

## **COMUNE DI VENEZIA**

Direzione Programmazione e Controllo

P.D. n. 623 del 03/09/2013

D.G. n. 471 del 06/09/2013

Seduta del 06/09/2013

Oggetto: Approvazione del Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio 2013-2015.

### **LA GIUNTA COMUNALE**

Su proposta del Direttore Generale;

#### **PREMESSO CHE**

- il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli enti locali definisce i principi contabili generali cui deve essere informata la nuova contabilità;
- il Decreto succitato introduce un periodo di sperimentazione della durata di due anni (2012 - 2013) al fine di verificare l'effettiva rispondenza del nuovo assetto contabile alle esigenze conoscitive della finanza pubblica e che con DPCM 28 dicembre 2011 sono stati individuati gli enti sperimentatori, tra i quali figura anche il Comune di Venezia;
- ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 del DPCM 28 dicembre 2011, gli enti sperimentatori, nel secondo anno di sperimentazione, devono adottare, accanto agli schemi di bilancio previsti dal D. Lgs. n. 267/2000, nuovi schemi di bilancio, definiti con i modelli allegati al D. Lgs 118/2011, aventi valore autorizzatorio;
- Il DPCM 28/12/2011 in tema di sperimentazione dei nuovi sistemi contabili prevede la definizione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" che deve essere inviato al Ministero dell'Economia, debitamente compilato nelle apposite colonne di previsione triennale 2013/2015 dei risultati attesi di ciascun indicatore;

#### **CONSIDERATO CHE**

- con deliberazione di Consiglio n. 67 del 26-27/07/2013 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2013 contenente tra l'altro la Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015, che richiama i Programmi di attività previsti dalle Linee Programmatiche di Mandato 2010 – 2015, e ne definisce le Finalità da conseguire in ciascuna delle annualità dell'orizzonte temporale del Bilancio Triennale;

**Tutto ciò premesso e considerato,**

#### **DATO ATTO CHE:**

- la Direzione Programmazione e Controllo, sulla base di quanto previsto dell'art. 18 del DPCM 28 dicembre 2011, ha elaborato lo schema di Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio strutturandolo sui Programmi del Bilancio finanziario, articolati nei centri di costo ad essi collegati e riferendo gli indicatori alle attività correlate ai centri di costo medesimi;
- gli indicatori sono stati selezionati, partendo da macro obiettivi collegati ai Programmi di Bilancio, cercando di dare maggiore significatività possibile alle effettive politiche gestionali, nonostante i limiti rappresentativi indotti dalla rigorosa classificazione finanziaria di riferimento, e ricorrendo, in taluni casi, di necessità ad indicatori riferiti a soggetti esterni;

- sono stati in tal modo individuati n. 127 indicatori abbinati a tutti i centri di costo che trovano valorizzazione nel Bilancio finanziario 2013, completi dell'indicazione della fonte del dato, della formula sottostante e del valore rilevato nell'ultimo esercizio precedente, e per ogni Programma di Bilancio sono stati altresì formulati gli obiettivi ad esso correlati, corredandoli di indicatori che ne consentono il monitoraggio;
- lo schema di *Piano degli indicatori* così elaborato è stato poi condiviso con la Direzione Finanza Bilancio e Tributi;
- con nota della Direzione Generale in data 22 luglio 2013 lo schema di *Piano degli indicatori* è stato trasmesso a tutti i Direttori e Dirigenti, integrato con i valori degli indicatori rilevati nell'ultimo esercizio disponibile, con richiesta di formulare la previsione dei risultati attesi degli indicatori di propria competenza per il triennio 2013-15 secondo principi di attendibilità e verosimiglianza rispetto all'andamento storico degli stessi;
- i dati forniti da ciascun Direttore e Dirigente sono stati collazionati a cura della Direzione Programmazione e Controllo ed è stato così predisposto il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2013-2015" allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- il *Piano* così risultante è da ritenersi sperimentale, in attesa della definizione, da parte del Ministero dell'Economia, del sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali;

**RITENUTO**, pertanto, di approvare il documento denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2013-2015" elaborato sulla base di quanto previsto dall'art. 18 del DPCM 28 dicembre 2011 e secondo il procedimento istruttorio sopra descritto, in adempimento alla prescrizione normativa prevista per gli Enti sperimentatori della nuova contabilità;

**VISTI:**

- il parere di regolarità tecnica ed amministrativa del responsabile della Direzione Programmazione e Controllo, per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/00;
- il parere contabile del Direttore della Direzione Finanza Bilancio e Tributi, per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/00;

**RICHIAMATI:**

- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto comunale;
- il D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000 (T.U.E.L.);
- il DPCM del 28 dicembre 2011;

A voti unanimi;

**D E L I B E R A**

1. di approvare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2013-2015", allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, elaborato secondo i criteri esposti in premessa e composto di n. 127 indicatori suddivisi per Programmi di Bilancio di cui

ai nuovi schemi contabili e di obiettivi collegati a ciascun Programma e corredati di indicatori che ne consentono il monitoraggio;

2. di dare atto che il documento approvato sarà trasmesso al Ministero dell'Economia a cura della Direzione Finanza, Bilancio e Tributi a norma dell'art. 25 del DPCM del 28/12/2011;
3. di demandare alla Direzione Programmazione e Controllo la trasmissione ai Direttori e Dirigenti del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2013-2015" approvato, con indicazioni sulle modalità di monitoraggio e di consuntivazione degli indicatori ai fini degli adempimenti conseguenti in sede di rendicontazione del Bilancio 2013;
4. di dare atto che il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2013-2015" sarà pubblicato a cura della Direzione Programmazione e Controllo nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale;
5. di dichiarare la presente immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/00.