



SEZIONE III – RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO

L'art. 5 – comma 3 – lett. b) del D.M. 27.3.2013 prevede che è allegato al bilancio d'esercizio il rapporto sui risultati di bilancio.

La circolare MEF - RGS n. 12 del 23.3.2016 precisa che il suddetto rapporto è da intendersi strettamente collegato al "Piano degli indicatori e dei risultati attesi" predisposto in sede previsionale, riportando 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.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo degli indicatori predisposti in sede di preventivo 2018 ed aggiornati unitamente al preventivo medesimo, con l'indicazione del risultato ottenuto al 31.12.2017 ed al 12.11.2018.

Come si può riscontrare dal prospetto, molti risultati ottenuti negli indicatori economico patrimoniali registrano, nel complesso, scostamenti minimi e non significativi rispetto al target previsto (aggiornamento preventivo 2018) ed al target ottenuto nel 2017 (bilancio d'esercizio 2017).

In taluni casi, la specificità dell'esercizio, che si chiude al 12.11.2018, e dei criteri di valutazione adottati secondo le indicazioni ministeriali (ad esempio: provento diritto annuale calcolato per 316 giorni sulla base della previsione aggiornata 2018; credito per diritto annuale calcolato diminuendo il provento delle riscossioni al 12.11.2018, che rappresentano la quasi totalità delle riscossioni annue; oneri per interventi economici imputati interamente quali costi di competenza della Camera accorpata) possono avere determinato scostamenti rispetto ai dati, conseguiti o stimati, di un esercizio coincidente con l'anno solare.

Relativamente all'indicatore "incidenza dei proventi correnti sui proventi totali" si evidenzia che, alla chiusura dell'esercizio, sono stati rilevati consistenti proventi straordinari, relativi, in particolare, alla eliminazione di debiti ed alla rideterminazione del credito per diritto annuale; conseguentemente, è diminuita l'incidenza dei proventi correnti sui proventi totali.

Si riporta, inoltre, il rapporto sui risultati di bilancio.



BILANCIO D'ESERCIZIO 2018 - INDICATORI ECONOMICI PATRIMONIALI

INDICATORE	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	TARGET 2018 OTTENUTO	TARGET 2018 PREVISTO	TARGET 2017 OTTENUTO	Tipologia indicatore	Cosa misura	Responsabile dell'indicatore
Margine di struttura finanziaria a breve termine	%	Attivo circolante - Passivo a breve/Passivo a breve	Bilancio d'esercizio 2017; Preventivo 2018 aggiornato; Bilancio d'esercizio 2018	3,09	4,00	4,37	Economico patrimoniale	La capacità della Camera di fare fronte a debiti a breve termine (ossia, aventi scadenza entro 12 mesi) mediante la liquidità disponibile o con i crediti a breve	Segretario Generale - Dirigente
Equilibrio economico della gestione corrente	%	Oneri correnti/Proventi correnti	Bilancio d'esercizio 2017; Preventivo 2018 aggiornato; Bilancio d'esercizio 2018	1,07	1,06	1,11	Economico patrimoniale	L'incidenza degli oneri correnti rispetto ai proventi correnti	Segretario Generale - Dirigente
Incidenza dei costi strutturali	%	Oneri correnti - Interventi economica/Proventi correnti	Bilancio d'esercizio 2017; Preventivo 2018 aggiornato; Bilancio d'esercizio 2018	0,88	0,89	1,02	Economico patrimoniale	L'incidenza dei costi di struttura rispetto ai proventi correnti	Segretario Generale - Dirigente
Margine di struttura	%	Immobilizzazioni/ Patrimonio netto	Bilancio d'esercizio 2017; Preventivo 2018 aggiornato; Bilancio d'esercizio 2018	0,80	0,80	0,82	Economico patrimoniale	La capacità della Camera di finanziare le attività di lungo periodo interamente con capitale proprio	Segretario Generale - Dirigente
Capacità di generare proventi	%	Proventi correnti - (entrate da diritto annuale + diritti di segreteria)/Proventi correnti	Bilancio d'esercizio 2017; Preventivo 2018 aggiornato; Bilancio d'esercizio 2018	0,09	0,10	0,09	Economico patrimoniale	Quanto parte dei proventi correnti è stata generata dalla Camera, oltre alle entrate da diritto annuale e da diritti di segreteria	Segretario Generale - Dirigente
Economicità dei servizi	%	Proventi correnti - (Diritto annuale + diritti di segreteria)/Oneri operativi	Bilancio d'esercizio 2017; Preventivo 2018 aggiornato; Bilancio d'esercizio 2018	0,10	0,11	0,10	Economico patrimoniale	Il rapporto tra i proventi generati dalla Camera di Commercio (al netto delle entrate per diritto annuale e per diritti di segreteria) rispetto agli oneri operativi	Segretario Generale - Dirigente



