



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF)
SETTORE 2 - BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA FINANZIARIA,
RISANAMENTO FINANZIARIO**

Assunto il 19/03/2018

Numero Registro Dipartimento: 76

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 2537 del 27/03/2018

OGGETTO: APPROVAZIONE PROGETTO OBIETTIVO RELATIVO A "ELABORAZIONE E REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE DELLA REGIONE CALABRIA.

Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

**Sottoscritto dal Dirigente del Settore
GUZZO ROSARIA**

(con firma digitale)

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

IL DIRIGENTE GENERALE

VISTA la legge n. 241/1990 “Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto all’accesso dei documenti amministrativi”;

VISTA la legge regionale 13 maggio 1996, n. 7 recante “Norme sull’ordinamento della struttura organizzativa della Giunta regionale e sulla dirigenza regionale”;

VISTO il decreto del Presidente della Giunta Regionale n.354 del 24 giugno 1999, relativo alla separazione dell’attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella gestionale, per come modificato ed integrato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 30 del 21 maggio 2005i;

VISTA la legge n. 150/2000 di “*Disciplina delle attività di informazione e di comunicazione delle Pubbliche Amministrazioni*”;

VISTO il decreto legislativo n.29 del 3 febbraio 1993, e s.m.i..

VISTO il decreto legislativo n. 174 del 26 agosto 2016 .

VISTO il d.lgs. n. 165 del 30 marzo 2001, recante “*Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*” e ss.mm.ii.;

VISTA la Deliberazione n. 271 del 12/07/2016 e ss. mm. ii. avente ad oggetto “*Nuova struttura organizzativa della Giunta regionale approvata con Delibera n. 541/2015 e ss.mm. e ii. – Determinazione dell’entrata in vigore*”;

VISTA la Deliberazione di Giunta n. 24 del 11.02.2015 e succ. proroga di cui alla DGR n. 26 del 2017, con la quale il Dott. Filippo De Cello è stato nominato Dirigente Generale Reggente del Dipartimento “*Bilancio, Patrimonio e Finanze*”

VISTA la DGR n. 29 del 31 gennaio 2018 “*Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione Aggiornamento 2018-2020*”;

VISTO il D.lgs. n. 196/2003 “*Codice in materia dei dati personali*”;

VISTO il CCNL 01/04/1999 art. 15, 17 e 18;

VISTA la vigente contrattazione collettiva nazionale e decentrata;

VISTA la Legge regionale n. 34 del 12 agosto 2002, e ss.mm.ii. e ritenuta la propria competenza;

VISTI altresì

- la D.G.R. n. 303 del 11.08.2015 e la deliberazione de Consiglio regionale n. 42 del 31/08/2015 che hanno approvato Il Programma Operativo Regionale Calabria FESR FSE 2014-2020 ed autorizzato il Dirigente Generale del Dipartimento Programmazione Nazionale Comunitaria alla chiusura del negoziato ed alla trasmissione formale dello stesso con i relativi allegati alla Commissione europea per l’approvazione finale;

- la Decisione n. C (2015) 7227 del 20.10.2015 della Commissione europea di approvazione del POR Calabria FESR FSE 2014/2020;

- la D.G.R. n. 501 del 01/12/2015 di presa d'atto della Decisione di approvazione del Programma Operativo FESR FSE 2014/2020 e di Istituzione del Comitato di Sorveglianza;
- la D.G.R. n. 45 del 24/02/2016 concernente la "Presenza d'atto del POR FESR FSE 2014/2020 e dell'informativa sulla decisione finale nell'ambito della procedura di valutazione Ambientale strategica (VAS) del POR FESR FSE 2014/2020;
- la D.G.R. n. 73 del 02/03/2016 con la quale è stato approvato il Programma finanziario del POR FESR FSE 2014/2020;
- la D.G.R. n. 124 del 15/04/2016 recante "*Variazione al bilancio di previsione finanziario 2016-2018 e annualità successive (art. 51, c.2, lett. a), del d.lgs n. 118/2011). Iscrizione POR FESR FSE 2014/2020*";
- il Decreto del Dirigente del Settore "*Programmazione, Cooperazione e Capacità istituzionale*" n. 5707 del 31 maggio 2017 con cui è stato approvato il Progetto tematico "Bilancio sociale" e con il quale è stata data copertura finanziaria allo stesso per la somma complessiva di euro 475.000,00, comprensiva degli impegni destinati a copertura del Progetto obiettivo di cui trattasi;

