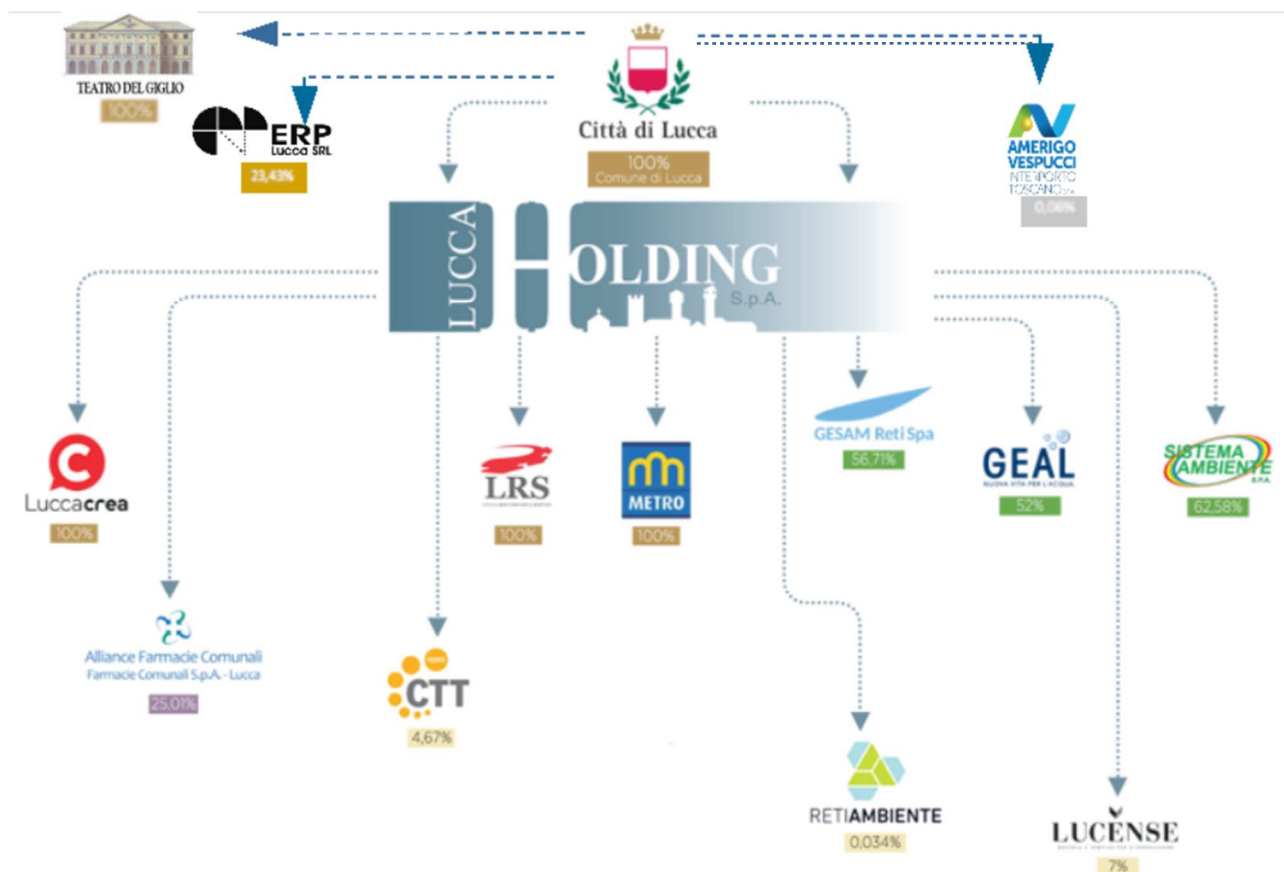


1.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Le partecipazioni che il Comune di Lucca detiene nel gruppo pubblico locale sono illustrate nel paragrafo "Le partecipazioni ed il gruppo pubblico locale" e rappresentate nello schema seguente, aggiornato al 31 ottobre 2021:



Nel corso degli anni, l'assetto delle partecipazioni detenute dall'A.C. è stato oggetto di profonde trasformazioni derivanti dall'attuazione delle normative vigenti (in particolare del D.Lgs n. 175/2016, di seguito TUSP) e dalle scelte organizzative che si sono susseguite. Allo stato attuale sono state completate pressoché tutte le azioni previste, in sede di revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del TUSP, con deliberazione consiliare n. 65/2017 e successivamente confermate attraverso la razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del TUSP (deliberazioni consiliari n. 111/2018, n. 112/2019, n. 86/2020), con particolare riferimento a:

