, un partner delle imprese e non una loro controparte.</p>

RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
Totale Generale	2.262.400	2.036.738

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2014	RISULTATI RAGGIUNTI
Incrementare il grado di veridicità e affidabilità dei contenuti del Registro, senza sacrificare la tempestività di aggiornamento	Rispetto dei tempi di caricamento	Pratiche caricate in 5 gg./Pratiche ricevute	≥90%	97,27%
Mantenimento standard di produttività/qualità del R.I.	Mantenimento standard di qualità	Pratiche in errore/pratiche lavorate	≤6%	5,81%
Favorire l'omogeneizzazione delle procedure tra i Suap	Grado di utilizzo dell'applicativo Suap camerale	Numero Suap dotati di applicativo camerale/Numero Suap totali	≥40%	58,8%

PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE

Le risorse finanziarie assegnate alla missione registrano uno scostamento rispetto alle previsioni per l'importo complessivo di euro - 225.662.

La riduzione di spesa del programma "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori" è riconducibile da un lato ad una riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi per l'importo di euro 30.000 circa, dall'altro alla riduzione delle uscite per altre spese correnti per l'importo di euro 207.000 circa.

I risultati finanziari evidenziano gli effetti di una politica di contenimento degli oneri di funzionamento e delle spese per esternalizzazione di servizi avviate dall'Ente già da alcuni anni.

MISSIONE: Regolazione dei mercati

PROGRAMMA	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
	La Camera di Commercio svolge diverse attività allo scopo di informare e dunque tutelare il mercato ed in particolar modo i consumatori (attività di verifica degli strumenti di misura, attività di raccolta dei prezzi medi praticati, verifica della regolarità delle procedure di manifestazione a premio...).	
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	L'Ente Camerale, inoltre, punta a sostenere la diffusione della conoscenza dello strumento della mediazione e, conseguentemente, ad aumentare il numero dei casi in cui le parti accettano di esperire il tentativo, partecipando agli incontri. Consapevoli che l'esito positivo della mediazione rimane nella disponibilità delle parti, si punta a creare tutte le condizioni affinché il livello di successo della mediazione aumenti con conseguente riduzione dei costi e dei tempi di giustizia a vantaggio della competitività delle imprese.	
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
Totale Generale	931.300	755.404

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2014	RISULTATI RAGGIUNTI
Contribuire alla tutela del consumatore ed alla sicurezza del mercato, verificando la regolarità dei prodotti in distribuzione e garantendo la concorrenza	Esecuzione delle verifiche e controlli previsti dalla convenzione	Verifiche eseguite nel periodo di validità della convenzione/Totale verifiche eseguite	=100%	100%
Tutelare il mercato e la fede pubblica nell'ambito dei compiti attribuiti dalla normativa	Realizzazione attività ispettiva	Verifiche effettuate nell'anno/Totale verifiche richieste dall'utenza	≥80%	137%
Promuovere l'utilizzo della mediazione e dell'arbitrato, favorendo la diffusione della conoscenza dello strumento	Raccolta e pubblicazione dei dati sulle mediazioni sul sito camerale	Σaggiornamenti/anno	≥4	4

PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE

Le risorse finanziarie assegnate alla missione registrano uno scostamento rispetto alle previsioni per l'importo complessivo di euro – 175.896.

Per il programma in commento si evidenzia in particolare la riduzione di spesa per contributi e trasferimenti correnti per l'importo di euro 35.000 circa e per altre spese correnti per l'importo di euro 90.000 circa.

Tali riduzioni riflettono anche in questo caso la rimodulazione degli interventi economici intervenuta nel corso del 2014 a seguito dell'entrata in vigore dell'articolo 28 del D.L. 90/2014, convertito nella legge n. 114/2014 che ha ridotto il diritto annuale nella misura del 35% nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% a regime nel 2017.

Tra le iniziative in programma si segnala inoltre che a causa delle mutate condizioni del mercato immobiliare non è stato possibile riproporre nel 2014 "Il Salone immobiliare" secondo le nuove direttive indicate dagli organi camerali. In accordo con le rappresentanze di categoria si è stabilito di riprogrammare l'evento nel 2015.

MISSIONE: Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

PROGRAMMA	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del <i>made in Italy</i>	
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	<p>Attività formativa, informativa e di primo orientamento sui mercati esteri.</p> <p>Accompagnamento a supporto dei processi di internazionalizzazione delle imprese "matricola", attraverso l'affiancamento della figura di un export temporary manager alle imprese che aderiscono al progetto.</p> <p>Interventi mirati a sostenere il programma di internazionalizzazione del Distretto Aerospaziale Lombardo.</p> <p>Promozione dei processi di internazionalizzazione delle imprese lombarde con il sostegno a progetti di internazionalizzazione in forma aggregata, quale strumento di rafforzamento della competitività sistemica del territorio.</p>	
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
Totale Generale	2.051.000	1.339.315

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2014	RISULTATI RAGGIUNTI
Stimolare e sostenere l'approccio ai mercati esteri delle piccole e medie imprese della provincia di Varese	Costo medio sostenuto dalla Camera di Commercio per partecipante ai seminari tecnici	Costo complessivo seminario/numero di partecipanti	≤100 euro	54
Prosecuzione degli interventi mirati a sostenere il programma di internazionalizzazione del Distretto Aerospaziale Lombardo	Partecipazione a rassegne internazionali	∑ rassegne internazionali	≥3	4
Supportare le imprese varesine che intendono avviare rapporti di collaborazione, ovvero implementare il proprio posizionamento, sul mercato cinese attraverso informazioni e assistenza specializzata in Italia e in Cina	Grado di realizzazione iniziative programmate	Iniziative realizzate/Iniziative programmate	≥90%	100%
Consolidare le reti costituite da micro, piccole e medie imprese che si pongono l'obiettivo di presentarsi congiuntamente sui mercati internazionali	Coinvolgimento e supporto alle imprese varesine inserite in una logica di rete	∑ imprese varesine partecipanti a reti che beneficiano del contributo	≥3	31

PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE

Le risorse finanziarie assegnate alla missione registrano uno scostamento rispetto alle previsioni per l'importo complessivo di euro – 711.685.

Per il programma in commento si evidenzia in particolare la riduzione di spesa per contributi e trasferimenti correnti per l'importo di euro 490.000 circa e per altre spese correnti per l'importo di euro 200.000 circa.

Tali riduzioni riflettono anche in questo caso la rimodulazione degli interventi economici intervenuta nel corso del 2014 a seguito dell'entrata in vigore dell'articolo 28 del D.L. 90/2014, convertito nella legge n. 114/2014 che ha ridotto il diritto annuale nella misura del 35% nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% a regime nel 2017.

MISSIONE: Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni

PROGRAMMA	Indirizzo Politico	
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	Attività svolta dagli uffici di diretta collaborazione degli organi di indirizzo.	
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
Totale Generale	599.300	394.381

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2014	RISULTATI RAGGIUNTI
Perseguimento della mission istituzionale in un'ottica di costante miglioramento della qualità dei servizi e dell'efficacia dell'azione amministrativa	Pubblicazione atti adottati dall'Ente	\sum giorni	≤15	2
	Azzeramento comunicazioni cartacee per trasmissione convocazione e materiale amministratori	Comunicazioni e trasmissioni on-line/Totale comunicazioni	100%	100%

PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE

Le risorse finanziarie assegnate alla missione registrano uno scostamento rispetto alle previsioni per l'importo complessivo di euro - 204.919.

La riduzione di spesa del programma "Indirizzo politico" è riconducibile principalmente ad una diminuzione della voce altre spese correnti.

I risultati finanziari evidenziano anche per questa missione gli effetti di una politica di contenimento degli oneri di funzionamento avviate dall'Ente già da alcuni anni.

MISSIONE: Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni

PROGRAMMA	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	Gestione delle attività strumentali necessarie a garantire il funzionamento generale dell'amministrazione (gestione del personale, gestione della contabilità, delle procedure di acquisto, degli affari giuridici, ecc.).	
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
Totale Generale	3.349.900	3.702.827

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2014	RISULTATI RAGGIUNTI
Sviluppo organizzativo dei servizi interni. Miglioramento dell'efficienza, efficacia e qualità della gestione.	Costo medio operativo per azienda attiva	Oneri di funzionamento/n. imprese registrate	Euro 91	Euro 58,62
	Diffusione utilizzo Pec	Σ documenti trasmessi ricevuti e inviati tramite Pec	≥ 8.400	10.242

PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE

Le risorse finanziarie assegnate alla missione registrano una variazione in aumento rispetto alle previsioni per l'importo complessivo di euro 352.927.

L'incremento di spesa del programma "Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche" è riconducibile principalmente alla voce altre spese correnti, all'interno della quale si segnala un aumento di imposte e tasse e un incremento del versamento al bilancio dello Stato per l'applicazione di ulteriori misure di contenimento intervenute in corso d'anno.

MISSIONE: Servizi per conto terzi e partite di giro

PROGRAMMA	Servizi per conto terzi e partite di giro	
	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	La missione comprende la gestione dei pagamenti per interessi e per rimborso delle quote capitale dei debiti contratti dall'Amministrazione.	
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2014
Totale Generale	2.833.800	8.268.615

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2014	RISULTATI RAGGIUNTI
Totale Generale	2.833.800	8.268.615	Totale Generale	2.833.800

PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE

Si registra uno scostamento rispetto alle previsioni per l'importo di euro 5.434.815 generato principalmente dalla scadenza della durata del vincolo sui conti di deposito accesi presso la Banca di Credito Cooperativo di Busto Garolfo e Buguggiate (per l'importo di euro 4.000.000) e presso UBI Banca (per l'importo di euro 2.000.000). I suddetti vincoli (entrambi della durata di dodici mesi) sono giunti a naturale scadenza rispettivamente in data 19/07/2014 ed in data 08/11/2014 e sono stati riversati nel corso dell'esercizio sul conto corrente acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Busto Garolfo e Buguggiate.