CONSIDERATO

- l'art. 1 del D.lgs n. 33 del 14/03/2013 che ha introdotto il principio generale secondo cui "la trasparenza è intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali sull'utilizzo delle risorse pubbliche";
- l'art. 6, comma 1, che prevede che le pubbliche amministrazioni garantiscono la qualità delle informazioni riportate nei siti istituzionali nel rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti dalla legge, assicurandone l'integrità, il costante aggiornamento, la completezza, la tempestività, la semplicità di consultazione, la comprensibilità, l'omogeneità, la facile accessibilità, nonché la conformità ai documenti originali in possesso dell'amministrazione, l'indicazione della loro provenienza nonché la conformità ai documenti originali in possesso dell'amministrazione, l'indicazione della loro provenienza e la riutilizzabilità secondo previsto dall'art. 7";
- l'art. 10, comma 3, ultimo periodo che prevede che la "promozione di maggiori livelli di trasparenza costituisce un'area strategica di ogni amministrazione, che deve tradursi in obiettivi organizzativi ed individuali";
- la D.G.R. n. 439 del 27.10.2015 avente ad oggetto l'"*Approvazione Linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio sociale della Regione Calabria*";
- il D.D.G. n. 1094 del 16.02.2016 recante la D.G.R. n. 439 del 27/10/2015 "*Costituzione gruppo di lavoro interdipartimentale per l'elaborazione ed attuazione del progetto esecutivo di Bilancio sociale della Regione Calabria*";
- che l'Azione 11.1.2. - Obiettivo Specifico 11.1. - Priorità di investimento 11. i dell'Asse XIII del POR Calabria FESR FSE 2014/2020 è tesa a migliorare la capacità istituzionale ed amministrativa della pubblica amministrazione regionale nell'utilizzo strategico dell'ICT, garantendo la fruibilità di dati, applicazioni e servizi digitali interoperabili a cittadini ed imprese;
- che l'attività di cui al progetto tematico "Bilancio sociale", in conformità a quanto previsto dall'azione 11.1.2, vanno nella direzione di garantire i livelli di trasparenza adeguati ad un corretto dialogo sociale con i destinatari e/o beneficiari delle politiche, attraverso una costante e diretta azione di comunicazione volta a rendere misurabili e valutabili gli effetti e gli impatti delle politiche di spesa;
- che il gruppo di lavoro interdipartimentale, nominato con DDG n. 1094 del 16.02.2016, di concerto con il Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio, ha definito il progetto tematico "Bilancio sociale", finalizzato a rendere più coerenti le politiche regionali di crescita nel contesto più generale delle politiche euro-

pee e, nello stesso tempo, a garantire il necessario raccordo con gli altri enti territoriali, soggetti pubblici e privati con i quali l'ente Regione si relaziona sul piano delle funzioni amministrative e delle politiche di cooperazione interistituzionale definite dal quadro normativo vigente, nell'ottica di un aumento della capacità istituzionale;

- che il Decreto di Approvazione del progetto tematico "Bilancio sociale" demanda al Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio la responsabilità ed il coordinamento delle attività ad esso correlate, tra cui l'elaborazione di un progetto obiettivo per l'incentivazione del personale quale strumento previsto dalla vigente disciplina per incrementare la resa dei servizi e la produttività;

- che, pertanto, si è reso necessario predisporre apposito progetto obiettivo denominato "Elaborazione e redazione del Bilancio sociale della Regione Calabria";

DATO ATTO

- che detto progetto obiettivo, allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale e redatto su apposito format in ottemperanza a quanto previsto dalla circolare n. 29271/2016, prevede il raggiungimento di più obiettivi ad alta visibilità esterna, il cui scopo complessivo è quello di ampliare il sistema di rendicontazione esterna della Regione Calabria in attuazione della delibera di indirizzo della Giunta regionale n. 439 del 27.10.2015;

- che tale attività ha la funzione di descrivere, il più analiticamente possibile, le ragioni e l'orientamento dei flussi di spesa e dare maggiore visibilità all'attività svolta, in modo da accrescere la legittimazione dell'ente nella comunità locale regionale e il consenso a livello sociale;

- che il Bilancio Sociale della Regione Calabria dovrà diventare, quindi, strumento di supporto al ciclo delle politiche di spesa, definito con analisi dei fabbisogni, nonché obiettivi strategici e operativi con l'obiettivo di pervenire, in modo stabile e consolidato, alla elaborazione annuale del bilancio sociale (o di sostenibilità).

TENUTO CONTO CHE, come specificato nell'allegato sub 1) il progetto obiettivo comporta una spesa pari ad euro 312.790,64, di cui euro 148.920,54 per l'annualità 2018 ed euro 163.870,10 per l'annualità 2019, a valere sugli impegni assunti con Decreto n. 5707/2017 del Dipartimento Programmazione Nazionale e comunitaria, per come riaccertati ai sensi delle vigenti disposizioni giuscontabili;

CONSIDERATO CHE:

- la sezione 4 prevede che il progetto obiettivo in argomento, affinché possa essere portato a completamento nella sua interezza, si sviluppi per un periodo di 23 mesi, con il coordinamento del dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze;

- la sezione 9 prevede che il progetto avrà un costo mensile lordo per singolo componente pari ad un massimo di euro 868,60 per un totale di euro 312.790,64, comprensivo di ogni onere, per come dettagliato nell'allegato sub 1) al progetto medesimo.

- la relativa spesa trova copertura sul bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 sui seguenti capitoli: U9011201101, U9011201103, U9011201104, U9011201107 e U9011201111.

- il compenso verrà corrisposto per l'80% in proporzione al raggiungimento dei target assegnati nelle autonome fasi trimestrali/bimestrali per come indicato nella sezione 6, e per il 20% a conclusione delle attività in proporzione all'effettivo apporto alla realizzazione dell'obiettivo finale, secondo la scheda di attribuzione del punteggio allegata sub 1) al progetto medesimo;

- i Dipartimenti coinvolti nella realizzazione del progetto obiettivo, ciascuno per la propria competenza, per come indicato nella sezione 5 del progetto allegato, hanno proceduto all'individuazione delle unità di personale che presentano le necessarie competenze e professionalità per la costituzione del gruppo di lavoro intersettoriale;

DATO ATTO CHE con nota n. 25578 del 24/01/2018 e successiva modifica prot. n. 38014 del 02/02/2018 il progetto medesimo è stato trasmesso al Settore Gestione Giuridica del Personale ed al Settore Gestione Economica del Personale nonché al Settore Controllo di Gestione, Supporto OIV, RPC, RT, per come previsto dall'art. 3 delle circolari n. 29271/2016, ai fini dell'acquisizione dei necessari pareri sulla compatibilità giuridica, sulla sussistenza della copertura finanziaria e sulla coerenza del progetto rispetto alle previsioni del contratto collettivo decentrato, nonché sulla correttezza tecnica dei risultati, target ed indicatori al fine di verificare gli obiettivi di miglioramento che il progetto obiettivo intende perseguire, i tempi di realizzazione ed i sistemi di verifica.

RILEVATO CHE:

- con nota prot. n. 53583 del 14/02/2018 il Settore Gestione giuridica del Personale ha espresso parere favorevole in ordine alle verifiche sulla compatibilità giuridica.
- con nota prot. n. 68852 del 26.02/2018, trasmessa a mezzo pec in data 15 febbraio 2018, il Settore Controllo di Gestione, Supporto OIV, RPC, RT ha comunicato che il predetto obiettivo, rientrando nella fattispecie di cui all'art. 15 lettera K) non necessitava dei pareri di cui alla circolare n. 29271 del 02/02/2016;
- con nota della Direzione Generale del Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze prot. n. 68170 del 23/02/2018, non avendo il Settore Gestione Economica del Personale reso il proprio parere al riguardo e, ritenendo necessaria oltre che propedeutica, l'individuazione corretta dell'ambito normativo in cui far rientrare il progetto obiettivo *de quo* nonché sulla sussistenza della copertura finanziaria, è stata richiesto un parere in merito;
- con nota prot. n. 75923 del 01/03/2018 il Settore Gestione economica del Personale a riscontro della predetta nota prot. n. 68170 del 23/02/2018, vista la copertura finanziaria, ha confermato che il progetto è coerente con le disposizioni vigenti, con ciò esprimendo un parere di coerenza con la normativa sulla contrattazione nazionale nonché sulla contrattazione decentrata di secondo livello. Nella medesima nota si attesta, inoltre, la correttezza del compenso stabilito per il personale indicato in progetto;
- il progetto di che trattasi risulta correlato al Piano della Performance atteso che l'obiettivo del presente progetto è collegato con il piano della performance essendo coerente con l'obiettivo strategico 1.1 "Migliorare la rendicontazione esterna" che nello specifico prevede di "Promuovere ed utilizzare forme specializzate ed innovative di comunicazione verso i diversi portatori di interesse privilegiando il rapporto con i cittadini e sviluppando indagini per rilevare il grado di soddisfazione dei destinatari degli interventi. Realizzare iniziative per favorire risposte alle domande provenienti dall'esterno". Presenta, inoltre, un collegamento diretto ed immediato con l'obiettivo operativo del Settore Bilancio e programmazione economico-finanziaria, risanamento finanziario "Realizzare il Bilancio Sociale della Regione Calabria" attinente il citato obiettivo strategico 1.1 –"Migliorare la rendicontazione esterna".

