



COMUNE di FROSINONE

**Deliberazione della
Giunta Comunale**

Numero
DGC / 212 / 2017

Data
10 maggio 2017

Oggetto: Approvazione PEG 2017-2019 integrato con il Piano dettagliato degli obiettivi, del piano della Performance e del controllo strategico.

DELIBERAZIONE ORIGINALE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'anno **duemiladiciassette** addì **dieci** del mese di **maggio** alle ore **21,40** e seguenti, nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dal vigente T.U. 18.08.2000, n. 267 e dallo Statuto vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta.

All'appello risultano :

	Presenti	Assenti
1. Sig. Nicola Ottaviani - Sindaco	P	
2. Sig.ra Ombretta Ceccarelli - Assessore		A
3. Sig. Gianpiero Fabrizi - Assessore	P	
4. Sig.ra Flora Ferazzoli - Assessore	P	
5. Sig. Carlo Gagliardi - Assessore	P	
6. Sig. Massimo Renzi - Assessore	P	
7. Sig. Enrico Straccamore - Assessore		A
8. Sig. Fabio Tagliaferri - Assessore		A
9. Sig. Massimiliano Tagliaferri - Assessore		A
10. Sig.ra Rossella Testa - Assessore	P	
TOTALI	6	4

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dott. Angelo Scimè il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Risultato legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza l'Avv. Nicola Ottaviani nella sua qualità di Sindaco dichiara aperti i lavori ed invita la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

Riproduzione cartacea del documento informatico
sottoscritto digitalmente dal Segretario Generale - Dott. SCIME' ANGELO
e dal Sindaco - Avv. NICOLA OTTAVIANI
ai sensi dell'art. 20 e 22 del D.lgs.82/2005

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione presentata dal Dirigente del Settore gestione risorse;

Premesso che l'art. 107 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, attribuisce ai dirigenti tutti i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dagli organi di governo, tra i quali in particolare, secondo le modalità stabilite dallo statuto o dai regolamenti dell'ente "gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa";

Visti:

- l'art. 169 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, secondo il quale l'organo esecutivo definisce il piano esecutivo di gestione, determinando gli obiettivi di gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi;
- l'art. 183, comma 9, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, secondo il quale: "... il regolamento di contabilità disciplina le modalità con le quali i responsabili dei servizi, assumono atti di impegno da definirsi determinazioni";
- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal d.lgs. 10 agosto 2014, n. 126, il quale ha inciso sulla nuova disposizione dell'art.169 del TUEL ed in particolare sul comma 3-bis il quale precisa che "... *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*";
- il D.L.174/2012 il quale prevede che gli enti locali con popolazione superiore ai 15.000,00 abitanti attuino il controllo strategico, mediante definizione degli obiettivi strategici;
- la deliberazione di C.C. n. 68 del 07/11/2016, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del nuovo regolamento di contabilità armonizzata dell'ente;
- la deliberazione di C.C. n. 67 del 07/11/2016, di approvazione del Documento Unico di Programmazione delle annualità 2017-2019;
- la deliberazione di C.C. n. 17 del 30/03/2017, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del bilancio di previsione 2017 - 2019 contenenti le note di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione riguardanti: il Programma triennale delle opere pubbliche ed il relativo elenco annuale, il Programma triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2017-2019;

Ricordato che le disposizioni della legge di bilancio 2017 (Legge n. 232 del 11/12/2016) impongono agli enti locali il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio dato dal saldo unico non negativo in termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali, sia nella fase di previsione che di rendiconto;

Ritenuto di dover provvedere alle assegnazioni delle risorse finanziarie ai Dirigenti, responsabili delle varie articolazioni della struttura organizzativa, ai sensi dell'art. 165, commi 8 e 9, del D.Lgs. n. 267/2000, unitamente al piano dettagliato degli obiettivi ed al piano della performance;

Preso atto della proposta di assegnazione delle risorse finanziarie comprese nel Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2017-2019 predisposta dal Settore gestione risorse, a cui corrisponde un piano degli obiettivi e della performance nel citato periodo triennale;

Rilevato che:

- nel PEG sono individuati i responsabili della gestione finanziaria, secondo l'attuale articolazione organizzativa, nonché le risorse finanziarie assegnate agli stessi;

- il PEG contiene una graduazione delle risorse dell'entrata in Titoli - Tipologia - Categoria e le voci di spesa suddivise in Missioni - Programmi - Titoli - Macroaggregati - Capitoli/Articoli;
- in considerazione della difficoltà di prevedere l'esatta movimentazione dei flussi finanziari in entrata ed uscita, è compito di ogni dirigente prima dell'assunzione dell'impegno di spesa verificare i flussi di cassa in entrata, nonché procedere sin dall'impegno della spesa alla verifica preventiva delle disposizioni finanziarie e del rispetto del pareggio di bilancio;

Visto che:

- con il PEG sono definiti gli obiettivi di gestione, le dotazioni finanziarie umane e strumentali assegnate per il raggiungimento degli obiettivi e specificatamente:
- le dotazioni finanziarie sono riferite agli stanziamenti di entrata e di spesa del bilancio di previsione del 2017-2019;
- le dotazioni umane sono definite sulla base degli organici in forza all'atto dell'assunzione della presente deliberazione;
- le dotazioni strumentali derivano dai cespiti in carico ai relativi uffici al 31/12/2016 integrati dalle acquisizioni in via di espletamento e da quelle previste nel piano degli investimenti 2017;

Ricordato:

- che con il decreto legge 1 luglio 2009, n. 78 (Gazzetta Ufficiale – serie generale n. 150 del 1 luglio 2009), coordinato con la legge di conversione 3 agosto 2009, n. 102 (Gazzetta ufficiale n. 179 del 4 agosto 2009), ha introdotto al comma 1 dell'articolo 9 detto "Tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni", l'obbligo di adottare, senza maggiori oneri per la finanza pubblica, le opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle spese per somministrazioni, forniture ed appalti;
- che la norma impone, al fine di evitare i ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, che il funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;
- che la violazione dell'obbligo di accertamento di cui al punto precedente comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa ed, in modo particolare, in considerazione degli ingenti importi dovuti dalla Regione Lazio per la parte investimenti, che ha visto il Comune attivare una consistente anticipazione finanziaria, non seguita ad oggi dalle richieste da parte dei dirigenti che hanno da sempre proceduto alla conferma dei residui attivi senza che gli stessi fossero recuperati;

Considerato

- che al fine di garantire il rispetto delle richiamate disposizioni in materia di tempestività dei pagamenti della pubblica amministrazione è necessario attenersi ai necessari indirizzi operativi agli organi gestionali che sono strettamente correlati agli indirizzi operativi da adottare in materia di assegnazione ed esecuzione del PEG e di rispetto dei vincoli posti dal Patto di stabilità;
- che le sopra richiamate "regole di finanza pubblica", impongono ai Comuni il rispetto del pareggio di bilancio e la limitazione del ricorso delle anticipazioni di tesoreria ai sensi dell'Art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, in modo da ridurre al minimo l'onere per i relativi interessi;

Visti il vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi e il Regolamento dei Controlli Interni;

Riproduzione cartacea del documento informatico
sottoscritto digitalmente dal Segretario Generale - Dott. SCIME' ANGELO
e dal Sindaco - Avv. NICOLA OTTAVIANI
ai sensi dell'art. 20 e 22 del D.lgs.82/2005

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Acquisiti i pareri resi dal Dirigente del settore gestione risorse, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, allegati alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

Con voto unanime legalmente espresso,

DELIBERA

1. di approvare il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per l'esercizio 2017 - 2019, a rilevanza contabile finanziaria, contenente le assegnazioni delle risorse ai Dirigenti, costituito da: Prospetto Entrate suddivise in titolo/tipologia/categoria e Spese, Prospetto delle voci di spesa suddivise in Missioni – Programmi – Titoli – Macroaggregati - Capitoli/Articoli, aggregato per centri di entrata e di spesa, individuati con riferimento all'articolazione organizzativa dell'Ente (**Allegato A**);
2. Di approvare il piano degli obiettivi ed i piani della performance 2017-2019 dei Settori, unitamente alla declinazione delle attività di monitoraggio e consuntivazione del controllo strategico demandato all'Organismo indipendente di Valutazione (**Allegato B**);
3. Di precisare che il piano della performance di ogni Settore è parte dell'allegato B, precisando che ai sensi dell'art. 10, comma 5, D.Lgs.150/09 *“in caso di mancata adozione del Piano della performance è fatto divieto di erogazione della retribuzione di risultato ai dirigenti che risultano avere concorso alla mancata adozione del Piano, per omissione o inerzia nell'adempimento dei propri compiti, e l'amministrazione non può procedere ad assunzioni di personale o al conferimento di incarichi di consulenza o di collaborazione comunque denominati”*. L'adempimento dell'adozione dei piani della performance assumeranno valore a tutti gli effetti con la pubblicazione sul sito internet dell'ente nell'area dedicata all'amministrazione trasparente;
4. Di precisare che il controllo strategico, così come definito dal vigente regolamento sui controlli interni, è demandato all'Organismo Indipendente di Valutazione, sia per la fase di monitoraggio che per la validazione annuale finale, secondo quanto previsto nell'allegato B;
5. Di approvare, altresì, i prospetti riepilogativi delle entrate per titoli tipologie e categorie e delle spese per titoli e macroaggregati relativi ai dati finanziari previsti dall'Allegato n. 12 del d.lgs. 118/2011 (**Allegato C**);
6. Di dare atto che il Piano medesimo è stato definito conformemente alle previsioni finanziarie del bilancio 2017 - 2019;
7. Di disporre, in merito alle risorse assegnate, in particolare che:
 - i Dirigenti dovranno curare, nell'ambito della dotazione finanziaria loro assegnata, l'attivazione delle entrate e delle spese, in base alle esigenze dei servizi ed in attuazione degli obiettivi e delle direttive impartite agli organi di governo;
 - i Dirigenti dovranno altresì assicurare il reperimento delle entrate relative ai servizi di propria competenza, nonché il corretto ed efficiente impiego degli automezzi e delle attrezzature;

- l'assunzione di impegni di spesa sarà competenza e responsabilità esclusiva di ciascun Dirigente, mediante l'adozione di apposite determinazioni, all'interno degli stanziamenti previsti per ciascun capitolo e in attuazione delle linee generali di indirizzo contenute nella programmazione generale o stabilite, volta per volta, da apposito provvedimento di assegnazione di obiettivi e risorse da parte della Giunta Comunale;
- tutti gli atti afferenti alla gestione, ed in particolare le determinazioni e le proposte di deliberazione, dovranno essere predisposti con celerità e dovrà essere in ogni caso assicurata l'eliminazione degli arretrati;
- deve essere assicurata la necessaria gradualità nell'attivazione delle spese nel corso dell'anno, al fine di assicurare la copertura dell'intero esercizio;
- eventuali richieste, oggettive e motivate, di variazione delle dotazioni finanziarie assegnate dovranno essere proposte con congruo anticipo ed al termine dell'esercizio potranno essere prese in considerazione solo richieste dettate da esigenze imprevedute e indilazionabili;
- in merito ai tempi di pagamento, spetta ad ogni singolo dirigente verificare in sede di bando o procedura di gara la possibilità di inserire tempi di pagamento superiori ai 30 giorni, giustificandone le ragioni, oltre che collegare il pagamento ad eventuali trasferimenti regionali e/o statali, ciò al fine di evitare eventuali inadempimenti con spese a carico dell'Ente;

8. di stabilire che con successivo atto potranno essere ulteriormente definiti alcuni degli obiettivi del piano esecutivo di gestione;

9. di confermare, ai fini del rispetto delle disposizioni dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito con legge n. 102/2009, le misure organizzative indicate di seguito che vanno integrate con le disposizioni previste recentemente dal **D.L. 66/2014** convertito con modificazioni dalla Legge 23/06/2014 n. 89 in materia di "misure per prevenire il formarsi di ritardi dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni":

- a) i Dirigenti responsabili dei settori dovranno verificare, al momento dell'assunzione di ciascun impegno, la compatibilità, in termini di inerenza e di disponibilità finanziaria, dei pagamenti derivanti dall'assunzione degli stessi con gli stanziamenti del bilancio assegnato ed in modo particolare in merito agli equilibri di bilancio;
- b) i Dirigenti dovranno trasmettere tempestivamente le determinazioni di impegno di spesa al Dirigente responsabile dei servizi finanziari, attraverso il sistema di trasmissione degli atti già adottato con CIVILIA;
- c) i Dirigenti dovranno, prima di effettuare ordini di acquisto di beni o di prestazione di servizi, verificare che la determinazione dell'impegno di spesa sia preventivamente diventa esecutiva con il relativo visto finanziario e che la stessa sia regolarmente pubblicata, con obbligo di **comunicare** al fornitore **contestualmente** alla ordinazione della prestazione gli **estremi dell'impegno di spesa** assunto o l'atto amministrativo che ha disposto l'impegno di spesa, nonché annotare sull'atto della liquidazione gli estremi della relativa determinazione di impegno;
- d) i Dirigenti dovranno verificare, al momento della liquidazione, la compatibilità dei pagamenti di somme finanziate da entrate a specifica destinazione, con la disponibilità effettiva dei corrispondenti incassi, specificando le motivazioni straordinarie per cui sia necessario anticipare il pagamento, nel caso questi ultimi

non siano ancora stati realizzati, mediante obbligatorio preventivo atto di giunta comunale;

- e) il Dirigente responsabile del settore gestione risorse dovrà verificare la compatibilità degli impegni con le regole imposte dal rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- f) i Dirigenti dovranno trasmettere gli atti di liquidazione di spesa al Responsabile del settore gestione risorse, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, attraverso lo stesso meccanismo di tracciabilità definito per gli impegni, con congruo anticipo rispetto alla scadenza, tenuto conto della piano originale dei pagamenti e dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per emettere i mandati;

10. di trasmettere il presente provvedimento a tutti i Dirigenti responsabili di settore, al fine di dare massima e immediata attuazione delle suddette misure organizzative;

11. di pubblicare le presenti misure adottate sul sito internet dell'Ente, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009;

12. di dare mandato al Dirigente responsabile del settore gestione risorse di verificare che le determinazioni comportanti impegni di spesa siano coerenti con i presenti indirizzi;

13. di dichiarare la presente deliberazione, con separata unanime votazione, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs.18.08.2000, n. 267.

Riproduzione cartacea del documento informatico
sottoscritto digitalmente dal Segretario Generale - Dott. SCIME' ANGELO
e dal Sindaco - Avv. NICOLA OTTAVIANI
ai sensi dell'art. 20 e 22 del D.lgs.82/2005

Approvato e sottoscritto:

Il Presidente
Avv. Nicola Ottaviani

Il Segretario Comunale
Dott. Angelo Scimè

Del presente atto deliberativo viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi, ai sensi del T.U. 18.08.2000, n. 267.

Data di pubblicazione 15.05.2017.

Utente : ANTONUCCI ANTONIO
Rif. : **RISDG - 21 - 2017 / A** - 10-05-2017

Data Stampa : 12-05-2017

Riproduzione cartacea del documento informatico
sottoscritto digitalmente dal Segretario Generale - Dott. SCIME' ANGELO
e dal Sindaco - Avv. NICOLA OTTAVIANI
ai sensi dell'art. 20 e 22 del D.lgs.82/2005