- scissione asimmetrica di Gesam S.p.A. (ora Gesam Reti S.p.A.);
- fusione per incorporazione di Gesam Energia S.p.A. in Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l. e di Itinera S.r.l. in Metro S.r.l. (dal 01.01.2019);
- vendita delle azioni di Gesam Gas & Luce S.p.A. (con effetto da marzo 2020);
- liquidazione delle azioni detenute da Lucca Holding S.p.A. in Fidi Toscana S.p.A., cedute alla Regione Toscana in data 15 settembre 2020;
- liquidazione di Polis S.r.l., di Lucca Holding Progetti Speciali e Risorse S.r.l. (avvenute a dicembre 2020) e di Polo Energy S.p.A. (prevista per il mese di ottobre 2021).

Le partecipazioni detenute dal Comune di Lucca in Interporto Toscano A. Vespucci S.p.A. sono da ritenersi cessate, ma la società non ha ancora liquidato le azioni. Affinché si producano gli effetti della dismissione è necessaria l'approvazione dell'Assemblea dei soci, per la quale è previsto un termine lungo (oltre il 2022).

Tra gli interventi di riduzione degli organismi partecipati rientra anche la chiusura dell'Istituzione Opera delle Mura di Lucca, disposta con deliberazione del Consiglio Comunale n. 103 del 27.11.2018, il cui iter di scioglimento si è concluso in data 04.01.2020.

Sistema di governance

Il sistema di *governance* e controllo sugli organismi partecipati dal Comune di Lucca è articolato come segue:

- per Lucca Holding S.p.A. e per le società del gruppo attraverso il "*Regolamento per il controllo analogo di Lucca Holding S.p.A.*", che disciplina i rapporti tra l'Ente e la Capogruppo, consentendo al Comune di esercitare il suo ruolo di guida, indirizzo e controllo sulle società da esso detenute ed il "*Regolamento di Gruppo*", che realizza un'efficace rete di raccordo tra la Holding e le sue controllate. Entrambi i regolamenti, approvati dal Consiglio Comunale con la deliberazione C.C. n. 17/2014.
- per la società ERP Lucca S.r.l. è prevista una forma di gestione peculiare (ed obbligatoria) mediante il L.O.D.E. (Livello ottimale di esercizio per le funzioni di edilizia residenziale pubblica), attraverso il quale viene esercitata l'attività di controllo analogo congiunto con gli altri comuni della provincia di Lucca che la partecipano. A seguito dell'individuazione di ERP Lucca S.r.l. quale soggetto attuatore del "*Programma straordinario di intervento per la riqualificazione urbana e la sicurezza delle periferie*" denominato Quartieri Social S. Concordio S. Vito, con decreto sindacale n. 49 del 17.07.2018 è stato costituito un proprio comitato di controllo e monitoraggio a garanzia del corretto svolgimento delle attività e delle obbligazioni assunte relativamente alla realizzazione del progetto. Tale comitato opera attraverso l'esercizio di un controllo simile a quello che l'A.C. esercita sui propri uffici interni.
- l'attività di controllo sui rapporti finanziari tra il Comune di Lucca e gli organismi partecipati è esercitata:
 - in occasione della predisposizione del rendiconto, al fine di fornire l'adeguato supporto alle verifiche richieste dal Collegio dei Revisori, viene effettuato un controllo sul rispetto dei vincoli previsti dalle normative vigenti, da parte delle proprie società partecipate;
 - in occasione del bilancio consolidato;
 - a partire dall'anno 2018 viene svolto anche un controllo sugli equilibri finanziari attraverso l'analisi per indici e margini di bilancio riconducibili alle aree della redditività, della liquidità, dell'equilibrio strutturale e dello sviluppo, effettuata tramite report fornito annualmente dalla Capogruppo, che si basa sulla riclassificazione dei bilanci (conto economico a valore aggiunto e stato patrimoniale secondo il criterio della liquidità), al fine di ricavare informazioni sull'andamento societario;
- dal punto di vista dei flussi informativi e quindi della effettiva capacità di esercitare efficaci forme di controllo, le relazioni sul governo societario e i report periodici sull'andamento della gestione prodotti con cadenza semestrale, dalle società, sono utili a garantire il monitoraggio sui rapporti finanziari tra Comune e organismi partecipati e su eventuali scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati o individuare possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente, in modo da attivare le eventuali azioni correttive da adottare. In tale contesto il competente ufficio provvede a far inserire, ove necessario, le eventuali perdite che dovessero verificarsi nel bilancio comunale.

