

2.4 Rapporto sui risultati del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio – P.I.R.A.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è stato redatto e allegato quale documento accompagnatorio del Preventivo economico 2018, ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. 91/2011 e secondo le linee guida definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012.

Il Decreto prevede 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 le amministrazioni pubbliche redigano "**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio**" (PIRA) il quale:

- a. in riferimento al contenuto di ciascun programma e agli obiettivi individuati nei documenti di programmazione dell'ente espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare con riferimento agli stessi programmi e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti;
- b. è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica.
- c. Esso viene divulgato anche attraverso pubblicazione sul sito internet istituzionale della Camera di commercio nella sezione "Amministrazione trasparente", accessibile dalla pagina principale (home page);
- d. è coerente e si raccorda al sistema di obiettivi e indicatori adottati da ciascuna amministrazione ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

Per ciascun programma, il PIRA fornisce:

1. una descrizione sintetica degli obiettivi sottostanti che consente di individuare i potenziali destinatari o beneficiari del servizio/intervento e la sua significatività;
2. il triennio di riferimento o l'eventuale arco temporale previsto per la sua realizzazione;
3. uno o più indicatori che consentono di misurare l'obiettivo e monitorare la sua realizzazione.

Il PIRA individua, inoltre, specifiche azioni avviate dall'amministrazione per consolidare il sistema di indicatori di risultato disponibili.

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'ente e completa la definizione del Piano della Performance ed è quindi costituito dall'insieme di schede sintetiche compilate con il pieno coinvolgimento di tutto il personale ed in particolare della dirigenza.

Gli indicatori sono stati autonomamente individuati dalla Camera di Commercio a sulla base delle disposizioni del decreto e consentono di verificare il buon impatto che le iniziative camerale hanno sul territorio ferrarese.

Come indicato da Unioncamere Italiana, nel P.I.R.A. sono stati inseriti tutti gli obiettivi di tipo operativo presenti nel Piano della Performance 2019.

Si evidenzia la tabella di raccordo delle **Aree di Priorità strategica e della relativa mission**, individuate da questa Camera di Commercio nella **Relazione Previsionale e Programmatica 2019**, approvata dal Consiglio camerale con deliberazione n. 10 del 18 dicembre 2019, di ratifica della deliberazione della Giunta camerale n. 69 del 30 ottobre 2019 con le **Missioni/Programmi** individuati, di cui alla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 23 del 13 maggio 2013.

| D.P.C.M. 12/12/2012 | | | | RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2019 | | | |
|---------------------|---|-----------|---|--|--|---|---|
| MISSIONI | | PROGRAMMA | | AREE DI PRIORITA' STRATEGICA | Mission | PREVENTIVO 2019 aggiornato | CONSUNTIVO 2019 |
| N. | Descrizione | N. | Descrizione | Descrizione | Descrizione | Importi in euro | Importi in euro |
| 011 | Competitività e sviluppo delle imprese | 005 | Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale | Gestione progetti finanziati con aumento del 20% del diritto annuale, escluso quello dell'internazionalizzazione | Migliorare la qualità della gestione dei progetti finanziati con aumento del 20% del diritto annuale | 609.945,78 | 507.210,19 |
| | | | | Monitoraggio delle grandezze economiche del territorio | Potenziare il grado di conoscenza del sistema economico locale, quale opportunità di sviluppo | 20.000,00 | 12.422,59 |
| | | | | Continuità nella gestione dei finanziamenti attivati | Consolidare il ruolo centrale di attivatore di risorse finanziarie per il tessuto economico locale | 596.916,01 | 155.362,19 |
| | | | | Continuità nel sostegno delle iniziative a carattere economico turistico pluriennale | Migliorare le opportunità di crescita economica favorendo la nascita di "reti culturali" | 109.846,00 | 45.078,00 |
| | | | | Digitalizzazione | Rafforzare il grado di digitalizzazione del sistema economico locale, quale fattore chiave per la competitività | Risorse umane e costi funzionamento interni | Risorse umane e costi funzionamento interni |
| | | | | Orientamento al lavoro e alle professioni | Valorizzare talenti e eccellenze per una migliore conoscenza tra sistema scolastico e mondo del lavoro e della impresa | 32.995,74 | 32.995,74 |
| 012 | Regolazione dei mercati | 004 | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Tutela e legalità | Rafforzare il ruolo di authority locale a tutela delle imprese e dei consumatori | 101.400,00 | 96.666,22 |
| | | | | Semplificazione e trasparenza | Accrescere l'efficienza dell'azione amministrativa anche attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie | 30.000,00 | 20.312,53 |
| 016 | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | 005 | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Internazionalizzazione (progetto finanziato con aumento del 20% del diritto annuale) | Migliorare la qualità della gestione dei progetti finanziati con aumento del 20% del diritto annuale | 53.073,55 | 47.779,55 |
| 032 | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | 002 | Indirizzo politico | Comunicazione | Valorizzare la capacità di comunicazione dei risultati | 4.495,70 | 2.779,16 |
| | | 004 | Servizi generali, formativi ed approvvigionamento per le Amministrazioni pubbliche | Gestione strategica, qualità | Continuare nel monitoraggio dei fattori critici di successo, volti a creare valore aggiunto da riversare al sistema economico locale in termini di nuovi interventi e migliori servizi | Risorse umane e costi funzionamento interni | Risorse umane e costi funzionamento interni |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|-----------------------------------|---|--|--|
| | | | | <i>Integrazione organizzativa</i> | <i>Favorire il miglior processo di integrazione delle due organizzazioni attraverso processi integrati di analisi, condivisione e capacità di valorizzazione dei tempi e dei modi</i> | <i>Risorse umane e costi funzionamento interni</i> | <i>Risorse umane e costi funzionamento interni</i> |
| TOTALE INTERVENTI PROMOZIONALI 2019 | | | | | | 1.558.672,78 | 920.611,17 |

Per il risultato ottenuto dagli obiettivi operativi 2019 si rinvia alla Relazione della Performance 2019 di questa Camera di commercio.

Per la redazione e la rendicontazione del P.I.R.A. sono state utilizzate le Linee Guida predisposte da Unioncamere Nazionale per le camere di commercio, per l'anno 2019.

2.5 Conto economico coerente con lo schema del budget economico annuale

Come precisato nella circolare n. 13/2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, è necessario redigere anche il "Conto economico coerente con lo schema di budget economico annuale", redatto in conformità con lo schema previsto dal D.M. 27 marzo 2013.

Questa Camera di commercio in conformità alle disposizioni e alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal Ministero dello Sviluppo Economico, ha allegato quale documentazione integrante e obbligatorio, al Preventivo economico 2015, redatto in conformità al DPR 254/2005, anche il budget economico annuale di cui al D.M. 27 marzo 2013.

Per l'analisi puntuale di ogni singola voce, nonché per gli scostamenti tra la previsione e quanto accertato quale ricavo e onere, si rinvia alla Relazione sulla gestione e alla Nota integrativa.

Si riporta di seguito il "Conto economico coerente con lo schema di budget economico annuale" dell'anno 2019.