ATTESO CHE le risorse andranno a confluire in qualità di somme da destinare alla realizzazione del progetto obiettivo, tra le risorse decentrate variabili del Fondo destinato per le politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività dell'anno in corso, così come previsto dall'art. 15 del CCNL del 01/04/1999, comma 1 lett. k).

RITENUTO

- individuare relativamente alle funzioni di coordinamento e controllo del progetto quale referente la dott.ssa Stefania Buonaiuto;

- disporre che i dirigenti responsabili, ognuno per il personale appartenente al settore di propria competenza, dovranno:
 1. ad inizio trimestre, di concerto con il Dirigente responsabile del coordinamento, provvedere ad assegnare il carico di lavoro ai singoli componenti, avendo riguardo agli indicatori di progetto approvati e descritti nella sezione 6 del progetto ed alla scheda di attribuzione punteggi ai fini dell'erogazione del compenso di cui all'allegato sub. 2) al progetto obiettivo;
 2. a fine trimestre, procedere a verificare le relazioni presentate dai componenti ed a valutare le attività svolte ed il raggiungimento dei target prefissati;
 3. nel rispetto delle scadenze di cui alla scheda allegata al progetto sub. 2), provvedere a valutare l'effettivo raggiungimento dell'obiettivo finale;
 4. garantire, ciascuno per la propria competenza, le attività necessarie per consentire al dipartimento Organizzazione, Risorse Umane, di erogare il compenso dovuto ai componenti del gruppo di lavoro.Sulla base dell'istruttoria compiuta e della dichiarazione di regolarità dell'atto resa dal responsabile del procedimento

DECRETA

Per le motivazioni espresse in premessa, che si intendono integralmente riportate:

1. di approvare l'allegato progetto obiettivo di "Elaborazione e redazione del Bilancio sociale";
2. di far valere gli oneri derivanti dall'esecuzione del progetto obiettivo sopra richiamato sugli impegni assunti con DDG n. 5707 dal Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria, imputati in relazione al pertinente IV livello del piano dei conti finanziario per come previsto dal D. lgs n. 118/2011;
3. di stabilire che le suddette somme saranno assegnate al Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane per i relativi adempimenti di competenza;
4. di confermare l'individuazione delle unità di personale per la costituzione del gruppo di lavoro così come stabilita dai Dirigenti Generali dei Dipartimenti coinvolti nella realizzazione del progetto *de quo* ed indicata nella sezione 5 dell'allegato progetto e di cui alla scheda sub 1);
5. di trasmettere copia del presente decreto ai Settori dei Dipartimenti coinvolti nella realizzazione del progetto per gli adempimenti di competenza, nonché per la notifica ai dipendenti interessati;
6. di disporre la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n.11, nel rispetto della normativa recata dal d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (codice sulla tutela dei dati personali).

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

BENAVOLI DAMIANA CATERINA
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale

DE CELLO FILIPPO
(con firma digitale)



1 **REGIONE CALABRIA – Giunta Regionale**

DIPARTIMENTO PROPONENTE	Bilancio Patrimonio e Finanze
SETTORE	
ALTRI DIPARTIMENTI COINVOLTI	Presidenza; Programmazione Nazionale e Comunitaria; Organizzazione e Personale; Sviluppo economico, Lavoro Formazione e Politiche sociali; Tutela della salute; Infrastrutture, Lavori Pubblici; Turismo, Istruzione; Ambiente e Territorio;
TITOLO PROGETTO OBIETTIVO	Elaborazione e redazione del Bilancio Sociale della Regione Calabria
RIFERIMENTO CCNL	Art. 15, K del CCNL 1.4.1999

SCHEDA DI PROGETTO OBIETTIVO

SEZIONE 1: PREMESSA – SITUAZIONE DI PARTENZA

Il progetto intende ampliare il sistema di rendicontazione esterna della Regione Calabria in attuazione della delibera di indirizzo della Giunta regionale n. 439 del 27.10.2015 e del progetto esecutivo elaborato da apposito gruppo di lavoro che costituiscono parte integrante della presente scheda.

In particolare, del progetto esecutivo di cui sopra si intendono richiamate le condizioni di contesto da cui nascono le esigenze di miglioramento e rafforzamento del sistema di rendicontazione esterna.

La situazione di partenza è rappresentata dall'assenza nel sistema di rendicontazione della Regione di un Bilancio Sociale o di sostenibilità che ampli la prospettiva di analisi e fornisca elementi utili a valutare l'esito delle politiche pubbliche ai cittadini e agli interlocutori esterni.

SEZIONE 2: OBIETTIVI E RISULTATI FINALI DEL PROGETTO

Il Bilancio Sociale ha la funzione di descrivere, il più analiticamente possibile, le ragioni e l'orientamento dei flussi di spesa e dare maggiore visibilità all'attività svolta, in modo da accrescere la legittimazione dell'ente nella comunità locale regionale e il consenso a livello sociale.

In tale contesto, la DGR n. 439 del 27 ottobre 2015 ha adottato l'atto di indirizzo per l'approvazione del Bilancio Sociale della Regione Calabria.

La Regione attraverso il Bilancio Sociale intende garantire i livelli di trasparenza adeguati ad un corretto dialogo sociale con i destinatari e/o beneficiari delle politiche, attraverso una costante e diretta azione di comunicazione volta a rendere misurabili e valutabili gli effetti e gli impatti delle politiche di spesa.

Il Bilancio Sociale della Regione Calabria dovrà diventare, quindi, strumento di supporto al ciclo delle politiche di spesa, definito con: analisi dei fabbisogni, obiettivi strategici e operativi.

L'obiettivo è di pervenire, in modo stabile e consolidato, alla elaborazione annuale del bilancio sociale (o di sostenibilità).

Gli obiettivi specifici del progetto sono i seguenti:

- 1) fornire un quadro di lettura integrato e complementare degli interventi nelle aree individuate come rilevanti;
- 2) fornire un quadro di lettura delle politiche in ottica di genere e generazionale attraverso l'implementazione di sistema adeguato di rilettura dei dati di bilancio;
- 3) fornire un adeguato supporto informativo alla individuazione e formalizzazione degli obiettivi programmatici per gli esercizi successivi e valutarne il grado di raggiungimento;
- 4) effettuare una riclassificazione e rilettura dei dati e delle informazioni desumibili dal sistema di contabilità tradizionale.

Il bilancio sociale a regime deve essere finalizzato ad assicurare:

- un incremento reale del grado di partecipazione degli attori rilevanti alla costruzione delle politiche e alle scelte di sviluppo delle amministrazioni pubbliche, attraverso un più efficace e diffuso coinvolgimento degli stessi nelle fasi di messa a punto dei programmi e dei progetti, oltre che della relativa attuazione; in altri termini, il bilancio sociale deve porre al centro della propria attenzione gli stakeholder rilevanti;
- il conferimento di un maggiore "respiro strategico" alla gestione degli enti, attraverso una selezione delle aree chiave di intervento e riqualificazione, in collegamento ad una migliore esplicitazione delle aspettative di soddisfacimento delle diverse categorie di stakeholder; ovvero, la rendicontazione sociale può costituire una leva per la reimpostazione complessiva del processo generale di programmazione e controllo dell'Ente, consentendo di superare i limiti tradizionali di eccessiva burocratizzazione, operatività e orientamento al breve periodo;
- il soddisfacimento del bisogno di una più definita accountability dell'ente, nella duplice accezione dell'essere pienamente responsabili della produzione dei risultati e del rendere conto in modo trasparente ed efficace dell'effettivo conseguimento (o non conseguimento) degli stessi; in altri termini, il bilancio sociale deve contribuire alla maturazione di una cultura della responsabilità che promuova nuovi modelli di corretta ed equilibrata amministrazione, al servizio dell'interesse pubblico;
- un adeguato supporto informativo al decisore politico al fine di meglio orientare gli indirizzi politico-amministrativi.

I risultati attesi sono i seguenti:

- 1) migliore dimensione comunicativa, soprattutto con gli stakeholder, in termini di maggiore trasparenza e visibilità delle scelte politiche, con la possibilità di valutare l'operato e ridefinirlo per il futuro;
- 2) quantificazione della distribuzione del valore sociale per settori di destinazione;
- 3) promozione di politiche di bilancio eque ed equilibrate volte a ridurre le disuguaglianze e a promuovere le pari opportunità;
- 4) accrescimento e rafforzamento delle competenze;
- 5) coinvolgimento interno degli organi di governo e della struttura amministrativa;
- 6) maturazione di una cultura della responsabilità;
- 7) definizione di metodi e strumenti che consentano di verificare e rendere conto dell'efficacia e dell'efficienza della spesa pubblica rispetto alle priorità e agli impegni fissati in generale e, nello specifico, relativamente al rispetto delle pari opportunità.

