

**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 2022 e 2023, degli obiettivi trasversali assegnati alle società in house providing del Comune di Milano con la deliberazione di Giunta Comunale n. 1145 del 4 agosto 2022.

Responsabile Procedimento L.241/1990 : *Caressa Antonella - 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. 43 del 13 giugno 2022 avente a oggetto "Documento Unico di Programmazione (DUP) e Bilancio di Previsione 2022-2024";
- ✓ La Deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 28 luglio 2022 avente a oggetto "Programmazione 2022-2024 - Variazione di Assestamento generale del bilancio finanziario e Salvaguardia degli Equilibri di bilancio - Ricognizione dello Stato di Attuazione dei Programmi - Modifiche al Documento Unico di Programmazione (DUP). Immediatamente eseguibile";
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 1094 del 29 luglio 2022 avente a oggetto "Programmazione 2022-2024 - 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. 61 del 28/07/2022. Atto di indirizzo in merito all'utilizzo di quote residue vincolate in avanzo di amministrazione 2021. Immediatamente eseguibile";
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 963 del 1 luglio 2022 avente a oggetto "Approvazione del Piano degli Obiettivi 2022-2024 e del Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024. Immediatamente eseguibile".;
- ✓ Lo Statuto del Comune di Milano, in particolare l'art. 43;
- ✓ 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;
- ✓ Gli statuti delle Società MM Spa, Milanosport Spa, Milano Ristorazione Spa, SOGEMI Spa;

### **PRESUPPOSTO**

**Premesso che:**

nel Documento Unico di programmazione del Comune di Milano 2022-2024 approvato con deliberazione di Consiglio comunale n.43 del 16 giugno 2022 sono stati declinati, 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*, e massimizzare i poteri di indirizzo e controllo del Socio Comune di Milano sul sistema delle società ed enti partecipate;

nel corso del corrente anno la Direzione Bilancio e Partecipate – Area Valutazioni, Controllo e Gestione Economica Partecipate in coordinamento con l'Area Gabinetto del Sindaco e Rapporti con Enti Partecipati, ha attivato appositi tavoli di confronto con i Rappresentanti delle società controllate (con riguardo agli obblighi in materia di Trasparenza e Anticorruzione), al fine di individuare, nell'ambito dei più ampi indirizzi strategici, obiettivi trasversali, annuali e pluriennali, in ottemperanza al quadro normativo vigente ed alla luce del contesto storico di riferimento;

in attuazione del DUP sopra citato, con deliberazione di Giunta n. 1145 del 4 agosto 2022 sono stati definiti gli obiettivi di carattere trasversale, per il Triennio 2022-2024 per le Società *in house providing* quali AMAT S.r.l., MilanoSport S.p.A., Milano Ristorazione S.p.A., MM S.p.A., SO.GE.M.I. S.p.A., e SPV Linea M4 S.p.A., ed in particolare sono state individuate, tre macro aree di obiettivi:

- 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 il suddetto provvedimento sono stati, altresì, confermati per l'annualità 2022 gli obiettivi specifici di contenimento della spesa già definiti con deliberazione n. 350/2021 per le annualità 2021-2023, al cui contenuto si rinvia.

**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 particolare riguardo all'obiettivo n. 2 denominato "Piano Aria-Clima" per l'annualità 2022, trattandosi di una fase di startup del nuovo obiettivo si precisa che:

- per la Società Milanospport S.p.A. in considerazione della dimensione societaria e della particolare tipologia di servizi erogati sono stati individuati target differenti rispetto alle altre Società;
- per SVP Linea M4 i KPI definiti nella scheda allegata costituiscono una mera indicazione in ordine al rispetto dei criteri ambientali minimi nella realizzazione dell'opera infrastrutturale Linea Metropolitana M4 in quanto società di scopo con oggetto esclusivo, fermo restando gli obiettivi specifici di efficientamento, per il triennio 2021-2023, correlati allo scopo per cui la stessa è stata costituita.

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 2023 sul grado di raggiungimento dei risultati rispetto agli indicatori di risultato ed in particolare per la rendicontazione dei KPI assegnati si procederà, nel 2022, 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 e 3 (per l'indicatore riguardante il Patto d'integrità) 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 2022, entro il primo semestre 2023 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. 1145 del 4 agosto 2022, i KPI (Key performance Indicators) rispettivamente per l'annualità 2022 e 2023, 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 precisare che per SPV Linea M4 S.p.A. trattandosi di una società di scopo con oggetto specifico l'obiettivo "Piano Aria e Clima" costituisce una indicazione in ordine al rispetto dei criteri ambientali minimi nella realizzazione dell'opera infrastrutturale della Linea Metropolitana M4;
- 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., e SPV Linea M4 S.p.A. dovranno:
  - a. rendere dettagliati Report e/o check list con cadenza semestrale, a partire dal primo semestre 2023 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)

Allegato A alla delibera di Giunta Comunale n. del

2022-2024	I Obiettivo "Razionalizzazione della spesa"		
	<i>Trasversale alle in house</i>		
Descrizione obiettivo	Diffusione di modelli di best practice per taluni aspetti gestionali di natura economico finanziaria: - gestione della liquidità		
	Recupero di efficienza sulla gestione della liquidità: - Miglioramento della gestione della tesoreria - Investimento della liquidità in fondi/titoli		
KPI	2022	2023	2024
	Sviluppo di sinergie tra società partecipate sulla gestione della liquidità  Scambio di informazioni in merito alla gestione della liquidità	Individuazione best practice	

