Piano degli obiettivi di

SETTORE PIANIFICAZIONE FINANZIARIA, CONTROLLO DI GESTIONE E PARTECIPATE

Versione: 1/2023 (17/07/2023)
Stato: **Versione finale (consuntivo)**

Responsabile: **SIMONI TAMARA**
Email:
Tel. - Fax.

SOMMARIO

Obiettivi operativi

- Supporto alla Direzione generale per lo sviluppo di un nuovo Modello di governance delle partecipate regionali pag. 3
- Collaborazione allo sviluppo del Modello di microsimulazione socio-economico "Amartya" pag. 4
- Certificazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo di maintenance attestante la riduzione dei costi delle sedi di lavoro pag. 5
- Collaborazione alla sviluppo del Piano unico delle opere pubbliche pag. 6
- Programmazione strategico-politica e controllo strategico. Analisi e monitoraggio degli investimenti pag. 7
- Sviluppo del controllo di gestione in coerenza con il Programma annuale adottato dal Direttore generale pag. 8
- Presidio dei profili giuridici, amministrativi, economici e finanziari delle società in house pag. 9
- Presidio dei processi economici, finanziari e di bilancio delle società controllate e partecipate dalla Regione, delle agenzie, aziende ed enti e delle fondazioni pag. 10
- Coordinamento delle attività di controllo e vigilanza esercitate dalla Corte dei Conti, dal Collegio dei revisori pag. 11
- Sviluppo dell'analisi finanziaria dell'Ente e dei CPT. Portale Finanze pag. 12
- Sviluppo widget infografici pag. 13

Supporto alla Direzione generale per lo sviluppo di un nuovo Modello di governance delle partecipate regionali

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Questa Giunta intende riorganizzare il Sistema di governance delle proprie partecipate indirizzandosi verso una centralizzazione delle responsabilità e delle competenze per superare l'eccessiva frammentazione e parcellizzazione oggi presente all'interno dell'Ente.

In coerenza con quanto già previsto nel DEFR 2022 e successivamente confermato con il DEFR 2023, si prosegue il percorso di analisi per la definizione di un modello organizzativo che rafforzi la governace e consenta di superare le criticità già evidenziate dalla Corte dei Conti.

Si tratta di un universo costituito da 46 soggetti tra società in house, a controllo pubblico e partecipate, agenzie, aziende, enti controllati o partecipati dalla regione e fondazioni regionali.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione atto di indirizzo della Giunta regionale	Sì	PROCESSI DI CONTROLLO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001184**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Mappatura dei processi e predisposizione proposta organizzativa	Sì	PROCESSI DI CONTROLLO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001184**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Collaborazione allo sviluppo del Modello di microsimulazione socio-economico "Amartya"

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Supportare adeguatamente la definizione delle politiche strategiche dell'Ente, definite in particolare nel DEFR, nel PIAO e negli altri strumenti di programmazione generale, attraverso lo sviluppo di strumenti di analisi e conoscenza del contesto economico, sociale, ambientale, demografico, finanziario del territorio.

Lo sviluppo di Amartya, Modello di microsimulazione, attraverso l'integrazione di diversi e complessi sistemi di conoscenza (dati) può consentire di elaborare scenari prospettici simulando gli impatti derivanti dalle diverse opzioni politiche, iscritte in agenda.

La misurazione degli effetti diretti, indiretti e indotti prodotti dall'azione di governo dell'Amministrazione regionale o da fattori esogeni (shock energetici, conflitti, inflazione, ...) o discendenti da manovre del governo centrale, opportunamente rappresentati e visualizzati con strumenti dinamici e georeferenziati, costituisce un supporto di elevata qualità che la struttura tecnica può offrire al decisore politico.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Studio e sviluppo delle applicazioni del Modello in funzione delle politiche descritte nel DEFR, PIAO e nei principali documenti strategici dell'Ente	Sì	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001517**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Certificazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo di maintenance attestante la riduzione dei costi delle sedi di lavoro

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Collaborazione alla definizione metodologica, all'analisi dei dati e delle variabili inflattive. Produzione di due monitoraggi infrannuali e della Certificazione finale da trasmettere all'OIV per le opportune verifiche

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Monitoraggi infrannuali al 31 ottobre e al 31 dicembre da predisporre entro il mese immediatamente successivo	2	CONTROLLO DI GESTIONE BARRESI STEFANIA (11663) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001374**]	**3** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Certificazione finale attestante il grado di raggiungimento dell'indicatore	Sì	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E PARTECIPATE BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) **SP000413**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Collaborazione alla sviluppo del Piano unico delle opere pubbliche

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Supporto metodologico alla predisposizione del Piano Unico per le opere pubbliche. Integrazione con gli altri strumenti della programmazione strategica, a partire dal DEFR.

Elaborazione di indicatori per misurare il grado di realizzazione delle opere pianificate.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Elaborazione di indicatori di performance ed integrazione con i sistemi di programmazione e monitoraggio strategici	Sì	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001517**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Programmazione strategico-politica e controllo strategico. Analisi e monitoraggio degli investimenti

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Predisporre il DEFR 2024 - 2026, la relativa Nota di aggiornamento al DEFR.

