

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Area Valutazioni Controllo e Gestione Economica Partecipate

DI CONCERTO CON:

- **Area Gabinetto del Sindaco e Gestione Rapporti con Enti Partecipati**

OGGETTO

Definizione dei KPI (Key Performance Indicators), per le annualità 2023 e 2024, degli obiettivi trasversali assegnati alle società in house providing del Comune di Milano con la deliberazione di Giunta Comunale n. 1080 del 3 agosto 2023.

Responsabile Procedimento L.241/1990 : *Poggi Paolo Francesco M - Area Valutazioni Controllo e Gestione Economica Partecipate*

IL DIRETTORE (Area Valutazioni Controllo e Gestione Economica Partecipate)

VISTO

- ✓ Gli articoli 107, 153 c. 5, 183, 191 e 48 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267;
- ✓ Il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i.;
- ✓ Il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Milano;
- ✓ La Deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 16 marzo 2023 avente a oggetto "Documento Unico di Programmazione (DUP) e Bilancio di Previsione 2023-2025. Immediatamente eseguibile";
- ✓ La Deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 27 luglio 2023 avente a oggetto "Programmazione 2023-2025 - Variazione di assestamento generale del bilancio finanziario e salvaguardia degli equilibri di bilancio - Estinzione anticipata di mutui - Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi - Modifiche al Documento Unico di Programmazione (DUP). Immediatamente eseguibile";
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 1079 del 3 agosto 2023 avente a oggetto "Programmazione 2023-2025 - Ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati e attribuzione delle risorse ai relativi capitoli nel Piano Esecutivo di Gestione finanziario a seguito dell'approvazione della Deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 27.07.2023. Immediatamente eseguibile".;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 425 del 30 marzo 2023 avente a oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025. Immediatamente eseguibile".;
- ✓ Lo Statuto del Comune di Milano;
- ✓ Il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, recante "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", e in particolare gli art. 1, comma 5, art. 2, comma 1, lettera p, art. 19, commi 5, 6 e 7, ed art. 26, commi 4 e 5;
- ✓ Il Capo V del Regolamento sui controlli interni, approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 7 dell' 11 febbraio 2013;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 2379 del 28 dicembre 2018;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 350 del 2 aprile 2021;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 1145 del 4 agosto 2022;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 1080 del 3 agosto 2023;

- ✓ Gli statuti delle Società MM Spa, Milanosport Spa, Milano Ristorazione Spa, SOGEMI Spa, AMAT S.r.l.;

PRESUPPOSTO

Premesso che:

- nel Documento Unico di programmazione del Comune di Milano 2023-2025 approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 13 del 16 marzo 2023 sono stati declinate, nel rispetto dell'art. 147-quater del D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e degli art. 1, art. 2, comma 1, lettera p) e art. 26, commi 4 e 5, del D.Lgs. n. 175/2016, le linee di indirizzo sulla base delle quali definire le azioni da attivare nei confronti delle Società partecipate al fine di assicurare una sempre maggiore adeguatezza delle attività societarie alla programmazione strategica del Comune di Milano, con particolare riguardo alle Società in house, assicurando supporto agli Organi di vertice dell'Ente e al Direttore Generale nella definizione di indirizzi da assegnare agli Enti Partecipati, in relazione alla tipologia di Ente e al "livello" di partecipazione detenuta dal Comune di Milano, anche in materia di trasparenza e legalità dell'azione amministrativa da questi svolta;

- in attuazione del Documento Unico di Programmazione 2023-2025 ed in considerazione del carattere innovativo degli obiettivi assegnati nel triennio 2022-2024, con la deliberazione di Giunta Comunale n. 1080 del 3 agosto 2023 sono state riproposte le tre macro-aree di obiettivi definiti nell'annualità precedente ed in particolare:

- Obiettivo 1 "Razionalizzazione della spesa" volto ad individuare modelli di best practice da condividere con le Società su alcuni aspetti di natura economico-finanziaria quali la gestione della liquidità;
- Obiettivo 2 "Piano Aria e Clima" volto ad incentivare l'applicazione di criteri green nelle procedure di acquisto;
- Obiettivo 3 "Anticorruzione e trasparenza" volto a definire e fornire direttive alle Società in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.

- con particolare riguardo alla macro-area denominata Obiettivo 3 "Anticorruzione e trasparenza" sono stati individuati i seguenti ulteriori n. 4 obiettivi:

- Monitoraggio dei contenziosi che coinvolgono ciascuna Società in qualità di parte attrice e/o convenuta che possono dare origine a eventuali richieste di risarcimento danni e/o eventuale perdita di benefici /finanziamenti pubblici;
- Verifica della corretta applicazione in materia di appalti pubblici da parte dei subappaltatori dei contratti collettivi di categoria del personale, corrispondente alla lavorazione o al servizio da erogare;
- Adozione dei CSA Tipo del Comune di Milano con eventuale adattamento agli ambiti di operatività delle singole società;
- Nomina del Responsabile SOS e applicazione normativa antiriciclaggio;

- nell'ambito dell'obiettivo gestionale del contenimento dei costi di funzionamento, in attuazione dell'articolo 19 del D. Lgs. n.175/2016 e dell'art. 14 del Regolamento sui controlli interni, è stato proposto un focus sui costi del personale, consistente nella individuazione di una percentuale di incidenza dei costi per il personale (voce B9 del conto economico) sul totale dei costi di produzione (voce B del conto economico) del bilancio civilistico societario, che dovrà essere inferiore alla soglia definita per ciascuna società in house.

