

Allegato 7 alla delibera del Consiglio Camerale n.6 del 30/04/2015

## **BILANCIO DI ESERCIZIO 2014**

### **RAPPORTO SUI RISULTATI**

(art. 5 Comma 3 D.M. 27 marzo 2013, DPCM del 18/09/2012)

Il "Rapporto sui risultati" è il "documento redatto alla fine di ciascun esercizio finanziario", "in allegato al bilancio consuntivo" che, ad integrazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio dell'anno di riferimento, "contiene le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati e le cause degli eventuali scostamenti". Esso "riporta, oltre agli elementi contenuti nel documento previsionale" (P.I.R.A.), i valori a consuntivo degli indicatori (ossia il valore effettivamente misurato al termine del periodo di osservazione), "l'illustrazione dello scenario istituzionale e socio-economico entro il quale ha effettivamente operato l'amministrazione nell'anno di riferimento, dei vincoli finanziari e normativi intervenuti, degli interventi organizzativi effettuati; le motivazioni delle principali variazioni dell'anno in termini di risorse, strategie e azioni" (art. 5, comma 1, lett b), D.P.C.M. 18.9.2012).

"Gli articoli 19 e 22" del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91, difatti, "prescrivono la presentazione, contestualmente al bilancio di previsione, di un documento denominato 'Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio', avente il precipuo fine di illustrare gli obiettivi della spesa, ed al bilancio consuntivo di un documento, definito 'Rapporto sui risultati', al fine di misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati" (Circolare MEF n. 35/2013).

Il "Rapporto su risultati di bilancio" "è da intendersi strettamente collegato al 'Piano degli indicatori e dei risultati attesi' predisposto in sede di previsionale. In altri termini, tale documento riporta il confronto - attraverso l'utilizzo dei medesimi indicatori - tra le risultanze della gestione ed i risultati attesi, con l'evidenza delle motivazioni che ne hanno eventualmente determinato uno scostamento.

Le risultanze osservate nel corso del 2014 con riferimento agli indicatori di risultato conseguiti rispetto a quelli attesi e le cause di eventuali scostamenti, evidenziano risultati positivi per tutte le Missioni, con rarissime e motivate eccezioni, espresse nei commenti sugli scostamenti .

Per quanto riguarda l'indicatore di risultato conseguito ed inferiore al quello atteso nella Missione "Regolazione dei mercati" si rileva che le cause degli scostamenti sono da imputare alla carenza di organico a cui si era sopperito con il servizio di esternalizzazione parziale di alcune pratiche Rea, nel 2013 è stato sospeso per l'obbligo normativo di contenimento della spesa pubblica.

Si proseguirà con l'adozione di misure organizzative, info-formative e azioni mirate alla riduzione del numero di pratiche irregolari che superano di gran lunga le pratiche in istruttoria .

Si segnala che i ritardi si configurano prevalentemente per le iscrizioni dei fatti iscritti al REA con i quali si configura una "pubblicità notizia" . Si rileva che un trend di miglioramento dell'indicatore rispetto all'anno 2013.



