



PROVINCIA DI VENEZIA

Il direttore generale

Direttiva n.10/2013

Provvedimento n. 29 del 30/10/2013

Alle signore/signori Dirigenti

Alle signore/signori Titolari di posizione organizzativa ed alta professionalità

Alle signore/signori Componenti il gruppo di lavoro sul sistema del controllo di gestione

e per conoscenza

Alla signora Presidente

Al signor Vice Presidente

Ai signori Assessori

Al signor Segretario generale

Oggetto: **Modifica della direttiva n. 7/2013** - Indicazioni operative per la predisposizione della proposta di relazione previsionale e programmatica 2014-2016, del bilancio di previsione annuale 2014 e pluriennale 2014-2016 e del piano esecutivo di gestione/piano dettagliato degli obiettivi 2014.

La presente direttiva contiene alcune modificazioni alla precedente n.7/2013 di stesso oggetto, resesi necessarie a seguito della decisione della Giunta di sperimentare la nuova contabilità degli enti locali con decorrenza dal 2014, come consentito dall'art. 9 del c.d. decreto [n. 102/2013](#)

Il termine per la presentazione della prima proposta viene differito al **30 novembre p.v.;**

Di seguito le modifiche, di cui vi prego **di prendere nota.**



PROVINCIA DI VENEZIA

Il direttore generale

1. Diversamente da quanto indicato a pagina n. 2 della direttiva n. 7/2013, è prevista l'adesione, con il 2014, alla sperimentazione della nuova contabilità degli enti locali, di cui all'art. 36 del d.lgs 118/2011, relativamente all'adozione del bilancio di previsione finanziario annuale di competenza e di cassa, al bilancio pluriennale, alla programmazione (DUP).

La nuova contabilità prevede la stesura di documenti di bilancio del tutto nuovi, nonché l'adozione di diversi principi contabili in materia di impegno finanziario ed economico.

A tal fine la Direzione generale, d'intesa con il servizio economico finanziario, ha organizzato un primo step di formazione nei giorni 7 e 14 novembre, come già comunicato con e-mail in data 30/10/2013.

Il sottoscritto sta predisponendo una giornata formativa per dirigenti, titolari di posizione e alte professionalità dedicata alla programmazione (v. successivo punto 2).

2. Il riferimento nella direttiva alla relazione previsionale e programmatica si intende sostituito con quello al **Documento unico di programmazione (DUP)**.

Il DUP si compone di due parti:

- la Sezione strategica (**SeS**);
- la Sezione operativa (**SeO**).

nonché del PEG e del Piano degli indicatori di bilancio (già presente nel nostro sistema, vedi indicatori di *outcome* a sintesi del Piano strategico).

La SeS corrisponde di fatto a quello che abbiamo chiamato nella RPP "Piano strategico".

La SeO è distinta, a sua volta, in due parti:



PROVINCIA DI VENEZIA

Il direttore generale

- **la parte 1** nella quale trovano spazio i programmi operativi che l'Ente intende realizzare, da redigersi su proposta di ciascun dirigente (di fatto, vecchia sez 3 della RPP);
 - **la parte 2** comprende la programmazione in materia di lavori pubblici (programma triennale lavori pubblici e elenco annuale, con priorità, stima dei tempi e dei fabbisogni, e riferimento al "Fondo pluriennale vincolato"), personale (fabbisogno del personale) e patrimonio (con elencazione dei singoli immobili di proprietà dell'Ente e la distinzione per quelli non strumentali all'esercizio delle funzioni, di quelli suscettibili di dismissione e di quelli che possono essere valorizzati).
3. Per quanto riguarda la formulazione **della proposta di Peg 2014** (che acquisisce con la nuova contabilità diversi elementi che già sono presente nel nostro sistema, salvo la necessità, per gli aspetti finanziari, di redigerlo anche per cassa):
- a) sono apportate alcune modifiche alla "Attività per la realizzazione degli obiettivi comuni a tutta la struttura", da suddividere nei peg settoriali nelle seguenti sub attività:
 - 1) *sperimentazione della nuova contabilità secondo i principi e i modelli di cui al.lgs 118/2011*. Indicatore previsto: SI/NO non graduabile (100%-0%). Scadenza sub attività 30/06/2014. Prodotto: Nuova contabilità.

