



Allegato 7 alla Delibera del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Camerale n. 1 del 29/04/2016

“RAPPORTO SUI RISULTATI”



Camera di Commercio
Reggio Calabria



BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

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 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). 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 2015 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 rare e motivate eccezioni, espresse nei commenti sugli scostamenti .

Per quanto riguarda l’indicatore di risultato conseguito che risulta inferiore al quello atteso nella Missione Regolazione dei mercati “Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese”, va rilevato che lo scostamento è in netto decremento rispetto all’anno precedente e continua a ridursi nel corso del I trimestre 2016, con concrete possibilità di conseguimento del risultato atteso per l’anno in corso. Si rileva altresì che i ritardi nell’evasione sono riferiti prevalentemente ad iscrizioni dei fatti al REA per i quali si configura una “pubblicità notizia”.

Per quanto all’indicatore relativo “Gestione del contenzioso tributario per il recupero dei crediti camerali”, sebbene il risultato si discosti da quello atteso, va comunque dato atto dell’incremento imprevedibile del numero quasi raddoppiato di ricorsi pervenuti nell’anno 2015 che ha inciso sul risultato e dell’attività istruttoria complessivamente svolta dall’ufficio a tutela dell’ente per la gestione del contenzioso ai sensi della normativa vigente.

[illegible]

Missione		011 - Competitività delle imprese						
Programma		005 -Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale di impresa e movimento cooperativo						
Obiettivo	Titolo	Colmare le asimmetrie della conoscenza						
	Descrizione	Diffondere una migliore conoscenza dei fenomeni economici per aiutare operatori economici ed istituzionali ad assumere scelte efficaci per la crescita economica e sociale						
	Arco temporale realizzazione	Anno						
	Centro di responsabilità	Segretario Generale						
	Risorse economiche	€ 32.863,04						
011-005-001								
		Nr indicatori associati 1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
Indicatore		Volume di accessi ai servizi informativi e statistico-economici con riferimento all'annualità precedente						
Cosa misura		Il n. di utenti ed indirettamente il volume di attività generato dai servizi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
di risultato (otuput)	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	=>1	2689	2405	1,12	
Obiettivo	Titolo	Supportare la produttività e la competitività del sistema delle imprese e favorire lo sviluppo di percorsi di qualità e tutela dei prodotti						
	Descrizione	Supportare le imprese per aumentare la loro competitività attraverso un miglioramento dei fattori produttivi e percorsi di qualità						
	Arco temporale realizzazione	Anno						
	Centro di responsabilità	Segretario Generale						
	Risorse finanziarie	€ 643.152,89						
011-005-002								
		Nr indicatori associati 3		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
Indicatore		Grado di utilizzo delle risorse stanziato su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici bandi						
Cosa misura		La capacità della Camera di utilizzare le risorse per interventi a sostegno delle imprese						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
di qualità	Percentuale	Contributi concessi/risorse stanziato	Rilevazioni camerali, bilancio	80%	224033	221075	101%	
Indicatore		Grado medio 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						
Cosa misura		La percentuale di imprese coinvolte nelle iniziative della Camera rispetto all'annualità precedente						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
di risultato (otuput)	Percentuale	Numero medio imprese e stakeholders aderenti t / Numero medio imprese e stakeholders aderenti t -1	Rilevazioni camerali	=>1	3524	3198	1,1	
Indicatore		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						
Cosa misura		Il grado di soddisfazione delle iniziative della Camera e dell'Azienda Speciale misurato attraverso appositi questionari						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
di risultato (otuput)	Percentuale	Numero questionari con valutazione almeno "buono"/ Numero totale questionari erogati	Rilevazioni camerali	70%	170	178	95,5%	