2022-2024	II Obiettivo "Piano Aria e Clima"						
	Trasversale alle in house						
<b>Descrizione obiettivo</b>	<p>Nell'ambito del modello Green Public Procurement (GPP), del Piano Aria e Clima introdotto dal Comune di Milano (Delib. 1653/2019) e della scheda n. 1.7.4 "Programma per l'applicazione di Criteri Green a tutti gli acquisti del Comune e delle Partecipate":</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- incentivare politiche di promozione di consumi e acquisti sostenibili da parte delle in house</li> <li>- promuovere l'applicazione dei CAM (criteri ambientali minimi) nell'ambito delle procedure di gara</li> <li>- introdurre un monitoraggio periodico sulla diffusione del GPP e dei CAM nell'ambito delle procedure di gara delle società in house</li> <li>- incentivare sinergie operative con condivisione di best practice tra società partecipate in house</li> </ul>						
<b>Finalità</b>	<p>Promuovere un effetto leva sul mercato, orientando e influenzando il potere di scelta delle in house su operatori economici che perseguono parametri ambientali e catene di fornitura sostenibili. Tale azione favorirà l'instaurarsi di pratiche consolidate in tutti gli ambiti possibili della spesa pubblica e di quelli realizzati da soggetti ove il Comune ha un potere di influenza diretta.</p>						
<b>KPI</b>		<b>MM,M4, MILANO RISTORAZIONE, SOGEMI</b>	<b>MILANOSPORT</b>	<b>MM, M4,MILANO RISTORAZIONE SOGEMI, MILANOSPORT</b>		<b>AMAT</b>	
			<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2022</b>	
	N. di acquisti verdi (con Criteri Ambientali Minimi) realizzati/in corso;	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		Realizzazione di una check list/scheda di monitoraggio per monitorare la diffusione dei GPP e dei CAM nei contratti di affidamento delle società partecipate.  Erogazione di assistenza tecnico-specialistica per individuazione di un percorso che si adatti all'esigenza della società fruitrice, per supportarla nella realizzazione dei documenti di gara per la fornitura di beni e servizi a ridotto impatto ambientale.	
	% di affidamenti verdi (CAM) <b>sul totale</b> degli acquisti in <b>valore economico</b> ;	<b>30%</b>	<b>20%</b>	<b>30%</b>			Valutazione dei risultati raggiunti nella diffusione dei GPP e dei CAM nei contratti di affidamento dalle società partecipate.
	% di affidamenti verdi (CAM) <b>sul totale</b> degli acquisti in <b>numero di contratti</b> .	<b>10%</b>	<b>3%</b>	<b>15%</b>			
<b>MIRI-MM: % CO<sub>2</sub> risparmiata</b>							

2022-2024	III Obiettivo "Anticorruzione e Trasparenza"		
	Trasversale alle società in house		
Descrizione obiettivo	Definizione di direttive alle Società in house in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione		
Finalità	Sviluppo di politiche di gruppo in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, attraverso la diffusione di modelli e di best practice		
	2022	2023	2024
	Adozione nuovi Patti di integrità	Adozione nuovo modello "Patto Integrità"	
	Valutazione in merito alla possibilità di istituzione di una funzione aziendale di Internal Auditing	Avvio valutazione circa l'istituzione della funzione di Internal Auditing	Report su valutazione circa l'istituzione o l'adeguatezza (se già istituita) della funzione di Internal Auditing
	Promozione accesso a piattaforme di Whistleblowing	Avvio attività di sensibilizzazione e informazione nei confronti di fornitori/appaltatori	Dimostrazione da parte di fornitori/appaltatori di aver dato adeguata comunicazione ai propri dipendenti su utilizzo piattaforma Whistleblowing
	Prevenzione situazioni di conflitto di interessi e pantouflage	Individuazione misure di Prevenzione situazione di conflitto di interesse e pantouflage	Adozione e applicazione delle misure individuate
	Comunicazione titolare effettivo	Avvio e messa a sistema delle azioni per la comunicazione del titolare effettivo da parte di fornitori/appaltatori	Comunicazione "Titolare effettivo" da parte di fornitori/appaltatori
	Reportistica periodica all'Amministrazione comunale in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione	Mappatura attività e procedure aziendali per l'individuazione di aree di criticità.	Definizione, attraverso adozione di atti organizzativi, dei flussi informativi da parte delle strutture preposte alla gestione rischio corruttivo
	Condivisione delle best practice all'interno delle Società in house	Avvio degli incontri periodici tra i referenti in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Individuazione Best Practice
	Inserimento obiettivi in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione all'interno del sistema incentivante aziendale	Valutazione ai fini della definizione di un sistema di obiettivi e di indicatori in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione in attuazione del PTPCT	Adozione di un sistema di obiettivi e di indicatori in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione in attuazione del PTPCT
			Implementazione all'interno del sistema di gestione degli obiettivi aziendali della sezione relativa alle attività di prevenzione della corruzione e trasparenza