- in merito ai controlli di efficacia, in particolare nella gestione di servizi oggetto di apposito contratto con l'Ente, ciascun Settore comunale, nell'ambito delle proprie competenze, effettua un costante presidio sulle società, impartendo indirizzi e verificando l'esatta conduzione delle prestazioni oggetto di convenzione.

Obiettivi degli organismi partecipati

Al fine di dare attuazione a quanto previsto dall'art. 19, comma 5, del D.Lgs n. 175/2016, in merito alla determinazione da parte delle amministrazioni pubbliche socie di obiettivi specifici, annuali e pluriennali sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 101 del 27.11.2018, avente ad oggetto *"Definizione degli indirizzi e obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento delle società controllate dal Comune di Lucca, ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D.Lgs n. 175/2016 e dell'art. 147 quater del D.Lgs n. 267/2000 e conseguenti modifiche al Regolamento di Gruppo e al Regolamento per il controllo analogo di Lucca Holding S.p.A. - approvazione"*.

Nel corso dell'anno 2019, con la deliberazione consiliare n. 50 del 02.07.2019 (*"definizione degli obiettivi gestionali da assegnare agli organismi partecipati per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 147 quater del D.Lgs n. 267/2000"*), sono stati assegnati alle società obiettivi gestionali per la medesima annualità. All'interno del Referto sul controllo strategico, approvato con deliberazione C.C. n. 54 del 31.08.2020, è stato recepito il *report* sulla rendicontazione degli obiettivi 2019 attraverso il quale è stato analizzato il grado di raggiungimento ed individuate le eventuali azioni correttive in caso di scostamento.

A decorrere dal triennio 2020-2022, l'assegnazione degli obiettivi è avvenuta tramite il DUP. In particolare gli obiettivi assegnati riguardano le seguenti tipologie:

- Obiettivi comuni a tutti gli organismi partecipati:
 - derivanti da adempimenti di legge;
 - obiettivi gestionali, inclusi gli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento, assegnati alle società controllate, ai sensi dell'articolo 19, comma 5, del T.U.S.P. e dell'articolo 147 quater del T.U.E.L. (deliberazione C.C. n. 101 del 27.11.2018), nonché gli obiettivi legati riconducibili alle linee di azione definite dall'Agenda 2030 nell'ambito della strategia di sostenibilità ambientale promossa dal Comune di Lucca a partire dalla deliberazione C.C. n. 18/2019;
- Obiettivi gestionali specifici, individuati alla luce delle caratteristiche che contraddistinguono ogni singolo organismo partecipato.

1.1.1.1 Obiettivi per il triennio 2022-2024

Il procedimento di assegnazione degli obiettivi 2022-2024 è stato sviluppato basandosi sulla rendicontazione intermedia al 30.06.2021 degli obiettivi gestionali assegnati agli organismi partecipati tramite il DUP 2021-2023, inserita all'interno del referto sul controllo strategico che sarà oggetto di pubblicazione sul sito istituzionale del Comune di Lucca.

La rendicontazione sullo stato di attuazione dovrà essere contenuta all'interno delle relazioni periodiche sul governo societario e, comunque, trasmessa entro il 28 febbraio di ciascun anno, con riferimento all'esercizio precedente.

Come per il precedente triennio, si precisa che sono escluse dall'assegnazione degli obiettivi le società in liquidazione e le società cessate ai sensi dell'art. 1 comma 569 della L. n. 147/2013 (Interporto Toscano A. Vespucci S.p.A.). Sono altresì escluse CTT Nord S.r.l. e Lucense S.c.a.r.l., in ragione dell'esiguità della quota di partecipazione.

