

GIUNTA COMUNALE DI AREZZO

G.C. n. 397

Riferimenti Archivistici: D 01 - 20180000010

VERBALE DELL'ADUNANZA DEL 26/07/2018

OGGETTO: PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE E PIANO DELLA PERFORMANCE PER GLI ANNI 2018, 2019, 2020: VARIAZIONE.

Presidente: Ing. Alessandro Ghinelli

Segretario Generale: Dott. Franco Caridi

Prospetto delle presenze dei membri della Giunta alla trattazione dell'argomento

Cognome e nome	Carica	Presente
Alessandro Ghinelli	Sindaco	1
Gianfrancesco Gamurrini	Vicesindaco	-
Marcello Comanducci	Assessore	2
Barbara Magi	Assessore	3
Alberto Merelli	Assessore	4
Tiziana Nisini	Assessore	-
Marco Sacchetti	Assessore	5
Lucia Tanti	Assessore	6

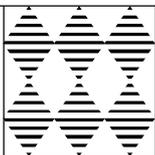
LA GIUNTA COMUNALE

VISTO il D.Lgs. 118/2011 recante *disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, integrato e modificato dal D.Lgs. n. 126/2014;*

VISTO l'art. 169 del Dlgs 267/00 che stabilisce che:

1. *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 e' redatto anche in termini di cassa. Il PEG e' riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi.



2. *Nel PEG le entrate sono articolate in titoli, tipologie, categorie, capitoli, ed eventualmente in articoli, secondo il rispettivo oggetto. Le spese sono articolate in missioni, programmi, titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli. I capitoli costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione, e sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario di cui all'art. 157.*

3. *L'applicazione dei commi 1 e 2 del presente articolo è facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, fermo restando l'obbligo di rilevare unitariamente i fatti gestionali secondo la struttura del piano dei conti di cui all'art. 157, comma 1-bis.*

3-bis. *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.*

VISTO il punto 10.1 del Principio Contabile Applicato Concernente la Programmazione di Bilancio pubblicato sul sito Arconet (Armonizzazione contabile enti territoriali) della Ragioneria Generale dello Stato secondo cui *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).*

I contenuti del PEG, fermi restando i vincoli posti con l'approvazione del bilancio di previsione, sono la risultante di un processo iterativo e partecipato che coinvolge la Giunta e la dirigenza dell'ente.

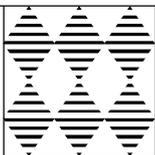
Il PEG rappresenta lo strumento attraverso il quale si guida la relazione tra organo esecutivo e responsabili dei servizi. Tale relazione è finalizzata alla definizione degli obiettivi di gestione, alla assegnazione delle risorse necessarie al loro raggiungimento e alla successiva valutazione.

Il piano esecutivo di gestione:

è redatto per competenza e per cassa con riferimento al primo esercizio considerato nel bilancio di previsione;

- è redatto per competenza con riferimento a tutti gli esercizi considerati nel bilancio di previsione successivi al primo;*
- ha natura previsionale e finanziaria;*
- ha contenuto programmatico e contabile;*
- può contenere dati di natura extracontabile;*
- ha carattere autorizzatorio, poiché definisce le linee guida espresse dagli amministratori rispetto all'attività di gestione dei responsabili dei servizi e poiché le previsioni finanziarie in esso contenute costituiscono limite agli impegni di spesa assunti dai responsabili dei servizi;*
- ha un'estensione temporale pari a quella del bilancio di previsione;*
- ha rilevanza organizzativa, in quanto distingue le responsabilità di indirizzo, gestione e controllo ad esso connesse.*

Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione.



Il PEG 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.

Inoltre costituisce un presupposto del controllo di gestione e un elemento portante dei sistemi di valutazione.

Il PEG chiarisce e integra le responsabilità tra servizi di supporto (personale, servizi finanziari, manutenzioni ordinarie e straordinarie, provveditorato-economato, sistemi informativi, ecc.) e servizi la cui azione è rivolta agli utenti finali. Favorendo l'assegnazione degli obiettivi e delle relative dotazioni all'interno di un dato centro di responsabilità favorisce, di conseguenza, il controllo e la valutazione dei risultati del personale dipendente.

VISTO l'art. 10 del D.Lgs. 150/2009 il quale stabilisce che, al fine di assicurare la qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della performance, le amministrazioni pubbliche redigano annualmente un documento programmatico triennale, denominato Piano della performance da adottare in coerenza con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio;

RILEVATO che con atto del Consiglio Comunale n. 158 del 19/12/2017 si è provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2018/20;

VISTI:

- il Provvedimento Dirigenziale n. 3782 del 27/12/2017 avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario 2018/2020: variazione di competenza e di cassa ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera b), lettera e) e lettera e-bis) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 11 del regolamento di contabilità."

-la Delibera di Giunta Comunale n. 13 del 16/01/2018 avente ad oggetto "Variazione allo stanziamento dei residui presunti al 31.12.2017 e conseguentemente alle dotazioni di cassa del bilancio di Previsione Finanziario 2018-2020."

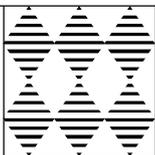
-la Delibera di Giunta Comunale n. 14 del 16/01/2018 avente ad oggetto "Prelevamento dal fondo rischi spese potenziali di competenza e di cassa del bilancio di previsione 2018 - 2020 esercizio 2018. art. 176 d.lgs. 267/00"

-il Provvedimento Dirigenziale n. 237 del 29/01/2018 avente ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione 2018/20 per utilizzo quota vincolata risultato presunto di amministrazione 2017 ai sensi art. 175 c. 5-quater, lett. c)."

-La Delibera di Giunta Comunale n. 105 del 6/03/2018 avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2017. approvazione e conseguenti variazioni di bilancio".

- la Delibera di Consiglio Comunale n. 37 del 24/04/2018 avente ad oggetto "Variazione al bilancio triennale 2018/20 con contestuale parziale applicazione avanzo accantonato, vincolato e destinato del risultato di amministrazione 2017 e conseguente variazione al Documento Unico di Programmazione 2018/2020."

- il provvedimento dirigenziale n. 1101 del. 24/04/2018 avente ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione 2018/20 per utilizzo quota vincolata risultato di amministrazione 2017 ai sensi art. 175 c. 5-quater, lett. c).2



- la Delibera di Giunta Comunale n. 271 del 21/05/2018 avente ad oggetto “Prelevamento dal fondo rischi spese potenziali di competenza e di cassa del bilancio di previsione 2018 - 2020 esercizio 2018. art. 176 d.lgs. 267/00”
- il provvedimento dirigenziale n. 1720 del 20/06/2016 avente ad oggetto “Variazione al bilancio di previsione 2018/20 ai sensi art. 175 c. 5-quater, lett. e).”

RILEVATO che con Delibera di Giunta Comunale n. 79 del 20/02/2018 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione e il Piano della performance per le annualità 2018-2019 e 2020;

VISTI:

- il provvedimento dirigenziale n. 557 del 28/02/2018 avente ad oggetto “Variazione al Peg anno 2018/20 ai sensi art. 175 c. 9 Tuel.”
- la Delibera di Giunta Comunale n. 107 del 06/03/2018 avente ad oggetto “Piano esecutivo di gestione per gli anni 2018, 2019, 2020: variazione.”
- il Provvedimento dirigenziale n. 1159 del 2/05/2018 avente ad oggetto “ Piano esecutivo di gestione 2018/20: variazione ai sensi art. 175 c. 9 tuel.”
- la Delibera di Giunta comunale n. 226 del 03/05/2018 avente ad oggetto “Piano esecutivo di gestione per gli anni 2018, 2019, 2020: variazione.”
- la Delibera di Giunta comunale n. 310 del 04/06//2018 avente ad oggetto “Piano esecutivo di gestione per gli anni 2018, 2019, 2020: variazione.”
- Il provvedimento dirigenziale n. 1727 del 20/06/2018 avente ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2018/20: variazione ai sensi art. 175 c. 9 tuel.”

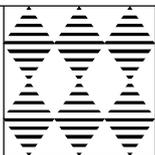
VISTA la Delibera di Consiglio Comunale n.68 del 16/07/2018 avente ad oggetto “ Verifica salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi art. 193 Tuel e assestamento generale al bilancio di previsione 2018/2020 ai sensi art. 175 comma 8 Tuel.”

VISTA la Delibera di Giunta Comunale n. 393 del 23/07/2018 avente ad oggetto “ Prelevamento dal fondo di riserva e di cassa del bilancio di previsione 2018 - 2020 esercizio 2018. art. 176 d.lgs. 267/00”

VISTA la Delibera di Giunta Comunale n. 371 del 10/07/2017 avente ad oggetto “Integrazione programmazione annuale 2017 dei fabbisogni di personale a tempo determinato - modifica funzionigramma ed organigramma dell'Ente” con cui è stata ravvisata la necessità di modificare la struttura organizzativa e il funzionigramma dell'Ente andando a istituire all'interno dei servizi dirigenziali, un “Progetto” ex art. 3 Regolamento di organizzazione, da collocarsi all'interno della Direzione Tecnica denominato “*Progetto per Riqualficazione urbana manutenzione e sicurezza delle periferie del Comune di Arezzo;*”

RICHIAMATO il Decreto del Sindaco n. 42 del 23/02/2018 con il quale è stato conferito l'incarico dirigenziale di Responsabile del “*Progetto per Riqualficazione urbana e la sicurezza delle periferie del Comune di Arezzo*”, con decorrenza 1 Marzo 2018;

RILEVATO che viene identificato con il codice RU il centro di responsabilità afferente al nuovo servizio dirigenziale “Progetto per Riqualficazione urbana e la sicurezza delle periferie del Comune di Arezzo”.



GIUNTA COMUNALE DI AREZZO

VISTA altresì la Delibera di Giunta Comunale n. 182 del 16/04/2018 avente ad oggetto “Modifica del funzionigramma dell'Ente”, con la quale è stata variata l' allocazione di alcune funzioni in relazione alle strutture dirigenziali afferenti alla Direzione Tecnica ed è stata rideterminata la mappa delle funzioni afferenti al Servizio Cultura e Turismo;

VISTA la Determinazione Organizzativa n. 88 dell' 8/05/2018 con cui il Segretario Generale ha provveduto ad approvare il nuovo piano generale di micro organizzazione;

CONSIDERATO che in particolare:

- sono state istituite due nuove Posizioni Organizzative “Gestione operativa delle attività Finanziarie” e “Ufficio manutenzione strade, concessioni e autoparco”;
- sono state riattivate le procedure per il conferimento degli incarichi relativi alle due Posizioni organizzative di cui sopra, nonché dell'incarico di Posizione Organizzativa relativa all’“Ufficio Programmazione e sviluppo economico del territorio”, tenuto conto della necessità di sostituire il precedente titolare collocato in quiescenza.

VISTE altresì le Determine Organizzative con le quali i Dirigenti hanno istituito i due nuovi uffici di media complessità e hanno conferito gli incarichi di Posizione organizzativa, a far data dal 1/06/2018 e fino alla scadenza dei propri incarichi;

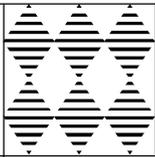
VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 346 del 21/06/2018 “Modifica funzionigramma dell'Ente” con cui è stata modificata la macro struttura dell'ente, limitatamente alla attribuzione alla Direzione servizi cittadino famiglia e persona/Servizio Sociale politiche educative formative e sport delle funzioni residuali del Servizio Cultura e Turismo che non risultano trasferite alla Fondazione Guido d'Arezzo ed alla Fondazione Arezzo Intour.

VISTA la Determinazione Organizzativa n. 98 del 22/06/2018 con cui il Segretario Generale ha provveduto ad approvare il nuovo piano generale di micro organizzazione, prevedendo lo spostamento di una delle posizioni organizzative del Servizio Cultura e Turismo direttamente sotto la Direzione centrale “Direzione Servizi al cittadino famiglia e persona/ Servizio sociale politiche educative formative e sport, politiche culturali e turistiche”

RICHIAMATA la Determina Organizzativa n. 99 del 27/06/2018 con la quale il Dirigente della Direzione servizi cittadino, famiglia, persona/servizio sociale politiche educative, formative sport politiche culturali e turistiche ha istituito il nuovo ufficio di media complessità, denominato Ufficio per le politiche culturali e turistiche ed ha conferito l'incarico di Posizione organizzativa, a far data dal 27/06/2018 e fino alla scadenza del proprio incarico;