SEZIONE 3: ATTIVITA' COMPRESSE NEL PROGETTO

Per come specificato nel correlato progetto esecutivo, e per come meglio specificato nel dettaglio di cui alla sezione 6 il progetto prevede una serie di attività che non sono riconducibili alla normale attività lavorativa.

Si tratta di attività che richiedono il possesso di specifiche competenze. I soggetti coinvolti sono chiamati a svolgere un ruolo attivo che richiede un grande impegno stante la varietà delle attività da porre in essere al fine del raggiungimento di un risultato ad alta visibilità interna ed esterna. Gli elevati carichi di lavoro afferenti alle ordinarie mansioni d'ufficio, pertanto, impongono l'attivazione del presente progetto che implicherà un'alta densità di lavoro.

Le attività sono organizzate in modo da prevedere i seguenti momenti fondamentali:

La definizione del sistema di rendicontazione, ovvero della sua struttura di base in cui esplicita la visione e il programma dell'amministrazione e le diverse aree di rendicontazione, definendo per ciascuna di esse gli elementi informativi e gli indicatori necessari;

La rilevazione delle informazioni, ovvero la raccolta delle informazioni e dei dati, che deve necessariamente essere integrata con il proprio sistema di programmazione e controllo.

Il processo in questione potrà avvalersi, altresì, dello strumento del Piano dei conti integrato, introdotto dall'art. 4, comma 7-bis del decreto legislativo 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, consentendo una rilevazione dei dati contabili in maniera più analitica in riferimento ai beneficiari intermedi e alle macro-aree di rendicontazione prescelte.

La redazione e l'approvazione del documento, ovvero la strutturazione delle informazioni qualitative e quantitative in un documento dell'organo di governo dell'amministrazione;

La comunicazione del bilancio sociale, ovvero la pianificazione e la realizzazione delle azioni di diffusione e di partecipazione del bilancio sociale all'interno e all'esterno dell'amministrazione.

SEZIONE 4: TEMPISTICA

Il progetto, perché possa essere portato a completamento nella sua interezza, si sviluppa per un periodo di 23 mesi. Si prevede di avviare le attività nel mese di febbraio 2018 e comunque dopo l'atto di approvazione, (come meglio specificato nella sezione 6 nonché negli allegati 1 e 2). Lo stesso presenta la caratteristica di progetto interdipartimentale con il coordinamento del dipartimento Bilancio, finanze e Patrimonio.

Per la tempistica di dettaglio si fa riferimento, inoltre, a quanto meglio specificato nel progetto esecutivo elaborato in attuazione della delibera di indirizzo n. 439 del 27.10.2016.

SEZIONE 5: COMPONENTI DEL GRUPPO DI LAVORO

E' prevista la partecipazione al progetto di 12 dipendenti, per come elencati negli Allegati 3 e 4:

- 4 unità – Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio;
- 1 unità – Dipartimento Presidenza;
- 1 unità – Dipartimento Turismo, Istruzione;
- 1 unità - Dipartimento Programmazione Nazionale e Comunitaria;
- 2 unità - Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane;
- 1 unità – Dipartimento Sviluppo economico, Lavoro Formazione e Politiche sociali Settore Politiche sociali ed assistenziali;
- 1 unità – Dipartimento Tutela della salute;

- 1 unità – Dipartimento Ambiente e Territorio;
- 1 unità – Dipartimento Lavori Pubblici;

Le Direzioni generali dei dipartimenti sopraindicati hanno individuato il personale da coinvolgere con adeguate motivazioni rispetto agli obiettivi di progetto.

