

L 1031/2019/14

ORIGINALE



COMUNE DI NAPOLI

Direttore Generale
Dipartimento Ragioneria – Servizio Programmazione e rendicontazione
Area Organizzazione e gestione strategica – Servizio Controllo di gestione e valutazione
SINDACO
VICESINDACO – ASSESSORE al Bilancio

29 NOV. 2019
I3/667

Proposta di delibera prot. n° ...11.....del 29/11/2019

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE - DELIB. N° 577

OGGETTO: Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 consequenziale alle variazioni di bilancio di competenza e di cassa ed ai prelevamenti dal fondo di riserva, intercorsi dopo l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione, aggiornato con deliberazione di Giunta Comunale n. 464 del 08/10/2019. Variazioni al Piano degli obiettivi specifici per il triennio 2019/2021 allegato al Piano Esecutivo di Gestione.

Il giorno 29/11/2019, nella residenza comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale. Si dà atto che sono presenti i seguenti n° 10 Amministratori in carica:

SINDACO:

Luigi de MAGISTRIS

X	A
---	---

ASSESSORI(*):

Enrico PANINI
(Vicesindaco)

X	A
---	---

Ciro BORRIELLO

P	X
---	---

Lucia Francesca MENNA

P	X
---	---

Luigi FELACO

X	A
---	---

Annamaria PALMIERI

X	A
---	---

Rosaria GALIERO

X	A
---	---

Monica BUONANNO

X	A
---	---

Alessandra CLEMENTE

X	A
---	---

Raffaele DEL GIUDICE

X	A
---	---

Eleonora de MAJO

X	A
---	---

Carmine PISCOPO

X	A
---	---

(Nota bene: Per gli assenti barrare, a fianco del nominativo, la lettera "A"; per i presenti barrare la lettera "P")

(*): I nominativi degli assessori (escluso il Vicesindaco) sono riportati in ordine di anzianità anagrafica.

Assume la Presidenza: IL SINDACO LUIGI de MAGISTRIS

Assiste il Segretario del Comune: PATRIZIA TAGNONI

IL PRESIDENTE

Constatato il numero legale, invita la Giunta a trattare l'argomento segnato in oggetto

IL SEGRETARIO GENERALE

LA GIUNTA, su relazione e proposta del Vicesindaco - Assessore al Bilancio e del Direttore Generale,

Premesso che:

con deliberazione n. 20 del 19 aprile 2019, il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019/2021, presentato dalla Giunta Comunale con delibera n. 139 del 31 marzo 2019;

con deliberazione n. 21 del 19 aprile 2019, il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2019/2021, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2019 e le previsioni di competenza per gli anni 2020 e 2021, nonché l'applicazione del disavanzo di amministrazione presunto e l'approvazione del relativo piano di rientro ex art. 188 del decreto legislativo 267/2000;

con deliberazione di G.C. n. 237 del 24 maggio 2019, è stato approvato il Piano degli Obiettivi 2019/2021 nelle more della approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 – parte finanziaria;

con deliberazione di G.C. n. 300 del 27 giugno 2019:

- è stato modificato l'**Allegato 1** al Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021, come approvato con la deliberazione di G.C. n. 237 del 24/5/2019, apportando variazioni al Piano degli Obiettivi, sezione obiettivi specifici;
- è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 – parte finanziaria, composto dai seguenti allegati:

Allegato n. 2 – Piano esecutivo di gestione 2019/2021 per Servizi (Strutture Centrali), che riporta gli stanziamenti di entrata e di spesa assegnati agli uffici di livello dirigenziale, individuati quali Centro di Responsabilità, relativi alle Direzioni Operative, Dipartimenti, Aree;

Allegato n. 3 – Piano esecutivo di gestione 2019/2021 per Servizi (Municipalità), che riporta gli stanziamenti assegnati agli uffici di livello dirigenziale, individuati quali Centro di Responsabilità, relativi alle Municipalità;