Missione		012 - Regolazione dei mercati						
Programma		004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori						
Obiettivo	Titolo	Incrementare la qualità e la tecnologia per efficientare i servizi						
	Descrizione	Miglioramento dei tempi di evasione e diffusione degli strumenti digitali.						
	Arco temporale	Anno						
	Centro di respon	Segretario Generale						
	Risorse economi	€ 130.169,69						
012-004-1								
Nr indicatori associati		1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
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	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
Qualità	%	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"	Priamo	80%	8209	17569	46,6%	
Obiettivo	Titolo	Favorire la fiducia nel mercato						
	Descrizione	Migliorare la trasparenza del mercato e del rapporto imprese/consumatori						
	Arco temporale	Anno						
	Centro di respon	Segretario Generale						
	Risorse finanziar	€ 8.960,86						
012-004-2								
Nr indicatori associati		3		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
Indicatore		Rispetto dei termini di legge per l'evasione delle istanze per cancellazioni e annotazioni protesti						
Cosa misura		La percentuale di istanze gestite nei termini di legge						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
qualità	%	N° di istanze di cancellazione e annotazione protesti gestite entro 15 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%	291	294	99%	
Indicatore		Tasso di evasione dei verbali di accertamento						
Cosa misura		Tempo medio trascorso tra la data di ricezione del rapporto di cui all'art. 17 della L. 689/81 relativo al verbale e l'emissione dell'ordinanza-ingiun						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
Qualità	n	totale dei giorni trascorsi tra la data di ricezione del rapporto di cui all'art. 17 della L. 689/81 relativo al verbale e l'emissione dell'ordinanza-ingiunzione/N° ordinanze	Sistema Infocamere(PR OSA)	60	5934	516	11,5	
Indicatore		Livello di diffusione del servizio di Conciliazioni/Mediazioni						
Cosa misura		La % delle imprese che hanno usufruito del servizio camerale di mediazione e conciliazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	
Efficacia	%	(N° procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno t - N° procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno t-1)/N° di procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno t-1	MECAMovimp rese	5%	-6	44	-13,6%	
Obiettivo	Titolo	Potenziare la vigilanza						
	Descrizione	Incrementare la vigilanza ed i controlli per accrescere la tutela e la sicurezza del consumatore						
	Arco temporale	Anno						
	Centro di respon	Segretario Generale						
	Risorse finanziar	€ 4.006,97						
012-004-3								
Nr indicatori associati		2		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				

Indicatore	Diffusione delle visite metrologiche di controllo sul tessuto economico provinciale							
Cosa misura	Numero di visite di controllo							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Efficacia	%	N di visite di controllo anno t/ N di visite di controllo anno t-1	Rilevazioni camerali	5%	535	466	15%	

Indicatore	Diffusione delle visite in materia di sicurezza dei prodotti							
Cosa misura	Incremento delle ispezioni distribuite sulle tre aree della provincia (citta, tirrenica, ionica) in materia di sicurezza dei prodotti							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Efficacia	%	N di ispezioni anno t/ N di ispezioni anno t-1	Rilevazioni camerali	10%	52	44	18,2%	

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Obiettivo	Titolo	Potenziare i servizi di informazione, formazione e assistenza/accompagnamento alle imprese sulle tematiche dell'internazionalizzazione
	Descrizione	Sviluppare conoscenze e competenze utili a posizionare l'impresa sui mercati esteri
	Arco temporale	Anno
	Centro di respon	Segretario Generale
	Risorse economi	24130,43

016-005-1

Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese nelle iniziative di informazione, formazione e accompagnamento per l'internazionalizzazione							
Cosa misura	Misura l’incidenza % delle imprese coinvolte dalle iniziative di internazionalizzazione della Camera sul valore relativo all'anno precedente							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Risultato	%	Totale imprese/soggetti coinvolti nelle iniziative anno t / Totale imprese/soggetti coinvolti nelle iniziative anno t-1	Rilevazioni camerali	=>1	202	140	144%	N.B.:il dato è calcolato al netto del n.imprese partecipanti al Road show per l'internazionalizzazione (128)

Indicatore	Grado di soddisfazione delle imprese alle iniziative realizzate dalla Camera in tema di internazionalizzazione							
Cosa misura	Il grado di soddisfazione delle iniziative della Camera misurato attraverso appositi questionari							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Risultato	%	Numero questionari con valutazione almeno "buono"/ Numero totale questionari erogati	Rilevazioni camerali	70%	19	19	100%	