Sviluppare le analisi degli scenari economico e finanziario per offrire ai decisori politici un quadro informativo puntuale rispetto ai contesti in cui si trova ad operare la Regione.

Gestione degli emendamenti presentati in Commissione assembleare e in aula (oltre 100 nel 2022). Collaborazione e supporto all'Assessore

Progettare e sviluppare la rendicontazione strategica al DEFR, primo strumento di controllo strategico, elaborando gli indicatori di output, finanziari e di impatto per offrire ai potenziali lettori una valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi politici assunti dalla Giunta.

Aggiornamento del Piano degli investimenti, come previsto dal DEFR. Analisi dei moltiplicatori degli impatti.

Impostazione e prime analisi del grado di attuazione di legislatura. Elaborazione di quadri informativi per i decisori con analisi delle criticità rispetto alla realizzazione.

Digitalizzazione del processo di aggiornamento del Piano. Formazione degli utenti e rilascio abilitazioni

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Incremento del numero (e della qualità) degli indicatori di impatto impiegati nella Rendicontazione strategica al DEFR (+20% rispetto all'ultima Rendicontazione 2021)	20%	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001517**]	**137%** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Monitoraggio del Piano degli investimenti. Digitalizzazione del processo di raccolta dei dati	100%	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001517**]	**100%** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Sviluppo del controllo di gestione in coerenza con il Programma annuale adottato dal Direttore generale

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Annualmente, nel mese di settembre, viene adottato dal Direttore generale REII il programma per lo sviluppo della funzione di controllo di gestione nell'anno immediatamente successivo. Questo obiettivo, attraverso gli indicatori, definisce i principali risultati attesi per l'implementazione del programma annuale .

Sono inoltre previsti:

- l'integrazione del DWH e del cruscotto di almeno due agenzie regionali;
- la contabilizzazione dei servizi resi ai cittadini
- la collaborazione allo sviluppo dei progetti a supporto dei processi decisionali di altri settori organizzativi della DG REII
- l'attivazione e la formazione della rete dei controllers

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione del Bilancio analitico, della Relazione e analisi dei costi di funzionamento entro settembre	Sì	CONTROLLO DI GESTIONE BARRESI STEFANIA (11663) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001374**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Produzione di report trimestrali 2022. Recupero di un quadrimestre rispetto all'anno precedente	Sì	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E PARTECIPATE BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) **SP000413**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Presidio dei profili giuridici, amministrativi, economici e finanziari delle società in house

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Da alcuni anni è stato sviluppato un puntuale sistema di presidio e di vigilanza sulle società in house della Regione, annualmente aggiornato, che ha consentito il superamento delle criticità prima esistenti e rappresenta il riferimento per l'estensione del Modello a tutte le partecipate regionali

Il presidio si sviluppa attraverso la vigilanza su una decina di ambiti differenti con puntuali analisi, approfondimenti e verifiche sui documenti di bilancio, sui principali documenti strategici adottati dalle società, sulla dimensione organizzativa e di personale.

I controlli si sviluppano in fase preventiva (ex-ante), in itinere (in particolare sull'analisi trimestrale della principali grandezze di bilancio), successivi.

Relativamente alla società Lepida viene assicurata la più ampia collaborazione al Direttore generale nell'attività di presidio della società.

Verifiche bilanci, profili organizzativi, giuridici.

Contratto e gestione affidamenti. Monitoraggi. Gestione applicativo Piamon. Controlli e liquidazione. Verifiche conguagli.

Rapporti con gli altri enti soci. Supporto al coordinamento del CPI. Presidio dei Comitati Tecnici.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Aggiornamento del Modello di controllo sulle società in house e produzione dei Report di Controllo	5	PROCESSI DI CONTROLLO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001184**]	**5** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Elaborazione degli indicatori di bilancio e di budget per le società in house, con periodicità infrannuale e a conclusione dell'esercizio finanziario. Numero eventi (per ciascun evento sono presenti più indicatori)	12	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001708**]	**12** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Semi-automazione della relazione annuale sulle partecipate per il miglioramento dell'efficienza	Sì	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001708**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Digitalizzazione dei certificati di regolare esecuzione del contratto di Lepida	100%	PROCESSI DI CONTROLLO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001184**]	**100%** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Presidio dei processi economici, finanziari e di bilancio delle società controllate e partecipate dalla Regione, delle agenzie, aziende ed enti e delle fondazioni

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Presidio dei processi discendenti dal quadro legislativo vigente inerenti i profili economici, finanziari del complesso delle società, aziende, agenzie ed enti partecipati dalla Regione.

Analisi dei bilanci ed elaborazione di specifici indicatori.

Predisposizione del Bilancio consolidato, Stato Patrimoniale e Conto economico, Nota integrativa. Collaborazione e supporto tecnico al percorso di approvazione in Commissione assembleare e in Assemblea Legislativa.

Conciliazione dei debiti e crediti con il sistema delle partecipate. Sviluppo dei miglioramenti per chiudere il processo nei tempi di legge.

Agente contabile, presentazione del Conto. Inventario delle immobilizzazioni finanziarie, adozione della nuova disciplina.

Rilevazione annuale al MEF della situazione patrimoniale.

Gestione di SIP - Sistema informativo delle partecipate per corrispondere al 100% delle richieste (Consiglieri, Assemblea legislativa, Corte dei Conti, ecc.)

Analisi dei costi, elaborazioni ai fini della Trasparenza e della Corte dei conti.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Conciliazione debiti e crediti con il Sistema delle Partecipate. Digitalizzazione del processo di monitoraggio	100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001708**]	**100%** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Agente contabile. Predisposizione del Conto nei termini di legge, Verifiche dei profili economici e giuridici	Sì	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001708**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Aggiornamento dell'inventario delle immobilizzazioni finanziarie. Approvazione disciplina	Sì	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001708**]	**Sì** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
Miglioramento dei tempi di attraversamento delle Rendicontazioni dei contributi straordinari degli EELL. Chiusura de processo nel mese di agosto.	100%	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI SERAFINI FABIO (15674) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) **Q0001708**]	**100%** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Coordinamento delle attività di controllo e vigilanza esercitate dalla Corte dei Conti, dal Collegio dei revisori

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Collaborazione all'attività di coordinamento dei processi inerenti la raccolta dei dati e delle informazioni, la verifica della documentazione per le istruttorie delle Corte dei Conti (giudizio di parificazione, questionari bilanci, relazione controlli interni). Coordinamento con le diverse direzione generali coinvolte.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Coordinamento e monitoraggio per il rispetto dei termini previsti, Analisi degli impatti sulle strutture regionali	100%	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E PARTECIPATE BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) **SP000413**]	**100%** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Sviluppo dell'analisi finanziaria dell'Ente e dei CPT. Portale Finanze

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

In qualità di owner del DWH del bilancio, viene garantito il costante aggiornamento delle implementazioni realizzate su SAP. Vengono inoltre sviluppate analisi sui dati di bilancio e sulla gestione in risposta a esigenze mutevoli espresse dalle diverse strutture dell'Ente e dai soggetti e istituzioni esterne.

Analizzati e pubblicati gli indicatori riferiti al bilancio e rendiconto della Regione. Implementato il Portale finanze dove vengono sviluppate tematiche inerenti i tributi, il bilancio, la finanza locale, i CPT, la programmazione finanziaria assicurando a tutti i potenziali soggetti interessati il costante aggiornamento delle diverse pagine.

Elaborazione dei CPT regionali e provinciali. Completamento della Monografia

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Incrementare l'offerta informativa del Portale Finanze (numero di pagine e sezioni)	10		**15** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***
CPT. Dematerializzazione del 50% dei bilanci entro il 30-6-2024. Per l'anno in corso n. 60	100%		**100%** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***

Sviluppo widget infografici

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Definire e disegnare indicatori, tradotti in infografiche di facile fruizione, a partire dal modello dati creato per i cruscotti direzionali sviluppati all'interno della Direzione, e che sfruttino i dataset disponibili. Le infografiche saranno realizzate con tecnologie innovative (widget o simili) e dirette alla pubblicazione online. Il nuovo approccio si basa sul superamento del concetto di proprietà dei dati, ancorandosi alla compliance prevista del Data Catalog della Regione. In tal senso sarà superata la necessità di un proprio datawarehouse.

Un indicatore individuato dovrà illustrare i progressi compiuti dal piano di razionalizzazione degli spazi ad uso uffici regionali, a partire dal modello dati creato per i cruscotti direzionali sviluppati all'interno della Direzione. Lo sviluppo di questo indicatore, tradotto in infografica, costituirà inoltre il supporto ai Settori Sviluppo Delle Risorse Umane, Organizzazione e Comunicazione di Servizio e Patrimonio, Logistica, Sicurezza e Approvvigionamenti, per valutare gli impatti dello Smart Working e della relativa conciliazione dei tempi di vita con i tempi di lavoro.

Uno o più indicatori dovranno integrare la piattaforma Spring nella programmazione 2021/2027, relativamente alla spesa dei fondi europei da parte dell'Ente, che a tendere inglobino dati relativi a tutte le tipologie di fondi. Gli indicatori, alimentati da dataset presenti nel cloud regionale e su open data nazionali, dovranno all'occorrenza comparare la spesa dell'Ente rispetto alle altre regioni italiane, sfruttando marker comuni e definiti a livello nazionale.

Saranno infine disegnati un indicatore ed un cruscotto avanzato, che visualizzino e permettano l'analisi del grado di realizzazione delle opere pianificate dell'Ente, definiti nel Piano delle opere pubbliche.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Realizzazione indicatori e relativi widget infografici	2	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E PARTECIPATE BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) **SP000413**]	**0** ***eseguito il*** 31/12/2023 ***(CONSUNTIVO)***