Allegato n. 4 – All. n. 12/2 a 12/7 del D. Lgs. 118/2011);

con varie deliberazioni, la Giunta Comunale ha approvato variazioni del Bilancio di Previsione 2019/2021, con i poteri del Consiglio ai sensi dell'art. 42 comma 4 del decreto legislativo 267/2000;

con varie deliberazioni, la Giunta Comunale ha approvato, inoltre, prelevamenti dai Fondi di Riserva sia di competenza che di cassa e ha deliberato variazioni di bilancio non aventi natura discrezionale, ai sensi dell'art. 175 comma 5 bis del decreto legislativo 267/2000;

con varie determinazioni dirigenziali sono state approvate variazioni disciplinate dall'art. 175 comma 5 quater del decreto legislativo 267/2000.

con deliberazione n. 71 del 7 agosto 2019, il Consiglio Comunale ha approvato modifiche ed integrazioni alla Sezione Operativa del DUP 2019/2021;

IL SEGRETARIO GENERALE



con deliberazione n. 73 del 7 agosto 2019, il Consiglio Comunale ha deliberato l'assestamento generale di bilancio (Art. 175 D.Lgs. 267/2000) e la salvaguardia degli equilibri (Art. 193 D.Lgs. 267/2000);

con deliberazione di G.C. n. 464 dell'8 ottobre 2019, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 consequenziale alle variazioni di bilancio di competenza e di cassa, ai prelevamenti dal fondo di riserva, intercorse dopo l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 con deliberazione di G.C. n. 300 del 27.06.2019 ed all'assestamento generale di bilancio approvato con deliberazione di C.C. n. 73 del 7.8.2019;

con deliberazioni nn. 84 e 85 del 25 novembre 2019, il Consiglio Comunale ha approvato ulteriori modifiche ed integrazioni alla Sezione Operativa – Parte I e II del DUP 2019/2021;

Considerato che

l'articolo 70, comma 1, del Regolamento delle Municipalità e l'art. 16 del Regolamento di Contabilità stabiliscono che le Giunte di ciascuna Municipalità provvedono alla articolazione in capitoli delle risorse finanziarie loro assegnate nonché alla eventuale integrazione degli obiettivi approvati con il Piano Esecutivo di Gestione da parte della Giunta Comunale;

ai sensi e per gli effetti dell'art.175, co. 9, del D.Lgs. 267/2000 *“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”*;

Ritenuto che

occorre recepire le proposte di alcuni Dirigenti, responsabili di uffici dirigenziali di vertice, per una modifica dell'affidamento di alcuni capitoli di entrata e di spesa;

risulta, necessario, apportare le variazioni al Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 consequenziali agli atti di variazione della programmazione economico – finanziaria approvati dai vari Organi cui il vigente Ordinamento finanziario e contabile conferisce tale facoltà, variazioni tutte intercorse dopo l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 con deliberazione di G.C. n. 464 dell'8 ottobre 2019;

Richiamato l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 rubricato *Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione*, ai sensi del quale:

sono di competenza della Giunta Comunale:

- le variazioni compensative tra macroaggregati di Spesa all'interno dello stesso programma e tra categorie di Entrata all'interno della stessa tipologia;
- le variazioni compensative tra capitoli di spesa all'interno dei seguenti macroaggregati: -) trasferimenti correnti, di cui al Titolo 1 Macroaggregato 4, -) contributi agli investimenti, di cui al Titolo 2 Macroaggregato 3, -) trasferimenti in conto capitale, di cui al Titolo 2 Macroaggregato 4;
- le variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'ente;

sono di competenza dirigenziale:


IL SEGRETARIO GENERALE

- le variazioni compensative fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, ad esclusione dei capitoli di spesa appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta;

Rilevato che:

il vigente *“Sistema di valutazione delle performance dirigenziali del Comune di Napoli”*, approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 590 del 20 luglio 2012 e s.m.i., assegna alla competenza del Direttore Generale la definizione delle metodologie di monitoraggio sul grado di conseguimento degli obiettivi strategici-principali e la Direttiva generale per l'attività amministrativa e la gestione, emanata dal Sindaco il 12 febbraio 2013, i cui contenuti, come si legge in conclusione dell'atto, *“si intendono confermati per l'anno 2014 e per gli anni successivi, salvo espressa modifica”* prevede, tra l'altro, che i dirigenti, in relazione agli obiettivi non gestionali loro assegnati, *“predispongono, per ciascun obiettivo, entro la tempistica e con le modalità che verranno stabilite dal Direttore generale, un crono - programma di lavoro, articolando ciascun obiettivo in fasi, esplicitando i traguardi e le scadenze temporali, in coerenza con le specifiche dell'obiettivo assegnato”*;

l'art.197, co. 2, lett. a) del D.Lgs. 267/2000 riserva al controllo di gestione la verifica dello stato di attuazione in rapporto al piano degli obiettivi ed il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011) specifica che il PEG *“costituisce un presupposto del controllo di gestione”*;

il 31 ottobre u.s., si è chiuso il monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi del PEG, posto in essere attraverso il sistema dei controlli interni, attraverso il quale ciascun Dirigente/Responsabile di processo e ciascun Direttore/Coordinatore hanno potuto segnalare eventuali criticità sui risultati attesi, sia per il corrente anno che per il successivo biennio 2020 – 2021, e proporre eventuali modifiche agli stessi, nonché prevedere i risultati da raggiungere entro il 2022;

Ritenuto che:

risulta, comunque, opportuno procedere all'introduzione di specifiche azioni correttive per gli obiettivi specifici assegnati con l'Allegato 1 della citata deliberazione di G.C. n. 300 del 27/06/2019, come successivamente modificati con la deliberazione n. 464 del 08/10/2019, sulla base delle segnalazioni pervenute alla Direzione Generale da parte dei Direttori/ Coordinatori e/o dai Responsabili di processo, valutate criticamente, nell'ottica dell'implementazione di un proficuo meccanismo di *feedback*, mediante il quale, alla luce degli eventi o dei fatti realmente accaduti, si riallineano gli obiettivi e le modalità di raggiungimento definiti in sede di programmazione operativa, nonché per tenere conto di alcuni, oggettivi, errori materiali rilevati e/o segnalati e di provvedimenti organizzativi sopraggiunti;

Visti:

il D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;

il D.Lgs 150/2009;

il vigente Regolamento di Contabilità unitamente al Regolamento delle Municipalità;

la deliberazione di Giunta Comunale n. 739 dell'1 marzo 2007 di approvazione del Regolamento di ordinamento degli uffici e dei servizi delle Municipalità;

la deliberazione di Giunta Comunale n. 409/2018 e successive modificazioni ed integrazioni relativa all'ordinamento degli uffici e dei servizi del Comune di Napoli;

IL SEGRETARIO GENERALE

Letti:

i pareri di regolarità tecnica espressi, ciascuno per la parte di propria competenza, dal Direttore Generale e dal Dirigente del Servizio Controllo di gestione e valutazione e dal Dirigente del Servizio Programmazione e rendicontazione;

Ritenuto ricorrano i motivi di urgenza previsti dall'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000, per cui è necessario, con separata votazione, dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile per l'urgenza;

Gli allegati costituenti parte integrante della presente proposta, composti dai seguenti documenti, per complessive pagg. 1263 progressivamente numerate, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente, repertoriati con il n. L1032/2018/14

La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate e quindi redatte dai Dirigenti dei Servizi sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, gli stessi dirigenti qui di seguito sottoscrivono

Il Dirigente del Servizio**Controllo di gestione e valutazione**

(Vincenzo Ferrarà)


Il Direttore Generale

(Attilio Auricchio)


Il Dirigente del Servizio**Programmazione e rendicontazione**

(Claudia Gargiulo)


Tanto premesso e per le motivazioni fin qui riportate

Con voti UNANIMI,

DELIBERA

- 1) **Modificare** l'Allegato n. 1 al Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021, come approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 237 del 24 maggio 2019 e modificato con le deliberazioni di Giunta Comunale n. 300 del 27 giugno 2019 e n. 464 dell'8 ottobre 2019, apportando le variazioni al Piano degli Obiettivi – sezione obiettivi specifici, redatte sulla base della valutazione critica delle proposte pervenute alla Direzione Generale, nonché per tenere conto di alcuni errori materiali rilevati o segnalati e di provvedimenti organizzativi sopraggiunti;
- 2) **Approvare**, conseguentemente, il Piano degli Obiettivi – sezione obiettivi specifici, come riformulato ai sensi del punto precedente, allegato al presente atto, quale parte integrante;
- 3) **Approvare** gli allegati contabili del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021, a seguito degli atti di variazione della programmazione economico – finanziaria approvati dai vari Organi cui il vigente Ordinamento finanziario e contabile conferisce tale facoltà - variazioni tutte intercorse dopo l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021, parte finanziaria, avvenuta con deliberazione di G.C. n. 464 del 08/10/2019 - che risultano composti dai seguenti allegati:


IL SEGRETARIO GENERALE

Allegato n. 2 – Piano esecutivo di gestione 2019/2021 per Servizi (Strutture Centrali), che riporta gli stanziamenti di entrata e di spesa assegnati agli uffici di livello dirigenziale, individuati quali Centro di Responsabilità, relativi alle Direzioni Operative, Dipartimenti, Aree;

Allegato n. 3 – Piano esecutivo di gestione 2019/2021 per Servizi (Municipalità), che riporta gli stanziamenti assegnati agli uffici di livello dirigenziale, individuati quali Centro di Responsabilità, relativi alle Municipalità;

Allegato n. 4 – All. n. 12/2 a 12/7 del D. Lgs. 118/2011);

- 4) **Assegnare** le risorse finanziarie di entrata e di spesa, come sopra specificate e riportate negli allegati 2 e 3, ai Dirigenti titolari dei centri di responsabilità ivi individuati ai quali, ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 267/2000, competono gli atti di gestione finalizzati alla acquisizione delle entrate e alla erogazione delle spese, in termini di competenza e di cassa;
- 5) **Rimarcare** che, ai fini dell'assunzione di vincoli sugli stanziamenti, i dirigenti dovranno verificarne la coerenza con i codici del Piano dei conti finanziario, collegati a ciascun capitolo, procedendo con propria determinazione alle necessarie variazioni nel caso di incongruenze;

(**) Adottare il presente provvedimento con l'emendamento riportatato nell'intercalare allegato;

(**) Con separata votazione, sempre con voti UNANIMI, dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile per l'urgenza ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;

(**): La casella sarà barrata a cura della Segreteria Generale solo ove ricorra l'ipotesi indicata.

Il Dirigente del Servizio

Controllo di gestione e valutazione

Vincenzo Ferrara
Vincenzo Ferrara

Il Direttore Generale

(Attilio Auricchio)

Attilio Auricchio

Il Vicesindaco - Assessore al Bilancio

(Enrico Paganini)

Enrico Paganini

Il Sindaco

(Luigi de Magistris)

Luigi de Magistris

Il Dirigente del Servizio

Programmazione e rendicontazione

(Claudia Gargiulo)

Claudia Gargiulo

Visto

**Responsabile Dipartimento Ragioneria
Ragioniere Generale**

(Raffaele Grimaldi)

Raffaele Grimaldi

IL SEGRETARIO GENERALE

Il Segretario Generale

7



COMUNE DI NAPOLI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N.11.....DEL.....29/11/2019....., AVENTE AD OGGETTO: **Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 consequenziale alle variazioni di bilancio di competenza e di cassa, ai prelevamenti dal fondo di riserva, intercorse dopo l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021, aggiornato con deliberazione di G.C. n. 464 del 08.10.2019. Variazioni al Piano degli obiettivi specifici per il triennio 2019/2021 allegato al Piano Esecutivo di Gestione**

Si esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, il seguente parere di regolarità tecnica in ordine alla suddetta proposta: FAVOREVOLE

Addì29/11/2019.....

Il Dirigente del Servizio

Controllo di gestione e Valutazione

(Vincenzo Ferrara)
Vincenzo Ferrara

Il Dirigente del Servizio

Programmazione e Rendicontazione

(Claudia Gargiulo)
Claudia Gargiulo

Il Direttore Generale

(Attilio Auricchio)

Attilio Auricchio

Proposta pervenuta al Dipartimento Ragioneria il 29 NOV. 2019..... e protocollata con il n. 13.1667.....;

Il Dirigente del Servizio di Ragioneria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, esprime in ordine alla suddetta proposta il seguente parere di regolarità contabile:

.....FAVOREVOLE.....

[Signature]

Addì,29/11/2019.....

IL RAGIONIERE GENERALE

[Signature]

8

Osservazioni del Segretario Generale
Proposta di deliberazione di:
Direttore Generale
Servizio Programmazione e rendicontazione
Servizio Controllo di gestione e valutazione
(prot. n. 11 del 29.11.2019 - S.G. 582 del 29.11.2019)

Sulla scorta dell'istruttoria tecnica svolta dal dirigente proponente;

Visto il parere di regolarità tecnica, espresso nei seguenti termini di "Favorevole".

Visto il parere di regolarità contabile parimenti espresso nei termini di "Favorevole".

Atteso che con la presente proposta, pervenuta nell'immediatezza della seduta di Giunta, s'intende autorizzare la modifica dell'Allegato I al Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2019/2021, approvato con deliberazione dell'Organo esecutivo n. 237 del 24.5.2019 e successivamente modificato con deliberazione n. 464 del 8.10.2019 dello stesso Organo, nonché approvare la conseguente variazione del PDO – Piano Dettagliato degli Obiettivi – Sezione Obiettivi specifici. Con la medesima proposta, altresì, s'intende approvare gli Allegati contabili del medesimo P.E.G. a seguito degli atti di variazione della programmazione economico-finanziaria adottati dopo l'approvazione dello stesso Piano, nonché assegnare ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità le rispettive risorse finanziarie, ricordando agli stessi la necessità dell'effettuazione della verifica di cui al punto 5) del dispositivo preliminarmente all'adozione dei vincoli sugli stanziamenti di bilancio.

Dalle premesse della proposta si rileva la seguente motivazione: recepire, mediante un aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione e del Piano degli Obiettivi – Sezione Obiettivi specifici, le variazioni della programmazione economico-finanziaria e degli obiettivi approvate dagli Organi competenti e/o segnalate dai dirigenti titolari dei centri di responsabilità e intervenute dopo l'adozione del P.E.G..

Nelle premesse della proposta sono riportati i riferimenti normativi e le deliberazioni presupposte a fondamento della stessa, tra cui si richiamano:

- gli artt. 107, 175 e 197, co. 2, lett. a) del d.lgs. n. 267/2000 (*TUEL*);
- il d.lgs. n. 150/2009;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 18/4/2019 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione relativo al triennio 2019/2021 e la successiva deliberazione dello stesso Organo consiliare n. 73 del 7/8/2019 di approvazione della variazione generale di assestamento di tale Bilancio per l'annualità 2019;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 300 del 27/6/2019 di approvazione del P.E.G. 2019/2021 e la successiva deliberazione n. 464 del 8/10/2019 del medesimo Organo esecutivo di modifica del suddetto P.E.G..

Si ricorda che alla dirigenza proponente spetta la responsabilità in merito alla regolarità tecnica, espressa nel parere di competenza reso ai sensi degli artt. 49 e 147bis del *TUEL*.

Spettano all'Organo deliberante le valutazioni conclusive con riguardo ai principi costituzionali di buon andamento e imparzialità cui s'informa l'azione amministrativa.

Il Segretario Generale
Patrizia Magnoni

VISTO:
Il Sindaco

Deliberazione di G. C. n. 577 del 29/11/2019 composta da n. 9 pagine progressivamente numerate,

nonché da allegati come descritti nell'atto.*

*Barrare, a cura del Servizio Segreteria della Giunta, solo in presenza di allegati

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* il 09/12/2019 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. 267/2000);
- La stessa, in pari data, è stata comunicata in elenco ai Capi Gruppo Consiliari (art.125 del D.Lgs.267/2000), nonché ai dirigenti apicali per la successiva assegnazione ai dirigenti responsabili delle procedure attuative.

Il Funzionario Responsabile

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione :

- con separata votazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile per l'urgenza ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.lgs. 267/2000;
- è divenuta esecutiva il giorno ai sensi dell'art.134, comma 3, del D.Lgs.267/2000, essendo decorsi dieci giorni dalla pubblicazione.

Addì

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Segreteria della Giunta comunale

Attestato di compiuta pubblicazione

Si attesta che la presente deliberazione è stata Pubblicata all'Albo Pretorio *on line* di questo Comune

dal _____ al _____

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Segreteria della Giunta comunale

Attestazione di conformità

(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)

La presente copia, composta da n..... pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della deliberazione di Giunta comunale n. del

divenuta esecutiva in data

Gli allegati, costituenti parte integrante, come descritti nell'atto, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente.

Il Funzionario responsabile