CAMERA DI COMMERCIO
AREZZO-SIENA

INDICATORE	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	TARGET 2018 OTTENUTO	TARGET 2018 PREVISTO	TARGET 2017 OTTENUTO	Tipologia indicatore	Cosa misura	Responsabile dell'indicatore
Incidenza dei proventi correnti sui proventi totali	%	Proventi correnti/proventi totali	Bilancio d'esercizio Budget economico pluriennale	0,93	0,99	0,95	Economico patrimoniale	L'incidenza del proventi correnti rispetto al proventi totali	Segretario Generale - Dirigente
Incidenza degli oneri correnti sugli oneri totali	%	Oneri correnti/oneri totali	Bilancio d'esercizio Budget economico pluriennale	1,00	1,00	0,99	Economico patrimoniale	L'incidenza degli oneri correnti rispetto agli oneri totali	Segretario Generale - Dirigente

BILANCIO D'ESERCIZIO 2018 - RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO (P.I.R.A.)

005 - regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, sparinizzazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale								
011 COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE								
Ufficio marchi e brevetti Rinnovi marchi e brevetti in scadenza attività 2018 - compilazione e assistenza voti finali	%	Ricognizione marchi e brevetti in scadenza - Ricerche recapiti, PEC, numeri telefonici, indirizzi di posta elettronica; invio solleciti alla effettuazione del rinnovo - Supporto nella presentazione delle domande di rinnovo con riconversione della numerazione delle domande	INFOWEB + BSC - rilevazione interna	100%	100%	di realizzazione fisica	La percentuale delle persone/imprese contattate ed invitate al rinnovo del marchio/brevetto in scadenza con assistenza dedicata.	Dirigente - Servizio regolazione del mercato



012- REGOLAZIONE DEI MERCATI						
004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori						
Capacità di migliorare il rapporto con l'utenza tramite assistenza personalizzata	N	N. di utenti a cui il servizio Regolazione del Mercato ha offerto il servizio	BSC - rilevazione interna	50	51	Capacità di migliorare il rapporto con l'utenza tramite assistenza personalizzata
Dirigente - Servizio regolazione del mercato						
016- COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO						
005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy						
Capacità di migliorare il rapporto con l'utenza tramite assistenza personalizzata	N	N° di iniziative gestite e organizzate direttamente per la valorizzazione delle imprese e del made in Italy	BSC - rilevazione interna	5,00	6,00	Il numero dei seminari gratuiti organizzati per le imprese del territorio
Segretario Generale						
032- SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE						
004 - servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche						
Capacità di migliorare il rapporto con l'utenza tramite assistenza personalizzata	%	Fatture con tempo medio di lavorazione non superiore ai 30 giorni	CONTABILITA' 2.0	90%	97%	la percentuale delle fatture passive pagate dalla Camera entro 30 gg con le nuove procedure avviate il 01/01/2018
Segretario Generale - Settore Contabilità						



CAMERA DI COMMERCIO
AREZZO-SIENA

033- FONDI DA RIPARTIRE 001 - Fondi da assegnare						
La quota delle risorse destinate a finanziare l'attività della Camera di Commercio Arezzo-Siena	%	Risorse distribuite (manifatturiero, agricoltura, terziario) / Risorse stanziare (manifatturiero, agricoltura, terziario)	CONTABILITA' 2.0	95%	99%	di risultato (output)
Lo scostamento percentuale tra le risorse assegnate rispetto a quelle previste a budget innesse nel sistema economico del territorio per i tre settori di riferimento: Manifatturiero, agricoltura e terziario						Segretario Generale

Ai sensi dell'art. 24 del D.P.R. 254/2005, alla presente relazione è allegato il consuntivo dei proventi, degli oneri e degli investimenti relativamente alle funzioni istituzionali indicate nel preventivo.