Obiettivi comuni a tutti gli organismi:

OBIETTIVI COMUNI INERENTI IL RISPETTO DI NORMATIVE				
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valori attesi		
		2022	2023	2024
Assolvimento obblighi in materia di trasparenza, in base all'ambito soggettivo di applicazione	Aggiornamento delle sezioni del sito istituzionale secondo la frequenza indicata dalla delibera 1134/2017 ANAC	100,00%	100,00%	100,00%
Pubblicazione delle attestazioni annuali di conformità alla normativa rilasciate dagli O.d.V. o dagli organismi che svolgono funzioni di O.d.V.	Evasione adempimento nei termini stabiliti da ANAC	100,00%	100,00%	100,00%
Assolvimento obblighi in materia di prevenzione della corruzione, in base all'ambito soggettivo di applicazione	Aggiornamento annuale del PTPCT nei termini di legge	100,00%	100,00%	100,00%
	Pubblicazione relazione annuale nei termini di legge	100,00%	100,00%	100,00%
Assolvimento obblighi in tema di appalti (D.Lgs n. 50/2016), in base all'ambito soggettivo di applicazione	Certificazione del rispetto della normativa all'interno della relazione sul governo societario e della relazione dell'organo di controllo	100,00%	100,00%	100,00%
Assolvimento obblighi in materia di anticirclaggio, in base all'ambito soggettivo di applicazione	Certificazione del rispetto della normativa all'interno della relazione sul governo societario e della relazione dell'organo di controllo	100,00%	100,00%	100,00%
Assolvimento obblighi in tema di personale ai sensi dell'art. 19, commi 2 e 3, Tusp, in base all'ambito soggettivo di applicazione (eccetto Teatro del Giglio)	Certificazione del rispetto della normativa all'interno della relazione sul governo societario e della relazione dell'organo di controllo	100,00%	100,00%	100,00%

OBIETTIVI GESTIONALI COMUNI				
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valori attesi		
		2022	2023	2024
Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 101/2018 - ad eccezione delle società non in controllo (Geal S.p.A., ERP Lucca S.r.l., Farmacie Comunali S.p.A.)	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione delle relazioni semestrali sul governo societario, dedicata al monitoraggio dell'andamento delle spese di funzionamento	100,00%	100,00%	100,00%
Approvazione del budget e successiva trasmissione per ERP Lucca S.r.l. all'A.C.; per le società del gruppo all'A.C. e Lucca Holding S.p.A. L'obiettivo non si applica a LH S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31 gennaio	Entro il 31 gennaio	Entro il 31 gennaio
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28 febbraio	Entro il 28 febbraio	Entro il 28 febbraio
Assolvimento degli obblighi in tema di separazione contabile nelle società partecipate, seguendo le indicazioni della direttiva di gruppo LH n. 7 del 2019 (eccetto Teatro del Giglio, Lucca Holding S.p.A. e ERP Lucca S.r.l.)	Certificazione del rispetto della normativa all'interno della relazione sul governo societario e della relazione dell'organo di controllo	100,00%	100,00%	100,00%

Obiettivi gestionali specifici per singolo organismo:

LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI S.R.L.				
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valori attesi		
		2022	2023	2024
Efficientamento della programmazione e rendicontazione delle opere pubbliche inerenti i servizi di pubblica illuminazione e cimiteriali	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di un programma triennale degli investimenti	Entro il 30/09 con riferimento al triennio successivo	Entro il 30/09 con riferimento al triennio successivo	Entro il 30/09 con riferimento al triennio successivo
	Rendicontazione semestrale degli investimenti e trasmissione all'A.C.	Entro il 31/01 ed il 31/07 riferiti ai semestri precedenti	Entro il 31/01 ed il 31/07 riferiti ai semestri precedenti	Entro il 31/01 ed il 31/07 riferiti ai semestri precedenti
Efficientamento delle informazioni fornite attraverso la nota integrativa con declinazione al suo interno delle componenti attive e passive di bilancio per ramo di azienda	Adozione della nota integrativa rivista in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio	100,00%	100,00%	100,00%
Efficientamento delle prestazioni contrattuali rese nell'ambito dei servizi di pubblica illuminazione e cimiteriali (collegato con Obiettivo 11.7 Agenda 2030)	% realizzazione degli investimenti annui previsti all'interno del contratto "Sinergo" inseriti nella programmazione triennale OO.PP.	100,00%	100,00%	100,00%
	% realizzazione investimenti annui previsti dal contratto relativo ai servizi cimiteriali inseriti nella programmazione triennale OO.PP.	100,00%	100,00%	100,00%
	Rendicontazione degli investimenti previsti dal piano energetico nazionale con quantificazione delle minori emissioni di CO2	Entro il 31 dicembre	Entro il 31 dicembre	Entro il 31 dicembre