

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023, unificato con il Piano della Performance (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000), e del PDO della Società *in house* Capitale Lavoro.

IL CONSIGLIO METROPOLITANO

Premesso:

che con Decreto n. 78 del 24.06.2021 il Vice Sindaco Metropolitano ha approvato la proposta di deliberazione da sottoporre al Consiglio Metropolitano: “Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023, unificato con il Piano della Performance (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000), e del PDO della Società *in house* Capitale Lavoro.”

Premesso che:

con deliberazione n. 22 del 28.05.2021, il Consiglio Metropolitano ha:

- approvato il Bilancio di previsione finanziario per l'esercizio 2021-2023, annualità 2021, di competenza e di cassa, e annualità 2022 e 2023;
- approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023, redatto secondo le disposizioni normative contenute nel D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- approvato, quale parte integrante del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023, il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2023 ed il relativo Elenco Annuale 2021;
- approvato il Programma biennale di forniture e servizi congiuntamente all'elenco dei capitoli e dei relativi stanziamenti destinati all'acquisizione di beni e servizi, ai sensi dell'art. 21 del Codice dei contratti pubblici, quale documentazione facente parte integrante della Sezione Operativa (SeO) del D.U.P. 2021 – 2023;
- preso atto che, con Decreto della Sindaca metropolitana n. 46 del 5 maggio 2021, avente ad oggetto “Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni immobiliari della Città Metropolitana di Roma Capitale, ex art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, rubricato “Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, comuni ed altri enti locali”, convertito nella Legge 6 agosto 2008, n. 133 e ss.mm.ii. – Anno 2021” è stato formulato il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni immobiliari, quale documentazione facente parte integrante della Sezione Operativa (SeO) del D.U.P. 2021–2023;
- preso atto che, con Decreto della Sindaca metropolitana n. 48 del 17/05/2021, recante “Piano dei fabbisogni di personale della Città metropolitana di Roma Capitale relativo al triennio 2021 -2023” è stato formulato il fabbisogno del personale per il triennio 2021–2023, quale documentazione facente parte integrante della Sezione Operativa (SeO) del D.U.P. 2021–2023;

- preso atto che, con Decreto della Sindaca metropolitana n. 173 del 30 dicembre 2020, avente ad oggetto “Conferma delle misure delle aliquote dell’imposta provinciale sulle formalità di trascrizione, iscrizione ed annotazione dei veicoli richiesti al Pubblico Registro Automobilistico (Ipt), dell’imposta sulle Assicurazioni contro la Responsabilità Civile Auto (Rcauto), e del tributo per l’esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell’ambiente (Tefa) anno 2021” sono state approvate le tariffe delle entrate per l’anno 2021, quale documentazione facente parte integrante della Sezione Operativa (SeO) del D.U.P. 2021–2023;
- applicato, già in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2021, una quota complessiva per un importo complessivo di € 23.026.314,07 come di seguito indicato: € 91.567,71 quale quota di Avanzo di Amministrazione vincolata da trasferimenti per interventi in materia di ambiente; € 1.182.000,00 quale quota di Avanzo di Amministrazione destinata per investimenti per interventi in materia di edilizia scolastica; € 5.512.746,36 quale quota di Avanzo di Amministrazione destinata per investimenti per interventi in materia di Viabilità; € 15.125.000,00 quale quota di Avanzo di Amministrazione vincolata da trasferimenti per interventi relativi a Roma Capitale (ex lege 396/90); € 1.000.000,00 quale quota di Avanzo di Amministrazione vincolata derivante da vincoli formalmente attribuiti dall’Ente per interventi in materia di viabilità e sicurezza stradale; € 115.000,00 quale quota di Avanzo di Amministrazione vincolata per interventi connessi alla realizzazione di investimenti;
- approvato le iscrizioni sul Bilancio, annualità 2021, derivanti dall’operazione di sospensione delle quote capitali mutui, così come disciplinata dall’articolo 113 del D.L. 34/2020;
- previsto che saranno monitorati costantemente i livelli di entrata e di spesa programmati, con verifiche del mantenimento degli equilibri, come previsto dalla normativa vigente, al fine di attivare le idonee azioni correttive utili;
- preso atto che, per le annualità 2021/2023, il “pareggio di bilancio”, risulta essere positivo, come indicato nell’Allegato al Bilancio di previsione finanziario 2021;
- dato mandato a tutti i servizi dell’Ente di adottare tutti i possibili provvedimenti finalizzati al contenimento delle spese di propria competenza;
- dato indirizzo, pertanto, di adottare tutte le misure tese al contenimento degli impegni alle sole spese inderogabili che, qualora non assunte, determinerebbero danni gravi ed irreparabili all’Ente o a terzi;
- vincolato l’avanzo di amministrazione “libero”, derivante dal Rendiconto 2020, destinandolo all’eventuale ripristino degli equilibri di bilancio o alla copertura di eventuali oneri straordinari;
- dato mandato a ciascun Dirigente affinché adotti tutte le iniziative volte a ridurre le spese di propria competenza e ad incrementare la capacità di accertamento delle entrate, nonché, dato mandato agli amministratori della Società partecipata Capitale Lavoro S.p.A. affinché procedano all’adozione di un piano di contenimento dei costi di gestione;
- stabilito che per l’esercizio in corso si ritiene necessario prevedere una verifica periodica degli equilibri da effettuarsi oltre che alla data del 31 luglio anche alla data del 30 settembre e del 30 novembre 2021;

Visto il D.Lgs. 150/2009, come modificato dal D.Lgs. n. 74/2017, che disciplina il “Ciclo di gestione della performance”, il quale consente alle Amministrazioni pubbliche di organizzare la

propria attività finalizzandola al miglioramento della prestazione e dei servizi resi, in un quadro di azione che realizza il passaggio dalla cultura dei mezzi (input) a quella dei risultati (output);

Atteso che:

il Ciclo di gestione della performance si articola in cinque processi fondamentali:

- pianificazione;
- programmazione;
- monitoraggio/controllo;
- misurazione/valutazione;
- rendicontazione dei risultati raggiunti;

per quanto attiene alla fase della programmazione, l'art. 10 del D.Lgs. n. 150/2009, come modificato dal D.Lgs. n. 74/2017, stabilisce che le Amministrazioni Pubbliche, al fine di assicurare la qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, debbano redigere un documento programmatico denominato Piano della Performance;

l'art. 19, comma 10, lettera b), del D.L. n. 90/2014, convertito con la Legge n. 114/2014, dispone la progressiva integrazione del ciclo della performance con la programmazione finanziaria; pertanto il predetto Piano, in una logica integrata di programmazione, costituisce, unitamente al bilancio di previsione finanziaria, al D.U.P. e al PEG, lo strumento di programmazione degli Enti Locali (cfr. il punto 4.2 dell'Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011);

Visti:

l'art. 42 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. e l'art. 18, commi 2, lett. e) e 3, lett. b), dello Statuto dell'Ente;

la nota della Sindaca Metropolitana prot. n. 95302 del 21.06.2021, con la quale, ai sensi di quanto disposto dall'art. 169, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, attesa la vacanza nell'Ente della figura del Direttore Generale, il Segretario Generale, Dott. Salvatore Pignatello, è stato incaricato di predisporre la proposta di decreto afferente il P.E.G. per l'annualità 2021;

Rilevato che:

l'art. 169, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 stabilisce che *“La Giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza. Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa. Il PEG è riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi”*;

lo stesso art. 169, sopra richiamato, al comma 3 bis prevede testualmente che: *“Il PEG è deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione. Al PEG è allegato il prospetto concernente la ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati, secondo lo schema di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art.*

108, comma 1, del presente testo unico e il piano della performance di cui all'art. 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sono unificati organicamente nel PEG”;

ai sensi del principio contabile applicato della programmazione, di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 *“Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP).” e “facilita la valutazione della fattibilità tecnica degli obiettivi definiti a livello politico orientando e guidando la gestione, grazie alla definizione degli indirizzi da parte dell'organo esecutivo, e responsabilizza sull'utilizzo delle risorse e sul raggiungimento dei risultati”;*

ai sensi del citato principio contabile, Il piano esecutivo di gestione (PEG) *costituisce un presupposto del controllo di gestione e un elemento portante dei sistemi di valutazione.*

Vista la nota prot. n. 0080381 del 26.05.2021, a firma del Dirigente del Servizio 1 della Direzione Generale e vistata dal Segretario Generale, con la quale è stato richiesto ai Direttori e ai Dirigenti di formulare, di concerto con i Consiglieri competenti per delega, le proposte di obiettivi di P.E.G. per l'annualità 2021, corredate dei relativi elementi specifici;

Considerato che:

il Piano della Performance compendia gli obiettivi dell'Ente contenuti nella sezione strategica del D.U.P., già allegato al bilancio per l'esercizio 2021-2023, nella sezione operativa dello stesso e nel Piano Esecutivo di Gestione;

Considerato, in particolare, che:

il Piano della Performance è composto di obiettivi funzionali al monitoraggio della gestione dell'Ente ed al mantenimento nonché, laddove possibile, al miglioramento delle buone prassi nel tempo acquisite, in considerazione del particolare contesto economico-finanziario in cui versa questo Ente, alla stregua di tutte le Città metropolitane e le Province;

Dato atto che:

gli obiettivi inseriti nel Piano della Performance saranno oggetto di rendicontazione, a consuntivo, da parte dei Direttori e Dirigenti, ai fini delle attestazioni sullo stato di avanzamento e sul raggiungimento degli obiettivi medesimi;