011 - Competitività delle imprese										
005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale										
Colmare le asimmetrie della conoscenza Diffondere una migliore conoscenza dei fenomeni economici per aiutare operatori economici ed istituzionali ad assumere scelte efficaci per la crescita economica e sociale Anno Segretario Generale € 51.661,36										
011-005-001										
Nr indicatori associati										
1										
Volume di accessi ai servizi informativi e statistico-economici con riferimento all'annualità precedente										
Il n. di utenti ed indirettamente il volume di attività generato dai servizi										
Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti
Cosa misura										
di risultato (output)		A/B	Percentuale	Numero di utenti che hanno avuto accesso ai servizi anno t / Numero di utenti che hanno avuto accesso ai servizi anno t-1	rilevazione interna della camera	5,0%	2.405	2.229	7,9%	Il risultato conseguito avrebbe il valore di 13,6% se si considerasse anche il numero di accessi (riferiti ai dati della provincia di Reggio Calabria) al portale statistico delle Camere di Commercio Starnet
011-005-002										
Nr indicatori associati										
4										
Supportare la produttività e la competitività del sistema delle imprese e favorire lo sviluppo di percorsi di qualità e tutela dei prodotti										
Supportare le imprese per aumentare la loro competitività attraverso un miglioramento dei fattori produttivi e percorsi di qualità										
Anno Segretario Generale € 2.443.587,29 (di cui € 296.580 Azienda Speciale)										
011-005-002										
Nr indicatori associati										
4										
Grado di utilizzo delle risorse stanziate su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici bandi										
La capacità della Camera di utilizzare le risorse per interventi a sostegno delle imprese										
Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti
Cosa misura										
di qualità		A/B	Percentuale	Contributi concessi / risorse stanziate	Rilevazioni camerali, bilancio	75,0%	1.653.514,18	1.170.314,87	141,3%	
Incidenza % dei contributi erogati direttamente alle imprese sul totale del valore degli interventi economici										
La % di risorse relative agli interventi economici direttamente trasferita alle imprese										
Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti
Cosa misura										
di qualità		A/B	Percentuale	Risorse concesse su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici disciplinari nell'anno n/ interventi economici	Rilevazioni camerali, bilancio	30,0%	1.653.514,18	2.806.412,23	58,9%	
Grado di partecipazione delle imprese e degli stakeholders alle iniziative realizzate dalla Camera e dall'Azienda Speciale Informa in tema di innovazione, credito, qualità e certificazione, formazione, sostenibilità										
La percentuale di imprese coinvolte nelle iniziative della Camera rispetto all'annualità precedente										
Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti
Cosa misura										
di risultato (output)		A/B	Percentuale	Numero imprese e stakeholders aderenti t / Numero imprese e stakeholders aderenti t-1	Rilevazioni camerali	5,0%	3198	2831	13,0%	
Grado di soddisfazione delle imprese e degli stakeholders alle iniziative realizzate dalla Camera e dall'Azienda Speciale Informa in tema di innovazione, credito, qualità e certificazione, formazione, sostenibilità										
Il grado di soddisfazione delle iniziative della Camera e dell'Azienda Speciale misurato attraverso appositi questionari										
Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti
Cosa misura										
di risultato (output)		A/B	Percentuale	Numero questionari con valutazione almeno "buono" / Numero totale questionari erogati	Rilevazioni camerali (indagine customer satisfaction)	70,0%	14	20	69%	



Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Obiettivo	Descrizione	Titolo
Arco temporale realizzazione		Incrementare la qualità e la tecnologia per efficientare i servizi
Centro di responsabilità		Miglioramento dei tempi di evasione e diffusione degli strumenti digitali.
Risorse economiche		Anno
		Segretario Generale
		€ 210.040

012-004-1

Indicator associated with

Indicatore	Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese							
Cosa misura	La percentuale di pratiche del Registro Imprese evase entro 5 giorni dal ricevimento							
Tipologia	Unità di misura	Modalità di calcolo	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito
Qualità	%	A/B	N° pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione)/N° totale protocolli Registro Imprese evasi nell'anno "n"	Primo	80,0%	11.011	20.934	52,6%

Indicatore	Grado di automazione del tessuto economico locale									
Cosa misura	Indica l'accessibilità a servizi/prestazioni erogati dalla Camera di commercio ricorrendo a canali telematici									
Tipologia	Unità di misura	Modalità di calcolo	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2018	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti	
Qualità	n	A-B	(N° totale contratti Telemaco Pay e dispositivi di firma digitale attivati nel tempo al 31.12 dell'anno t (dato stock)/N° imprese attive al 31.12 dell'anno t (al netto delle U.U.L.L.) - (N° totale contratti Telemaco Pay e dispositivi di firma digitale attiva	Infocert e Movimprese	10,0%	5.457	43.013	12,7%	I contratti Telemaco vengono registrati autonomamente sul portale RegistroImprese.it	

Obiettivo	Titolo	Descrizione	Arco temporale per la realizzazione	Centro di responsabilità	Risorse finanziarie
	<b>Favorire la fiducia nel mercato</b>	Migliorare la trasparenza del mercato e del rapporto imprese/consumatori	Anno	Segretario Generale	€ 7.818,96

012-004-2

Nr Indicator associated with

Rispetto dei termini di legge per l'evasione delle istanze per cancellazioni e annotazioni protesti									
La percentuale di istanze gestite nei termini di legge									
Cosa misura	Unità di misura	Modalità di calcolo	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti
Tipologia									
qualità	%	A/B	N° di istanze di cancellazione e annotazione protesti gestite entro 25 giorni (ai sensi dell'art. 2 co.3 L. 235/2000) nell'anno "n"/N° totale istanze di cancellazione e annotazione pervenute nell'anno "n"	Registro informatico protesti	100,0%	297	297	100,0%	







<b>Missione</b>	<b>032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>		
<b>Programma</b>	<b>002 - Indirizzo politico</b>		
<b>Obiettivo</b>	<b>TITOLO</b>	Completamento procedure di rinnovo degli organi cameralli e approvazione documenti di programmazione pluriennale	
	<b>Descrizione</b>	Sostenere il lineare svolgimento delle procedure di rinnovo del consiglio, ottimizzando le risorse ed i procedimenti, e definire la programmazione pluriennale	
	<b>Arco temporale realizzazione</b>	Anno	
	<b>Centro di responsabilità</b>	Segretario Generale	
	<b>Risorse economiche</b>	0	