Questo obiettivo comporta la previsione in ciascun peg settoriale della seguente sub attività: "Formazione per i dipendenti del servizio sulla nuova contabilità".

Il servizio economico finanziario, oltre a tale sub attività per il personale del proprio servizio, dovrà inserire anche la sub attività relativa alla somministrazione dell'attività formativa ai dipendenti dell'ente, suddivisa per gruppi di servizi omogenei.

Scadenza sub attività 30/06/2014. Prodotto: corsi di formazione. Indicatore: %. persone formate su totale dipendenti Ente (da prevedere un target alto).



PROVINCIA DI VENEZIA

Il direttore generale

2) *supporto all'elaborazione, verifica ed esecuzione del Piano anticorruzione.*
Indicatore previsto: Assenza di violazioni al Piano anticorruzione. Scadenza sub attività 31/12/2014. Prodotto: Comunicazione al Segretario generale – Responsabile anticorruzione.

3) *Tempi medio di pagamento =< a 20.* Tale obiettivo è rilevato alla fine del processo con il pagamento al fornitore.

In ciascun Peg dovrà pertanto essere riportato quale indicatore il mantenimento del tempo medio di liquidazione, rilevato al 31/12/2013. Scadenza sub attività 31/12/2014. Prodotto: atti di liquidazione

Il servizio economico - finanziario riporterà due indicatori: il mantenimento del tempo medio di liquidazione per le fatture di competenza del servizio, e il mantenimento del tempo medio 2013 di emissione del mandato dal momento della liquidazione. Scadenza sub attività 31/12/2014. Prodotto: mandati di pagamento.

4) *Riorganizzazione (reingegnerizzazione) dei procedimenti/processi (identificazione, analisi e riorganizzazione delle diverse fasi, con la definizione dei relativi flussi: chi fa che cosa e in quanto tempo).* Indicatore previsto: % attesa di procedimenti reingegnerizzati/ totale procedimenti di competenza della struttura (% da calcolare con esclusione di quelli già informatizzati e del procedimento di accesso: es: n. procedimenti ex legge 241 in carico alla struttura – procedimento di accesso - procedimenti informatizzati = risultato 30%). Scadenza sub attività 31/12/2014. Prodotto: procedimenti re ingegnerizzati con report di sintesi.

5) *Riduzione dei termini del procedimento ex L. 241/1990 del 5% rispetto ai tempi registrati nel 2013.* Indicatore previsto: % attesa di riduzione dei tempi medi dei procedimenti ex L. 241/1990 e riferiti ai tempi rilevati in sede di consuntivo 2013.



PROVINCIA DI VENEZIA

Il direttore generale

Scadenza sub attività 30/6 e 31/12/2014. Prodotto: report tempistiche procedimenti anche ai fini del monitoraggio per la trasparenza.

- 6) *Rilevazione del gradimento degli utenti per i servizi agli utenti gestiti direttamente dall'Ente.* Indicatore previsto: per ogni servizio erogato agli utenti dovrà essere inserito almeno un indicatore di customer satisfaction. Scadenza sub attività 31/12/2014. Prodotto: report risultati su questionari customer somministrati e ricevuti.

Sono eliminate dagli obiettivi comuni le seguenti, inizialmente previste dalla direttiva n.7/2013:

- riduzione dei consumi intermedi della percentuale del 3%;
- revisione della consistenza dei residui al 1 gennaio 2014 in sede di rendiconto 2013.

Ciascun servizio **dovrà comunque inserire nel PDO** (sub attività) di propria competenza una sub attività relativa alla revisione straordinaria dei residui al 31/12/2013. Scadenza sub attività 28 febbraio /2014. Prodotto: invio al servizio economico finanziario e-mail con dati

Giuseppe Panassidi

(documento firmato digitalmente)