CONSIDERATO che, a seguito della approvazione del nuovo piano di micro organizzazione approvato con det 98 del 22/06/2018, si è provveduto a ridefinire il Piano dei centri di responsabilità che qui si allega (**Allegato O**)

RICHIAMATA la delibera di Giunta Comunale n 258 del 18/05/2018 con la quale sono stati approvati i progetti ai sensi dell'art. 15 comma 2 ccnl 1.4.99 e 26 comma 2 ccnl 23.12.99 Area dirigenza e i progetti di nuovi servizi e di incremento quali quantitativo ai sensi dell'art. 15 comma 5, ccnl 1.4.99;



RILEVATO che i progetti approvati con la Delibera di cui sopra, validati dall'O.I.V., comportano la necessità di adeguare gli obiettivi a suo tempo deliberati con propria Delibera di Giunta Comunale n. 79 del 20/02/2018;

CONSIDERATO pertanto che in questa sede si procede ad adeguare gli obiettivi di cui sopra ai progetti di miglioramento quali-quantitativo a suo tempo già approvati.

VISTE le modifiche organizzative sopra riepilogate e considerato che alcuni progetti di miglioramento quali-quantitativi vengono in questa sede riferiti alla nuova struttura organizzativa;

RILEVATO che nessuna modifica sostanziale viene apportata i progetti medesimi;

VISTO altresì il progetto “Riqualificazione aree periferiche degradate” che sostituisce integralmente il progetto di pari titolo, ma riferito all'annualità 2017, inserito erroneamente nell'allegato alla Delibera di Giunta Comunale n. 258 del 18/05/2018;

VISTI il Piano della Performance 2018-2020, il Piano dettagliato degli obiettivi 2018-2020 e il portafoglio delle attività e servizi 2018-2020;

VISTI gli obiettivi e il portafoglio delle attività e servizi già assegnati con propria precedente D.G.C. n. 79 del 20/02/2018 che vengono in questa sede modificati e integrati;

VISTA la nota prot. 99095 del 12/07/2018 con la quale il Dirigente della Direzione Servizi al cittadino famiglia e persona/ Servizio sociale politiche educative formative e sport, politiche culturali e turistiche chiede :

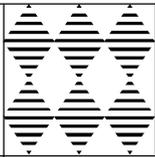
- di impinguare il cap. U38083 per € 4.000,00, stornando lo stesso importo dal capitolo U38063, annualità 2018;
- di impinguare il capitolo U38135 per € 10.000,00 stornando € 5.000,00 dal capitolo U38065, € 2.000,00 dal capitolo U38130 e € 3.000,00 dal capitolo U38062, annualità 2018;

CONSIDERATO che si rende necessario stornare l'importo di €3.275,00 dal capitolo U 8022 al capitolo U 8020, annualità 2018;

VISTO l'art 176 del Dlgs 267/2009 comma 9 che stabilisce “ *Le variazioni al piano esecutivo di gestione di cui all'articolo 169 sono di competenza dell'organo esecutivo, salvo quelle previste dal comma 5-quater, e possono essere adottate entro il 15 dicembre di ciascun anno , fatte salve le variazioni correlate alle variazioni di bilancio previste al comma 3, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno.*”

VISTO l'articolo 17 del Regolamento di contabilità “Il piano esecutivo di gestione e le sue variazioni”

RILEVATO che, a seguito della approvazione della delibera di Consiglio Comunale n. 68 del 16/07/2018, delle richieste di cui sopra e dell'adozione della nuova micro organizzazione di cui sopra si procede in questa sede alle variazioni operate sia relativamente alla competenza (annualità 2018-19-20) che alla cassa (annualità 2018) che



trovano rappresentazione nella stampe allegate costituenti parte integrante della presente Delibera;

RITENUTO quindi, per quanto esposto, di autorizzare con questo stesso atto i titolari dei PEG ad effettuare tutti gli adempimenti amministrativi collegati all'attività e al raggiungimento degli obiettivi prefissati nei limiti dello stanziamento previsto nel piano esecutivo di gestione assegnato per gli esercizi 2018, 2019 e 2020, in ossequio al principio autorizzatorio cui è improntato il bilancio a valenza pluriennale, nei limiti degli stanziamenti in esso previsti;

TENUTO CONTO che con il presente atto si intendono convalidati *ab origine* tutti gli atti amministrativi adottati dall'ultima variazione di PEG da parte dei Direttori, finalizzati alla prosecuzione dell'attività amministrativa ed al compimento dell'attività volta a dare attuazione agli obiettivi assegnati;

VISTO l'allegato *parere favorevole* in merito alla regolarità tecnica, espresso dal Direttore della Direzione Risorse/servizio finanziario, sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267 del 18/8/2000, che recita: "*Si esprime parere favorevole in riferimento agli ambiti economico finanziari di propria competenza. Si rinvia invece al parere tecnico del Segretario Generale per gli aspetti relativi al Ciclo della Performance e al parere tecnico del Direttore del Servizio Personale per gli aspetti relativi ai progetti di miglioramento quali-quantitativo*";

VISTO l'allegato *parere favorevole* in merito alla regolarità tecnica, espresso dal Segretario Generale, sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267 del 18/8/2000, per gli aspetti relativi al Ciclo della performance;

VISTO l'allegato *parere favorevole* in merito alla regolarità tecnica, espresso dal Direttore del Servizio Personale, sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267 del 18/8/2000, per gli aspetti relativi ai progetti di miglioramento quali-quantitativo;

VISTO l'allegato *parere favorevole* del Responsabile della Direzione Risorse/Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000;

Con votazione unanime;

DELIBERA

1) di approvare le variazioni di competenza (annualità 2018-19-20) e di cassa (annualità 2018) al Piano Esecutivo di Gestione parte finanziaria per gli anni 2018/2020, contenute nella stampe allegate alla presente deliberazione, che ne costituiscono parte integrante:

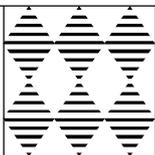
-PEG parte Entrate (**Allegato A**)

-PEG parte Uscite (**Allegato B**)

-Entrate per titoli, tipologie e e categorie (**Allegato C**);

-Spese per missioni, programmi e macroaggregati: Spese correnti (**Allegato D**)

-Spese per missioni, programmi e macroaggregati: Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie (**Allegato E**)



- Spese per missioni, programmi e macroaggregati: Spese per rimborso prestiti (**Allegato F**)
- Spese per missioni, programmi e macroaggregati: Spese per servizi per conto terzi e partite di giro (**Allegato G**)
- Spese per titoli e macroaggregati (**Allegato H**)

2) di approvare le variazioni al Piano dettagliato degli obiettivi 2018-2020 e al Portafoglio delle attività e servizi 2018-2020 contenute nella stampe allegate alla presente deliberazione, che ne costituiscono parte integrante: (**Rispettivamente Allegati I e L**) ;

3) di approvare il progetto “Riqualficazione delle aree periferiche degradate”, relativo alla annualità 2018 (**Allegato M**);

4) di prendere atto che alcuni progetti, già approvati con Delibera di Giunta Comunale n. 258 del 18/05/2018, vengono in questa sede riferiti alla nuova struttura organizzativa (**Allegato N**) dando atto che nessuna modifica sostanziale viene apportata agli stessi;

5) di tale atto che tale aggiornamento non determina variazioni in diminuzione dell'importo utilizzabile ai fini dello stanziamento delle risorse variabili aggiuntive del fondo del personale per l'anno 2018;

6) di allegare il nuovo piano dei centri di responsabilità in vigore dal 27/06/2018 (**Allegato O**)

7) di dare atto che si intendono convalidati *ab origine* tutti gli atti amministrativi adottati dall'ultima variazione di PEG da parte dei vari responsabili, finalizzati alla prosecuzione dell'attività amministrativa ed al compimento dell'attività volta a dare attuazione agli obiettivi assegnati;

8) di trasmettere per posta elettronica a tutti i Dirigenti il presente atto per gli adempimenti di competenza

9) di pubblicare, ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs 33/2013 la presente delibera sul sito istituzionale dell'Ente;

di rendere, con separata unanime votazione, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/00, stante l'urgenza di dare operatività immediata alle spese urgenti ed improrogabili da fronteggiare con le risorse assegnate ai relativi Peg.

AG/SR/sg/ai

Il Segretario Generale

Dott. Franco Caridi



Il Presidente

Ing. Alessandro Ghinelli