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	002 - Indirizzo politico

Obiettivo	Titolo	Processo di autoriforma delle camere di commercio
	Descrizione	Accompagnamento delle decisioni del Consiglio circa il futuro assetto istituzionale circa le aggregazioni e le associazioni di funzioni per la razionalizzazione dei costi di struttura e la destinazione delle risorse al sistema imprenditoriale
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0

032-002-1

Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Completamento del processo di autoriforma secondo le indicazioni di sistema							
Cosa misura	La capacità di attuare il processo di autoriforma							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
risultato	SI/No	Completamento del processo di autoriforma	Rilevazioni Camerali	SI			si	

Indicatore	Predisposizione per approvazione della relazione previsionale e programmatica							
Cosa misura	Predisposizione per approvazione della relazione previsionale e programmatica							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
risultato	SI/No	Predisposizione per approvazione della relazione previsionale e programmatica	Rilevazioni Camerali	31/12/2015			si	

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 -Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Trasparenza ed anticorruzione
	Descrizione	Garantire l'assolvimento degli obblighi in materia di trasparenza ed anticorruzione
	Arco temporale p	Anno
	Centro di respons	Segretario Generale
	Risorse finanziarie	

032-003-1

Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

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	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Realizzazione	Si/No	Assolvimento degli adempimenti normativi in materia di trasparenza ed anticorruzione come da attestazioni dell'Organismo Indipendente di Valutazione	Rilevazioni Camerali	Si			si	

Indicatore	Rispetto dei termini stabiliti per la conclusione dei provvedimenti di determina							
Cosa misura	La percentuale di procedure gestite nei termini stabiliti							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
qualità	%	N° di provvedimenti di determina istruiti nei termini anno t /N° totale pratiche anno t-1		80%			66%	

Obiettivo	Titolo	Garantire l'efficienza di gestione
	Descrizione	Capacità di garantire una gestione efficiente dell'Ente
	Arco temporale p	Anno
	Centro di respons	Segretario Generale
	Risorse finanziarie	€ 1.778,75

032-003-2

Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Grado di rispetto dello standard di 30 giorni per il pagamento delle fatture passive							
Cosa misura	La percentuale di fatture passive pagate entro 30 giorni nell'anno "n"							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Efficienza	%	Percentuale fatture passive pagate nell'anno "n" entro 30 giorni/Percentuale fatture pagate nell'anno "n-1" entro 30 gg.	Rilevazioni camerali	>1	70%	58%	1,21	

Indicatore	Gestione del contenzioso tributario per il recupero dei crediti camerali							
Cosa misura								
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore A (anno n-1)	Valore B (anno n)	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Efficacia	%	N. atti di costituzione in giudizio della CCIAA nell'anno n/ricorsi pendenti al 31/12 n-1 e pervenuti nell'anno n	Rilevazioni camerali (indicatori SGQ)	Incremento almeno pari al 5% dell'indicatore percentuale riferito all'anno n-1	20,05%	7,82%	-12,23%	Lo scostamento è dovuto al numero doppio di ricorsi pervenuti nel 2015 ed ai numerosi ricorsi istruiti ma di competenza di Equitalia per i quali la Camera non si è dovuta costituire in giudizio. Per ulteriori dettagli si rinvia alla relazione sulla gestione .

Obiettivo	Titolo	Garantire la solidità economico - patrimoniale
	Descrizione	Capacità di garantire la solidità economico - patrimoniale dell'Ente
	Arco temporale p	Anno
	Centro di respons	Segretario Generale
	Risorse finanziarie	

032-003-3

Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Margine di struttura							
Cosa misura	Misura la capacità della Camera di commercio di finanziare le attività di lungo periodo interamente con capitale proprio							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Efficienza	%	Immobilizzazioni/ Patrimonio netto	Rilevazioni camerali, Pareto	inferiore al 100%	4.640.411,34	21.950.830,52	21,14%	

Indicatore	Solidità finanziaria							
Cosa misura	Misura la solidità finanziaria della Camera di commercio determinando la parte di finanziamento proveniente da mezzi propri							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Valore numeratore	Valore denominatore	Risultato conseguito	Commenti su scostamenti
Efficienza	%	Patrimonio netto/Passivo totale	Rilevazioni camerali, Pareto	superiore al 50%	21.950.830,52	27.412.423,56	80,1%	