

TRASMessa IN ELENCO
AI CAPIGRUPPO
Ai sensi dell'art. 125 del TUEL

Reg. Del. N. 440



COMUNE DI TREVISO

DELIBERAZIONE della GIUNTA COMUNALE

SEDUTA DEL 27 dicembre 2022

L'anno duemilaventidue (2022), il giorno **ventisette** (27) del mese di **dicembre** alle ore **09,15** nella residenza municipale di Treviso si è riunita la Giunta Comunale sotto la presidenza del Sindaco Mario Conte

		Presenti	Assenti
CONTE Mario	- Sindaco	p	
DE CHECCHI Andrea	- Vice Sindaco	p	
COLONNA PRETI Lavinia	- Assessore	p	
MANERA Alessandro	- Assessore	p	
NIZZETTO Silvia	- Assessore	p	
SCHIAVON Christian	- Assessore	p	
TASSINARI Linda	- Assessore	p	
TESSAROLO Gloria	- Assessore	p	
ZAMPESE Sandro	- Assessore	p	

Assiste il Segretario Generale, dr. Lino Nobile.

OGGETTO: Piano Esecutivo di Gestione relativo al triennio 2023/2025

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATI

- l'articolo 169 del T.u.e.l. approvato con D. Lgs. 267 del 18.08.2000 così modificato ed integrato dal D. Lgs. 118 del 23.06.2011 per effetto del D. Lgs. 126 del 10.08.2014 il quale recita *"La giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza. Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa. Il peg è riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi.*

Nel PEG le entrate sono articolate in titoli, tipologie, categorie, capitoli ed eventualmente in articoli, secondo il rispettivo oggetto. Le spese sono articolate in missioni, programmi, titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli. I capitoli costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione, e sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario di cui all'articolo 157."

...[omissis]...

Il PEG è deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione.

- il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (All. 4/1 al D. Lgs. 118/2011) che al paragrafo 10, descrive i contenuti e le caratteristiche del Piano Esecutivo di Gestione, qualificando lo stesso come il documento di maggiore dettaglio della programmazione operativa contenuta nell'apposita sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP), tenuto conto dei vincoli posti con l'approvazione del bilancio di previsione;

RILEVATO che l'All. 4/1 sopra citato prevede:

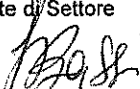
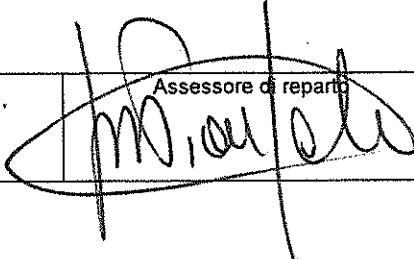
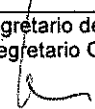
- al paragrafo 10.2, che le risorse finanziarie assegnate per ogni programma definito nella sezione operativa del DUP siano destinate, insieme a quelle umane e materiali, ai singoli dirigenti, per la realizzazione degli specifici obiettivi di ogni programma;
- al paragrafo 10.4 l'obbligatorietà dell'adozione del PEG per gli enti locali con popolazione superiore a 5.000 abitanti;

PREMESSO CHE il Consiglio comunale con deliberazione n. 87 del 19.12.2022 ha provveduto ad aggiornare il Documento Unico di Programmazione 2023/2025 e con deliberazione n. 88 del 19.12.2022, rese immediatamente eseguibili ai sensi di legge, ha approvato il bilancio di previsione 2023/2025 ed allegati;

CONSIDERATO CHE:

- il PEG è articolato in una parte descrittiva e in una parte finanziaria;

Visti

Dirigente di Settore	Assessore di reparto	Il Segretario della Seduta Segretario Generale
		

440

- la parte descrittiva è costituita dagli allegati A e B;
- nell'allegato A è riportato l'elenco dei centri di responsabilità e dei relativi centri di costo, che illustra la struttura organizzativa alla quale il PEG risulta allineato;
- nell'allegato B è riportata l'articolazione degli obiettivi gestionali per centri di costo e per missioni/programmi di bilancio.
Infatti per ciascun centro di costo, in corrispondenza dei pertinenti programmi di bilancio, sono indicati: il codice e la descrizione sintetica degli obiettivi della sezione operativa del DUP 2023/2025; i codici e la descrizione delle "azioni" che corrispondono agli obiettivi di mantenimento di livelli di qualità/servizio; gli indicatori di attività intesa come insieme omogeneo di compiti realizzato all'interno di una stessa unità organizzativa. Le risorse umane e strumentali sono individuate mediante riferimento al documento denominato "Situazione del personale in servizio", rilevato mensilmente dal Servizio Risorse umane, e all'inventario dei beni;
- la parte finanziaria, riporta gli stanziamenti di entrata e spesa derivati dal bilancio di previsione 2023/2025 ed è strutturata per "centri di costo" all'interno dei quali è rappresentata la suddivisione per i capitoli/articoli fino al quarto livello del piano dei conti finanziario;
- la parte finanziaria è rappresentata anche secondo la struttura di cui agli Allegati 12/2 (Entrate per Titoli, Tipologia e Categoria); 12/3 (Spese per Missione, Programmi e Macroaggregati - Spesa corrente); 12/4 (Spese per Missione, Programmi e Macroaggregati - Spese in conto capitale e per incremento di attività finanziarie); 12/5 (Spese per Missione, Programmi e Macroaggregati Spese per Rimborso di Prestiti); 12/6 (Spese per Missione, Programmi e Macroaggregati - Spese per Conto Terzi e Partite di Giro) e 12/7 (Spese per Titoli e Macroaggregati) al D. Lgs. 118/2011, con la ripartizione dell'entrata per tipologie e categorie e della spesa per programmi e macroaggregati, così come prevede il comma 3 bis dell'articolo 169 del T.u.e.l.;
- l'attribuzione dei capitoli/articoli al centro di costo è basata su un criterio di responsabilità gestionale che comprende, oltre alle spese di diretta attivazione, anche quelle del personale, per utenze e beni e/o servizi attivate dai Servizi di supporto per conto del centro di costo medesimo;

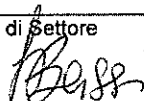

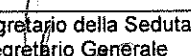
ATTESO CHE mediante l'articolazione del PEG per centri di responsabilità / centri di costo / missioni e programmi di bilancio / obiettivi, "azioni", indicatori si realizza un piano dei centri di responsabilità che costituisce strumento di raccordo fra la struttura organizzativa dell'ente e la struttura del bilancio per missioni e programmi come previsto al paragrafo 10.2 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011);

VISTI i seguenti attuali incarichi dirigenziali:

- Settore Ragioneria e Finanze – dott.ssa Stefania Bassi,
- Settore Lavori Pubblici e Infrastrutture – ing. Roberta Spigariol,
- Settore Ambiente, Mobilità, Politiche Comunitarie – ing. Roberto Manfredonia;

Visti

2

Dirigente di Settore 	Assessore di Settore 	Il Segretario della Seduta Segretario Generale 
---	---	--

Prot. n° Reg. Del. Giunta n° 440 Data 27 DIC 2022

- Settore Musei-Biblioteche e Cultura-Turismo - dott. Fabrizio Malachin,
- Settore Affari Generali, Risorse Umane, Contratti e Appalti – Dott. Gaspare Corocher;
- Settore servizi sociali, scolastici e politiche per lo sport– dott. Stefano Pivato (eccetto cdc 79 "Emergenze abitative" attribuito al Segretario Generale con provvedimento del Sindaco n. 88031 del 16.6.2022),
- Settore Urbanistica, Sportello Unico e Verde Urbano – arch. Roberto Bonaventura (eccetto edilizia privata relativa all'edilizia residenziale pubblica, attribuita al Segretario Generale con provvedimento del Sindaco n. 163140 del 7.11.2022),
- Settore ICT, statistica, patrimonio e demografici– ing. Marcello Missaglia,,
- Settore Polizia Locale e Protezione civile – dott. Andrea Gallo,

VISTI gli atti del Coordinatore Amministrativo di conferimento di incarico delle seguenti posizioni organizzative fuori settore:

- Gabinetto del Sindaco – dott.ssa Donatella Pivetta;
- Servizio di Staff Affari Legali – avv. Antonello Coniglione;

RICHIAMATE le modalità del *controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile* di cui all'articolo 2 del Regolamento dei controlli interni, approvato con delibera di Consiglio n. 3 del 23.01.2013;

DATO ATTO che, con la citata delibera di approvazione del bilancio è stato anche determinato, nella nota integrativa allegata allo stesso, il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione autonoma di cui all'art. 3 comma 56 della L. n. 244 del 24.12.2007;

VISTI:

- il D.Lgs. 118 del 23.06.2011 così come modificato ed integrato dal D. Lgs. 126 del 10.08.2014;
- il T.u.e.l, approvato con D. Lgs. 267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii.
- il vigente Regolamento dei controlli interni;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- il vigente Regolamento del sistema di direzione;

ACQUISITI:

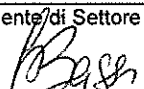
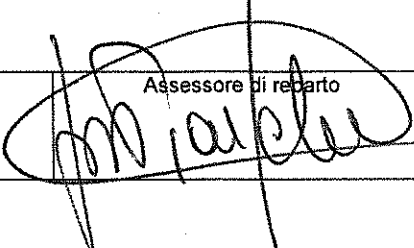

- i pareri favorevoli, in ordine alla regolarità tecnica, formulati sulla presente proposta di deliberazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.lgs. 267/00, da parte del Segretario Comunale e del Dirigente del Settore Ragioneria e Finanze;
- il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, formulato sulla presente proposta di deliberazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.lgs. 267/00, da parte del Dirigente del Settore Ragioneria e Finanze,

Con voti unanimi e palesi,

DELIBERA

Visti

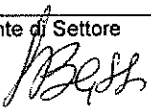
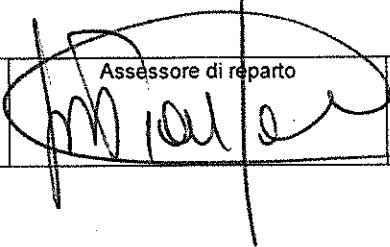
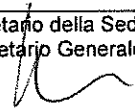
3

Dirigente/di Settore 	Assessore di reparto 	Il Segretario della Seduta Segretario Generale 
---	---	--

1. di approvare l'elenco dei centri di responsabilità e dei relativi centri di costo, di cui all'**Allegato A**, che forma parte integrante del presente provvedimento;
2. di approvare l'articolazione degli obiettivi gestionali per centri di costo e per missioni/programmi di bilancio, di cui all'**Allegato B**, che forma parte integrante del presente provvedimento;
3. di affidare quindi ai dirigenti ed ai funzionari con incarico di posizione organizzativa fuori settore gli obiettivi gestionali unitamente alle risorse umane e strumentali;
4. di assegnare ai dirigenti ed ai funzionari con incarico di posizione organizzativa fuori settore – così come sopra indicati e a ciascuno per quanto di competenza - le risorse finanziarie di competenza e di cassa attribuite per "centro di costo" così come in premessa definito, aggiornate alle variazioni di esigibilità intervenute sino al 26.10.2022 e rappresentate dall'**Allegato C**, che forma parte integrante del presente provvedimento;
5. di dare atto che le risorse già assegnate ai singoli dirigenti ed ai funzionari con incarico di posizione organizzativa fuori settore negli esercizi precedenti, che sono state reimputate per esigibilità al triennio 2023/2025, continuano ad essere dagli stessi gestite sino alla conclusione dello specifico ciclo di spesa e/o entrata;
6. di dare atto che l'**Allegato D** è redatto secondo le disposizioni di cui al comma 3-bis dell'articolo 169 del T.u.e.l. con la struttura di cui agli Allegati 12/2 e seguenti al D. Lgs. 118/2011 che evidenzia la ripartizione dell'entrata per tipologie e categorie e della spesa per programmi e macroaggregati;
7. di dare atto che a supporto della gestione sarà messo a disposizione un elenco dei capitoli sui quali i dirigenti ed i funzionari con incarico di posizione organizzativa fuori settore attivano direttamente il procedimento di spesa;
8. di precisare che la gestione dovrà:
 - essere coerente con quanto disposto nell'Allegato 4/2 al D. Lgs. 118 del 23.06.2011 e ss.mm.ii. "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" e che gli impegni e gli accertamenti dovranno essere disposti con imputazione basata sul concetto di "esigibilità" così come definito nel principio stesso;
 - essere coerente con le previsioni e i contenuti programmatici del DUP 2022/2024 e del bilancio di previsione 2023/2025, rendendo inammissibili e improcedibili le deliberazioni di Consiglio e di Giunta Comunale, nonché le determinazioni dirigenziali assunte fuori dai vincoli tracciati dai documenti programmatici sopra citati (vd. paragrafo 8.3 dell'All. 4/1 D. Lgs. 118 del 23.06.2011 e ss.mm.ii. "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio");
 - tener conto dei limiti degli stanziamenti di cassa definiti con l'approvazione del bilancio;

Visti

4

Dirigente di Settore 	Assessore di reparto 	Il Segretario della Seduta Segretario Generale 
---	---	--

9. di incaricare ciascun dirigente e funzionario responsabile di servizio fuori settore ad attivarsi affinché:


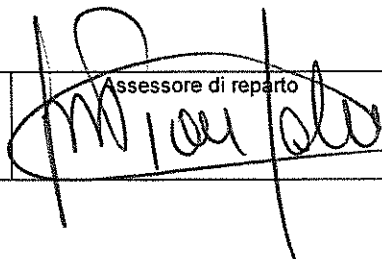
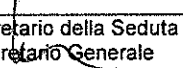
- le previsioni di entrata si realizzino entro i termini previsti sia con riferimento all'accertamento che all'incasso;
- venga comunicata tempestivamente e per iscritto al Servizio ragioneria - ufficio bilancio - ogni variazione o possibile variazione in aumento o diminuzione delle stime di entrate correnti e in conto capitale con riferimento alle somme accertabili entro il 31.12.2023;
- anche nei casi di pagamento e/o riscossioni dipendenti da iniziative di terzi, vi sia una rete comunicativa con questi ultimi, affinché le previsioni dei flussi di cassa possano presentare minori fattori di aleatorietà;

10. di dare atto che la gestione dei residui è assegnata ai Responsabili dei servizi che hanno determinato il loro riaccertamento.

Delibera altresì di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs. 267/2000, per poter dar corso alle attività gestionali.

Visti

5

Dirigente di Settore 	Assessore di reparto 	Il Segretario della Seduta Segretario Generale 
---	---	--



440

COMUNE DI TREVISO

Treviso,

OGGETTO: Piano Esecutivo di Gestione relativo al triennio 2023/2025

Al Dirigente del Settore
Ragioneria e Finanze

Sulla base delle Deliberazioni Consiliari n. 87 del 19.12.2022 di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2023/2025 e n. 88 del 19.12.2022 di approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025, si trasmette alla Giunta la proposta di deliberazione per l'approvazione del PEG.

Il Responsabile P.O.
del Servizio Ragioneria
dott.ssa *Alber* Alessandra Tosi

Il Funzionario del Servizio
Programmazione e Controllo
dott.ssa Miriam Pozzobon

AL SIG. SINDACO
SEDE

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/00, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta deliberativa

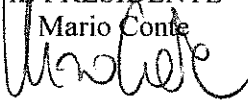
Segretario Comunale
dott. Lino Nobile

Il Dirigente del Settore
Ragioneria e Finanze
Dott.ssa *Stefania Bassi*

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/00, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente proposta deliberativa

Il Dirigente del Settore Ragioneria e Finanze
Dott.ssa *Stefania Bassi*

Sottoscrizione:

IL PRESIDENTE
Mario Conte


IL SEGRETARIO GENERALE
Lino Nobile


Certificato di pubblicazione

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Protocollo certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune dal - 4 GEN 2023 al

Treviso,

SERVIZIO PROTOCOLLO
IL RESPONSABILE
Federica Pavan

Dichiarazione di esecutività

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data ai sensi dell'art. 134, comma 3, del TUEL.

Treviso,

SERVIZIO PROTOCOLLO
IL RESPONSABILE
Federica Pavan