Il numero di personale coinvolto totale sarà di 13 unità;

2 SEZIONE 6: INDICATORI E STANDARD								
SEZIONE 6: INDICATORI E STANDARD anno 2018								
<u>Titolo</u>	<u>Numeratore</u>	<u>Denominatore</u>	<u>Unità di misura</u>	<u>Val. Iniz.</u>	<u>I trim.</u>	<u>II trim.</u>	<u>III trim.</u>	<u>Ultimo Bim</u>
Attività di individuazione e scelta interlocutori. Definizione tempi e procedure. Progettazione e questionario somministrazione questionario	Numero totale di questionari somministrati	Numero totale di interlocutori individuati	%	0	100%	-	-	
Analisi e sintesi delle esperienze di bilancio sociale, di genere, generazionale. Analisi modelli e tecniche di redazione	-----	-----	On/Off	-	-	Definizione e schema metodologico di riferimento	-	
Definizione	-----	-----	On/Off	-	-	-	Definizione e modello	

del modello di bilancio sociale. Analisi finalit�, caratteristiche e soggetti. Definizione strutturale contenuti, misurazione								di rendicontazione sociale e individuazione standard e linee guida di riferimento	
condivisione									
Attribuzione ed assegnazione e compiti soggetti coinvolti. Riclassificazione ed organizzazione sistemica dati di bilancio.	-----	-----	On/Off	-	-	-	-		Redazione documento di bozza del bilancio sociale

SEZIONE 6: INDICATORI E STANDARD anno 2019

<u>Titolo</u>	<u>Numeratore</u>	<u>Denominatore</u>	<u>Unit� di misura</u>	<u>Val. Iniz.</u>	<u>I trim.</u>	<u>II trim.</u>	<u>III trim.</u>
Implementazione documento di bozza. Rilevazioni e raccolta informazioni di natura	----- -	-----	On/Off	--	Redazione documento del bilancio sociale	-	-

extra contabile per stesura definitiva								
Analisi delle esigenze informative e funzionali del B.S.. Analisi degli interventi di adeguamento del sistema informatico	-	-	On/Off	-	-	Redazione documento per interventi evolutivi (capitolato tecnico)	-	-
Analisi esigenze formative. Redazione piano formativo. Progettazione e sessioni seminario di avvio del progetto.	-	-	On/Off	-	-	-	Documento di sintesi delle esigenze formative con cronoprogramma, elaborazione slide.	-
Disseminazione e formazione. Elaborazione modalità di diffusione contenuti B.S. Fase conoscitiva di diffusione del B.S. Seminario di	-	-	On/Off	0	-	-	-	Workshop di avvio e presentazione

3 SEZIONE 7: COLLEGAMENTO CON IL PIANO DELLA *PERFORMANCE* (eventuale)

4 L'obiettivo del presente progetto è collegato con il piano della performance essendo coerente con l'obiettivo strategico 1.1 "*Migliorare la rendicontazione esterna*" che nello specifico prevede di "*Promuovere ed utilizzare forme specializzate ed innovative di comunicazione verso i diversi portatori di interesse privilegiando il rapporto con i cittadini e sviluppando indagini per rilevare il grado di soddisfazione dei destinatari degli interventi. Realizzare iniziative per favorire risposte alle domande provenienti dall'esterno*". Presenta, inoltre, un collegamento diretto ed immediato con l'obiettivo operativo del Settore Bilancio e programmazione economico-finanziaria, risanamento finanziario "Realizzare il Bilancio Sociale della Regione Calabria" attinente il citato obiettivo strategico 1.1 - "*Migliorare la rendicontazione esterna*".

5 SEZIONE 8: VERIFICHE

Le verifiche di attuazione di quanto previsto dal presente progetto e dello stato di avanzamento degli indicatori

vengono realizzate dal Dipartimento Bilancio che coordina il gruppo di lavoro. Saranno effettuate verifiche sul raggiungimento dei target sopra indicati tramite estrazioni informatiche e presentazione di relazioni da parte dei componenti del gruppo di lavoro. In caso di esito negativo delle verifiche, sarà possibile procedere alla sostituzione dei componenti che non hanno raggiunto il target prefissato, nel caso in cui il dipendente non giustifichi in maniera dettagliata ed esaustiva il mancato raggiungimento del target esplicitando le difficoltà di carattere oggettivo incontrate.

6 La valutazione finale verrà effettuata con l'attribuzione di un punteggio proporzionato al raggiungimento dei target assegnati e al raggiungimento dell'obiettivo finale per come indicato nelle sezioni 6 e 9.

SEZIONE 9: ONERI E MODALITA' DI CORRESPONSIONE DEI COMPENSI

7 Così come prescritto dall' Art. 15, lettera K CCNL 1.4.1999, "l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività" viene, nel caso specifico, individuata nell'ambito del POR 2014-2020 – Asse XIII "Capacità istituzionale" – Azione 11.1.2 che presenta la necessaria disponibilità.

la sezione 9 prevede che il progetto avrà un costo mensile lordo per singolo componente pari ad un massimo di euro 868,60 per un totale di euro 312.790,64, comprensivo di ogni onere, per come dettagliato nell'allegato sub 2) al presente documento.