Considerato che:

l'art. 4, comma 2, dell'Allegato al “Regolamento sull'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi” della Città metropolitana di Roma Capitale prevede, sulla base delle indicazioni fornite dai Dipartimenti e dai Servizi, l'elaborazione della proposta del Piano degli Obiettivi delle società in house dell'Ente tenendo conto che la medesima disposizione regolamentare disciplina le modalità di approvazione del Piano;

il medesimo art. 4, comma 2, dell'Allegato citato, prevede che il PDO Aziendale definisca gli obiettivi gestionali e le decisioni aziendali connesse al loro raggiungimento, con particolare riguardo agli aspetti economico-finanziari, di investimento, di qualità dei servizi e di organico;

Atteso che:

il PEG, unificato con il Piano della Performance, così come redatto, assolve alla precipua funzione di strumento di pianificazione e di programmazione;

Ritenuto:

alla luce dell'avvenuta approvazione della citata Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 22 del 28.05.2021, di procedere all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023, unificato con il Piano della Performance, ai sensi dell'art. 169, comma 3 bis, del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);

Considerato che:

che il Segretario Generale, Dott. Salvatore Pignatello, all'uopo incaricato con nota della Sindaca metropolitana prot. n. 95302 del 21.06.2021, ha avanzato la presente proposta di deliberazione concernente l'approvazione del P.E.G. 2021-2023, del Piano della Performance ad esso unificato nonché del PDO della Società in house Capitale Lavoro”;

il P.E.G. è stato predisposto, *ratione officii*, sulla base dell'istruttoria curata dal Direttore dell'Ufficio Centrale “Ragioneria Generale – Programmazione finanziaria e di bilancio”, per quanto riguarda l'assegnazione delle risorse finanziarie ai centri di responsabilità, e dal Dirigente del Servizio 1 “Controllo strategico e di gestione. Organizzazione. Ufficio metropolitan di statistica” della Direzione Generale, per quanto riguarda l'assegnazione degli obiettivi ai Dipartimenti, agli Uffici Centrali, agli Uffici Extradipartimentali e ai relativi Servizi;

Ritenuto:

necessario, pertanto, procedere all'adozione del P.E.G. 2021-2023 a seguito dell'adozione del Bilancio di Previsione finanziario 2021–2023 da parte del Consiglio metropolitan in data 28.05.2021 nonché del Piano della Performance ad esso unificato, come da allegati alla presente proposta;

necessario, inoltre, procedere all'approvazione del PDO Aziendale della Società Capitale Lavoro S.p.A, nel rispetto della disciplina regolamentare in materia di modalità di esercizio delle attività di controllo nelle società in house, come risultante dall'allegato “PDO Capitale Lavoro 2021”;

Atteso che la 9^a Commissione Consiliare Permanente “Bilancio, Enti Locali” ha espresso pareresulla proposta di deliberazione in data _____;

Preso atto:

che il Segretario Generale, Dott. Salvatore Pignatello, all'uopo incaricato con nota della Sindaca metropolitana prot. n. 95302 del 21.06.2021, esprime parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

il Dirigente del Servizio 1 "Controllo strategico e di gestione. Organizzazione. Ufficio metropolitan di statistica" della Direzione Generale, Dott.ssa Paola Acidi, esprime parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

il Ragioniere Generale, Dott. Marco Iacobucci, esprime parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

che il Segretario Generale, ai sensi dell'art. 97 del D.Lgs. 267/2000 e ss. mm. ed ii. e dell'art. 44 dello Statuto, nello svolgimento dei *“compiti di collaborazione e delle funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli Organi dell'Ente, in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti”*, nulla osserva

DELIBERA

1. di approvare il Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023, allegato al presente atto di cui costituisce parte integrante e sostanziale, unificato con il Piano della Performance dell'Ente, con il quale vengono formalizzati gli obiettivi da assegnare ai Direttori ed ai Dirigenti, come definiti nelle schede allegate al presente provvedimento, che ne costituiscono parte integrante e sostanziale, denominate *“Peg Piano Performance 2021-2023”* e *“Peg - PP 2021-2023 Annualità 2021”*;
2. di approvare il PDO 2021 della Società Capitale Lavoro S.p.A., come risultante dall'allegato al presente atto denominato *“PDO Capitale Lavoro 2021”*;
3. di prendere atto che il P.E.G. definisce gli obiettivi, affidando gli stessi ai responsabili delle strutture dell'Ente, unitamente alle dotazioni necessarie;
4. di dare atto che il P.E.G.- Piano della performance 2021-2023 si articola in obiettivi funzionali al monitoraggio della gestione dell'Ente, alla valutazione del personale ed al mantenimento, nonché, laddove possibile, al miglioramento delle buone prassi nel tempo acquisite;
5. di affidare al Servizio 1 *“Controllo strategico e di gestione. Organizzazione. Ufficio metropolitano di statistica”* della Direzione Generale il compito di monitorare lo stato di attuazione del P.E.G.;
6. di dare atto che tutti i documenti oggetto ed allegati della presente deliberazione, nonché la deliberazione stessa, verranno pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente.