

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Area Valutazioni Controllo e Gestione Economica Partecipate

OGGETTO

Definizione dei KPI (Key Performance Indicators), per le annualità 2024 e 2025, relativi agli obiettivi trasversali e specifici 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 e 191 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267;
- ✓ Il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Milano;
- ✓ La Deliberazione di Consiglio Comunale n. 92 del 21 dicembre 2023 avente a oggetto "Documento Unico di Programmazione (DUP) e Bilancio di Previsione 2024-2026. Immediatamente eseguibile";
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 11 gennaio 2024 avente a oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026. Immediatamente eseguibile";
- ✓ Lo Statuto del Comune di Milano, in particolare l'art. 43;
- ✓ 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)";
- ✓ 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";
- ✓ 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. 1080 del 3 agosto 2023;
- ✓ La Determinazione Dirigenziale n. 8384 del 3 ottobre 2023;
- ✓ Gli statuti delle Società MM Spa, Milanosport Spa, Milano Ristorazione Spa, SOGEMI Spa, AMAT S.r.l.;

PRESUPPOSTO

Premesso che:

- 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;
 - modalità di contenimento dei costi aziendali con focus sui costi del personale.
 - 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;
- nell'ambito dell'obiettivo gestionale del contenimento dei costi di funzionamento, in attuazione dell'articolo 19 co. 5 del D.Lgs. n.175/2016 e dell'art. 14 del Regolamento sui controlli interni, è stato proposto un focus sul contenimento dei costi del personale delle 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;
- in attuazione del provvedimento n. 1080 del 4 agosto 2023 citato, con Determinazione Dirigenziale n. 8384 del 3/10/2023 dell'Area Valutazioni, Controllo e Gestione Economica Partecipate di concerto con l'Area Gabinetto del Sindaco e Gestione Rapporti con Enti Partecipati sono stati definiti i KPI (Key Performance Indicators), per le annualità 2023 e 2024, degli obiettivi trasversali e specifici assegnati alle società *in house* providing del Comune di Milano;
- nel corso dell'anno sono stati organizzati incontri con le Società *in house* su specifici argomenti attinenti agli obiettivi assegnati, al fine di consentire un confronto tra le Società ed individuare best practice da condividere tra le stesse;
- nell'ambito di tali incontri è emersa l'esigenza di definire in maggiore dettaglio i KPI legati all'Obiettivo "Razionalizzazione della spesa", con particolare riguardo all'obiettivo di nuova adozione relativo al contenimento dei costi di funzionamento e alla incidenza dei costi del personale sul bilancio d'esercizio delle società partecipate, descritto nella Determinazione Dirigenziale n. 8384 del 3/10/2023;
- si rende altresì necessario meglio specificare i KPI stabiliti per l'Obiettivo "Piano Aria Clima", stabilendo le modalità di raccolta dei dati e loro trasmissione all'Amministrazione.

Ritenuto che:

- le Società debbano rendere dettagliati Report e/o check list sul grado di raggiungimento dei risultati rispetto agli indicatori di risultato ed in particolare per la rendicontazione dei KPI assegnati si procederà, nel 2024:
 - per l'obiettivo n. 1 di Razionalizzazione della Spesa con appositi Report delle riunioni volte a condividere le singole e differenti esperienze delle Società in tema di gestione della liquidità e checklist di raggiungimento dell'obiettivo inerente al contenimento dei costi aziendali;
 - per gli obiettivi n. 1 e 2 (Razionalizzazione della Spesa e Obiettivo Piano Aria Clima) con una check list di rendicontazione;
- 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.

DETERMINA

- di formulare, 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 2024 e 2025, contenuti nel documento allegato e 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 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)

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. Allegato_signed.pdf



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