La relativa spesa trova copertura sul bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 sui seguenti capitoli: U9011201101, U9011201103, U9011201104, U9011201107 e U9011201111.

8 Il compenso verrà corrisposto per l'80% in proporzione al raggiungimento dei target assegnati nelle autonome fasi trimestrali/bimestrali per come indicato nella sezione 6, e per il 20% a conclusione delle attività in proporzione all'effettivo apporto alla realizzazione dell'obiettivo finale, secondo la scheda di attribuzione del punteggio allegata sub 1) al presente documento.

SEZIONE 10: DIRIGENTE RESPONSABILE

Il dirigente del Settore Bilancio e Programmazione Economica e Finanziaria. Risanamento Finanziario del Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze

SEZIONE 11: ELENCO ALLEGATI

- 1) DGR n. 439 del 27.10.2015
- 2) Progetto esecutivo elaborato in attuazione della delibera di indirizzo di cui al punto precedente
- 3) Prospetto di costo del progetto complessivo e per singola unità
- 4) Scheda valutativa

ALLEGATO SUB 1)

a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
dipendente	n. mesi di partecipazione al progetto	valutazione individuale raggiungimento target	apporto alla realizzazione gruppo (c/? c)	importo lordo massimo erogabile mensilmente	80% importo lordo massimo erogabile a conclusione della fase trimestrale per realizzazione individuale	80% importo lordo massimo erogabile a conclusione delle singole fasi bimestrali per realizzazione individuale	20% importo lordo massimo erogabile a fine progetto per apporto alla realizzazione gruppo	compenso per realizzazione individuale [(f*c) +4(g*c)]	compenso finale per apporto alla realizzazione gruppo (h*d/dmax)
Rosaria Spinocchio	11			868.60	2.084,64	1.389,76	1.910,92		
Francesco taverna	11			868.60	2.084,64	1.389,76	1.910,92		
Gaetano Pileci	11			868.60	2.084,64	1.389,76	1.910,92		
Annamaria Guercio	11			868.60	2.084,64	1.389,76	1.910,92		
Rocco Iero	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Rosalba Maida	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Antonella Chiarella	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Lara Murgano	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Vittorio Punelli	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Anna Sestito	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Teresa Falcone	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Maria Martiradonna	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		
Italia Messinese	9,5			868.60	1.042,32	1.389,76	1.650,34		

IL Dirigente generale
dott. Filippo De Cello

ALLEGATO SUB 2)

a	b	c	d	e	f	g
dipendente	anno 2018 n. mesi di partecipazione al progetto	importo lordo massimo erogabile mensilmente	anno 2018 importo lordo massimo erogabile (b*c)	anno 2019 n. mesi di partecipazione al progetto	importo lordo massimo erogabile mensilmente	anno 2019 importo lordo massimo erogabile (e*f)
Rosaria Spinocchio	11	868,60	9.554,60	12	868,60	10.423,20
Francesco taverna	11	868,60	9.554,60	12	868,60	10.423,20
Gaetano Pileci	11	868,60	9.554,60	12	868,60	10.423,20
Annmaria Guercio	11	868,60	9.554,60	12	868,60	10.423,20
Rocco Iero	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Rosalba Maida	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Antonella Chiarella	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Lara Murgano	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Vittorio Punelli	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Anna Sestito	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Teresa Falcone	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Maria Martiradonna	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
Italia Messinese	9,5	868,60	8.251,70	10,5	868,60	9.120,30
TOTALE			112.483,70			123.775,50

ANNO 2018	INDENNITA'	IRAP	ONERI	TOTALE
	LORDO	8,50%	23,89%	COMPLESSIVO
	112.483,70	9.561,11	26.875,73	148.920,54
ANNO 2019	INDENNITA'	IRAP	ONERI	TOTALE
	LORDO	8,50%	23,89%	COMPLESSIVO
	123.775,50	10.520,92	29.573,68	163.870,10

IL Dirigente generale
dott. Filippo De Cello



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale – Gestione Spese

N. 76/2018

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF) SETTORE 2 -
BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA FINANZIARIA, RISANAMENTO
FINANZIARIO**

**OGGETTO: APPROVAZIONE PROGETTO OBIETTIVO RELATIVO A
"ELABORAZIONE E REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE DELLA REGIONE
CALABRIA**

SI ESPRIME

VISTO di regolarità contabile, in ordine alla spesa, attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Catanzaro, 21/03/2018

Sottoscritta dal Dirigente del Settore
GUZZO ROSARIA
(con firma digitale)