032-002-1

Nr Indicatori associati 2

<b>Indicatore</b>	Completamento delle procedure di rinnovo degli organi cameralli entro i tempi previsti				
<b>Cosa misura</b>	La capacità di condurre entro i termini previsti le procedure di rinnovo degli organi cameralli				
<b>Tipologia</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Algoritmo di calcolo</b>	<b>Fonte dei dati</b>	<b>Risultato atteso anno 2014</b>	<b>Commenti su scostamenti</b>
risultato	Si/No	Completamento procedure di rinnovo degli organi cameralli entro i termini previsti	Rilevazioni Cameralli	Si	

<b>Indicatore</b>	Predisposizione e approvazione del programma pluriennale di mandato				
<b>Cosa misura</b>	La capacità di predisporre e approvare entro l'anno il programma pluriennale di mandato dei nuovi organi cameralli				
<b>Tipologia</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Algoritmo di calcolo</b>	<b>Fonte dei dati</b>	<b>Risultato atteso anno 2014</b>	<b>Commenti su scostamenti</b>
risultato	Si/No	Approvazione del programma pluriennale di mandato entro il 2014	Rilevazioni Cameralli	31/12/2014 Si	



Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche
Obiettivo	<p>Titolo</p> <p>Descrizione</p> <p>Arco temporale per la realizzazione</p> <p>Centro di responsabilità</p> <p>Risorse finanziarie</p> <p>Trasparenza ed anticorruzione</p> <p>Garantire l'assolvimento degli obblighi in materia di trasparenza ed anticorruzione</p> <p>Anno</p> <p>Segretario Generale</p>

N° indicatori associati										1
Indicatore		Grado di assolvimento degli adempimenti in materia di trasparenza ed anticorruzione								
Cosa misura		La capacità di assolvere pienamente agli adempimenti normativi in materia di trasparenza ed anticorruzione								
Tipologia	Unità di misura	Modalità di calcolo	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti	
Realizzazione	Sì/No	A	Assolvimento degli adempimenti normativi in materia di trasparenza ed anticorruzione come da attestazioni dell'Organismo Indipendente di Valutazione	Altro	Sì	Sì	N.R.	Sì		

<b>Obiettivo</b>	Titolo	Garantire l'efficienza di gestione
	Descrizione	Capacità di garantire una gestione efficiente dell'Ente
	Arco temporale per la realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse finanziarie	

Nr indicatori associati		2						
Grado di rispetto dello standard di 30 giorni per il pagamento delle fatture passive								
La percentuale di fatture passive pagate entro 30 giorni nell'anno "n"								
Tipologia	Unità di misura	Modalità di calcolo	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito
Efficienza	%	A/B	Percentuale fatture passive pagate nell'anno "n" entro 30 giorni/ Percentuale fatture pagate nell'anno "n-1" entro 30 gg.	Rilevazioni camerali	>1	58,0%	48,0%	1,2

Indicatore	Grado di pulizia dell'archivio di pagamento									
Cosa misura	Unità di misura	Modalità di calcolo	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamenti	
Tipologia										
Efficacia	%	A/B	Versamenti attribuiti alle posizioni debitorie del sw Diana nell'anno n / Totale imprese che hanno versato il Diritto Annuale nell'anno n	Rilevazioni camerali	99,0%	26575	26826	99,06%		

**Obiettivo**

**Tracce**

**Descrizione**

Capacità di garantire il reddito economico - patrimoniale dell'Ente

**Aspettative per la realizzazione**

Aspettative per la realizzazione

**Contro di responsabilità**

Contro di responsabilità

**Nota finale**

Nota finale

032.004.3

Per indicatori associati

2

Indicatore	Descrizione	Unità di misura	Modalità di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamento
Efficienza	Margine di struttura	%	A/B	Rilevazioni centrali, Partito	inferiore al 100%	4.940.975,25	21.249.809,30	23,30%	

Indicatore	Descrizione	Unità di misura	Modalità di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2014	Valore Variabile A	Valore Variabile B	Risultato Conseguito	Commenti su scostamento
Efficienza	Solidità finanziaria	%	A/B	Rilevazioni centrali, Partito	superiore al 50%	21.249.809,30	28.129.493,52	75,54%	

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Natina Crea

*[Firma]*

IL PRESIDENTE

(Comm. Dott. L. 1000/2014)

*[Firma]*