Rilevato che:

- con la suddetta deliberazione si dava atto che con successiva determinazione sarebbero stato adottati i KPI atti a misurare il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dal Comune di Milano, da comunicare attraverso check-list e/o specifici report, al fine di consentire l'esercizio del controllo analogo, in conformità alle previsioni normative e statutarie vigenti.

- A seguito di specifici incontri tra la Direzione Bilancio e Partecipate – Area Valutazioni, Controllo e Gestione Economica Partecipate, Area Gabinetto del Sindaco e Rapporti con Enti Partecipati ed i Rappresentanti delle società in house providing sono stati definiti gli indicatori di risultato di cui alla scheda A), allegata al presente provvedimento quale sua parte integrante, atti a misurare il raggiungimento degli

obiettivi assegnati alle Società stesse che dovranno recepirne i relativi contenuti, per quanto di competenza. Con riguardo all'obiettivo della riduzione di CO2 per Milano Ristorazione S.p.A., lo stesso attiene al servizio di trasporto dei pasti, derivante dall'adozione del piano dei trasporti, così come formulato dalle attuali aggiudicatarie del servizio.

Ritenuto che:

- le Società debbano rendere dettagliati Report e/o check list con cadenza semestrale, a partire dal primo semestre 2024 sul grado di raggiungimento dei risultati rispetto agli indicatori di risultato ed in particolare per la rendicontazione dei KPI assegnati si procederà, nel 2023, per l'obiettivo n. 1 con appositi Report delle riunioni volte a condividere le singole e differenti esperienze delle Società in tema di gestione della liquidità, per l'obiettivo 2 con una check list di rendicontazione e per l'obiettivo 3 con specifici Report sullo stato di attuazione degli obiettivi assegnati.

- le Società debbano rendere ampia e dettagliata informativa nella Relazione sulla Gestione al Bilancio di esercizio delle azioni intraprese e dei risultati raggiunti in ordine sia agli obiettivi trasversali oggetto del presente provvedimento sia al grado di raggiungimento dell'obiettivo di efficientamento dei costi di funzionamento.

Ritenuto, altresì, per quanto riguarda gli obiettivi trasversali, opportuno prevedere la prima rendicontazione degli indicatori di risultato (KPI), per l'annualità 2023, entro il primo semestre 2024 considerato il periodo minimo necessario per consentire alle Società di organizzare le attività al fine di rispettare gli step previsti dalla scheda allegata.

DETERMINA

- di declinare, per le motivazioni indicate in premessa, in attuazione della deliberazione di Giunta comunale n. 1080 del 3 agosto 2023, i KPI (Key performance Indicators) rispettivamente per l'annualità 2023 e 2024, di cui alla Scheda A) allegata parte integrante del presente provvedimento, atti a misurare il raggiungimento degli obiettivi trasversali assegnati alle società MilanoSport S.p.A., Milano Ristorazione S.p.A., AMAT S.r.l., SO.GE.M.I. S.p.A., e MM S.p.A.;
- di stabilire che le Società AMAT S.r.l., MilanoSport S.p.A., Milano Ristorazione S.p.A., MM S.p.A., SO.GE.M.I. S.p.A., dovranno:
 - a. rendere dettagliati Report e/o check list con cadenza semestrale, a partire dal primo semestre 2024 sul grado di raggiungimento dei risultati rispetto agli indicatori di risultato definiti con il presente provvedimento;
 - b. rendere ampia e dettagliata informativa nella Relazione sulla Gestione al Bilancio di esercizio delle azioni intraprese e dei risultati raggiunti in ordine agli obiettivi trasversali, oggetto del presente provvedimento, oltre che sul grado di raggiungimento dell'obiettivo di efficientamento dei costi di funzionamento.
- di trasmettere il presente provvedimento alle Società interessate, affinché le stesse, provvedano a recepirne i contenuti.

IL DIRETTORE (Area Valutazioni Controllo e Gestione Economica Partecipate)

Paolo Francesco M Poggi (Dirigente Adottante)

IL DIRETTORE (Area Gabinetto del Sindaco e Gestione Rapporti con Enti Partecipati)
Andrea Guido Borsani (Resp. di concerto)

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1. 2023_OBJ_e_KPI_2023_2025_definitivi_-_Scheda_A).pdf.p7m



¹ L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento