



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara
Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)
TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

PREMESSA

Caratteristiche generali dell'ente:

Al 31.12.2018 la popolazione del Comune di Lagosanto (FE) risulta costituita da n° 4842 residenti così suddivisa: n° 2357 maschi e n° 2485 femmine, con una componente straniera pari a n° 231.

Il Comune di Lagosanto è uno dei pochi comuni della Provincia di Ferrara ove è più consistente l'aumento demografico, l'analisi della popolazione per fasce d'età consente al comune di identificare e attuare politiche adeguate ai reali bisogni dei cittadini.

Dati relativi al territorio:

Superficie: kmq 34,26;

Strade statali: Km.0,00;

Strade Provinciali: Km22,01;

Strade comunali:

Stade asfaltate Km. 36,340 strade bianche Km 5,520 strade sterrate Km. 5,425;

1. PROGRAMMAZIONE STRATEGICA E GESTIONALE

1.1 Stato dei controlli

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'ente, stante le modeste dimensioni del comune, non è stata individuata una specifica struttura operativa impiegata per la funzione del controllo di gestione ai sensi degli artt.196-197-198 D.Lgs.267/00.

Ai sensi dell'art.90 del vigente regolamento comunale di contabilità nonché dell'art.78 dello statuto comunale dell'ente, il servizio di controllo di gestione è infatti costituito dalla **conferenza dei responsabili di settore coordinati dal segretario comunale**.

Il responsabile settore economico finanziario, con propria nota prot. 3919 del 07/05/19, chiedeva di fornire entro il 23/05/2019 i dati, ognuno per la propria competenza, per la predisposizione della seguente relazione.

Il controllo strategico,stante sempre le modeste dimensioni dell'ente, non è stato formalmente affidato ad alcuna struttura comunale. L'amministrazione si avvale del supporto di direzione del segretario comunale il quale coordina i responsabili di settore.

In ogni caso gli obiettivi inseriti nel PEG sono correlati ad indicatori atti alla misurazione della capacità di soddisfare i bisogni mediante risultati coerenti con le aspettative dei cittadini, come pure al rapporto tra obiettivi e risultati.

Valutazione degli obiettivi:

Per la valutazione dei responsabili delle posizioni organizzative l'amministrazione si avvale del supporto del nucleo di valutazione.

Tale organismo è stato costituito per il biennio 2017/2018 con Decreto Sindacale n° 5 del 14/12/2016 e modificato con successivo decreto sindacale n° del 3 del 21/03/18 ed è composto dal Segretario generale dei Comuni di Lagosanto, Fiscaglia e Voghiera e dalla Dr.ssa Ornella Cavallari – Segretario Generale del Comune di Ferrara.

La Giunta, con delibera n° 39 del 07/03/18 e s.m.i, esecutiva ai sensi di legge, assegnava ai responsabili degli uffici e servizi gli obiettivi gestionali suddivisi per settore (approvazione Piano Performance) e contestualmente le dotazioni strumentali, umane e finanziarie per il perseguimento degli obiettivi stessi .

Il nucleo di valutazione ha valutato i responsabili in base agli obiettivi assegnati con la menzionata delibera.

Il controllo di regolarità amministrativa è affidato ai Responsabili di settore, ed è assicurato nella fase successiva, sotto la direzione del segretario generale (art.91 comma 1 vigente regolamento di contabilità armonizzato) . Le modalità di esecuzione sono dettagliate nello specifico regolamento sui controlli approvato con deliberazione di C.C.n. 2 del 31/03/2013. Le risultanze dei predetti controlli sono state trasmesse a cura del segretario comunale ai responsabili di settore, al Nucleo di Valutazione e sono pubblicate sul sito istituzionale. Non sono state riscontrate irregolarità.

Il controllo di regolarità contabile, ai sensi del D.L.174/12 come convertito nella L.174/12, è svolto dal Responsabile del settore economico finanziario (art.91 comma 2 vigente regolamento comunale di contabilità armonizzato) attraverso la verifica della regolare gestione dei fondi di bilancio e si conclude con l'apposizione del visto di regolarità contabile.

Resta inteso che ogni funzionario che emette i provvedimenti risulta responsabile direttamente in via amministrativa della sua legittimità, come sopra esplicitato e come afferma la più recente giurisprudenza contabile la quale ha altresì ribadito la responsabilità amministrativa dello stesso segretario comunale su ogni proposta di deliberazione sottoposta al Consiglio o alla Giunta.

Il controllo sugli equilibri finanziari di bilancio è svolto sotto la **direzione e coordinamento del Responsabile dei servizi finanziari con il concorso attivo di tutti i Responsabili di settore** (art.91 comma 3 vigente regolamento comunale di contabilità armonizzato) ed è disciplinato dal vigente regolamento sui controlli interni.

1.2 Documenti di pianificazione e programmazione anno 2018

La programmazione delle attività e degli obiettivi da perseguire, nel rispetto dei principi contabili contenuti nell'Allegato 1 Dlgs.118/11 e s.m.i., è stata predisposta con i seguenti atti:

DUP 2018/2020

(nota di aggiornamento approvata con deliberazione di C.C.n.2 del 21/02/19)

Il **Documento Unico di Programmazione (D.U.P)** è lo strumento attraverso il quale viene programmata l'attività di pianificazione di ogni ente, che deve essere aggiornata ogni anno e riscritta così da tradurre gli obiettivi di massima in scelte concrete adatte alle esigenze del triennio.

L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del Documento Unico di Programmazione (DUP) le caratteristiche di un'organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'Amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

Il Documento Unico di Programmazione costituisce, quindi, il **presupposto necessario** di tutti gli altri documenti di programmazione. Proprio attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità

BILANCIO FINANZIARIO 2018-2020

(Approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 21/02/18.)

La redazione di questo documento è stata coordinata dal responsabile del servizio finanziario dell'ente. La formazione degli stanziamenti iniziali della parte corrente del bilancio è avvenuta attraverso le proposte dei vari responsabili i quali hanno individuato i budget di spesa e di entrata sulla base dei trend storici nonché delle reali esigenze dei vari settori. Il percorso è stato completato tramite rapporto diretto con l'amministrazione.

La definizione degli stanziamenti in conto capitale è derivata dalla conversione finanziaria di quanto previsto nel piano triennale OO.PP. ed integrata con l'inserimento di altri investimenti non compresi nel piano.

Dal 1 gennaio 2015 la contabilità finanziaria è tenuta secondo i principi generali previsti dal D.Lgs.118/11 ed in particolare secondo il principio generale n.16 della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione nell'esercizio in cui vengono a scadenza. Mediante la voce FPV sono quindi rinviate agli esercizi successivi al 2018 le obbligazioni non esigibili nell'esercizio finanziario di riferimento

RENDICONTO 2018

(Approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 27 del 29/04/19.)

Il rendiconto, unitamente agli allegati di legge, è stato approvato con deliberazione di C.C.n.27 del 29/04/19.

Successivamente alla deliberazione, l'ente ha provveduto ai successivi adempimenti:

- ha pubblicato e inviato alla competente sezione regionale CDC tramite applicativo ConTe le spese di rappresentanza 2018
- ha inviato con esito positivo alla BDAP il rendiconto con gli allegati previsti
- ha pubblicato sul sito istituzionale la versione integrale e sintetica e aggregata del rendiconto stesso
- ha pubblicato nelle apposite sezioni il piano degli indicatori e la relazione del revisore

Entro il 28 giugno provvederà a trasmettere alla competente sezione regionale della CdC tramite il portale ConTe il presente referto ed invierà tramite Sireco il conto del tesoriere e degli agenti contabili (art.226 c.1 e art.233 c.1 TUEL)

PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI 2018

(Approvato con deliberazione di Giunta Comunale n° 39 del 07/03/18 e smi.)

Gli obiettivi di gestione si sviluppano nel PEG, il quale contiene sia gli obiettivi finanziari, ovvero le risorse destinate all'attività gestionale, sia gli obiettivi di specifiche attività.

Il Comune di Lagosanto, in quanto ente con popolazione inferiore ai 15.000 abitanti, si è avvalso della facoltà disposta dall'art.169 comma 3° del D.Lgs. 267/00 così come riconosciuta all'art.14 del proprio vigente regolamento comunale di contabilità, definendo, in alternativa al piano esecutivo di gestione, il piano operativo di gestione.

PIANO DELLE PERFORMANCE 2018

(Approvato con deliberazione di G.C. n° 39 del 07/03/18 e smi.)

Il Piano delle Performance è un programma di solito triennale con il quale l'amministrazione, tenuto conto delle risorse economiche ed umane declina gli obiettivi, gli indicatori e i target che si intendono conseguire individuando così gli indirizzi e obiettivi strategici ed operativi e definendo gli indicatori per la misurazione e la valutazione delle prestazioni dell'Amministrazione, dei titolari di posizione organizzativa e dei dipendenti.

Gli obiettivi operativi ed i relativi indicatori sono individuati annualmente e raccordati con gli obiettivi strategici e la pianificazione strategica triennale.

Il presente documento individua quindi nella sua interezza la chiara e trasparente definizione delle responsabilità dei diversi attori in merito alla definizione degli obiettivi ed al relativo conseguimento delle prestazioni attese al fine della successiva misurazione della performance organizzativa e della performance individuale.

Il Piano della Performance costituisce il momento iniziale del ciclo della gestione della performance che, in base all'art. 4 del Decreto Legislativo n. 150 del 27/10/2009, si articola nelle seguenti fasi:

- definizione ed assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico-amministrativo, ai vertici delle amministrazioni nonché ai componenti esterni, ai cittadini, ai soggetti interessati, agli utenti e ai destinatari dei servizi.

PIANO PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

(Approvato con deliberazione di G.C. n. 14 del 26/01/2018)

Il Piano Nazionale Anticorruzione individua gli obiettivi strategici per la prevenzione della corruzione quali ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione, aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione, creare un contesto sfavorevole alla corruzione e indica le azioni e le misure di contrasto finalizzate al raggiungimento degli obiettivi, sia in attuazione del dettato normativo sia mediante lo sviluppo di ulteriori misure con riferimento al particolare contesto di riferimento.

PIANO TRASPARENZA

(Approvato con deliberazione di G.C. n. 14 del 26/01/2018)

Nell'anno 2018 erano state individuate le seguenti azioni in materia di trasparenza:

- 1.Mantenimento dei livelli di pubblicazione
- 2.Adeguamento alla normativa vigente.
- 3.Pubblicazione di quanto previsto nel piano anticorruzione

4. Aggiornamento del link “come fare per”

Durante l'anno 2018 sono state inserite nel sito istituzionale del comune tutte le informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività della pubblica amministrazione come stabilito dalle disposizioni vigenti in materia

2. MONITORAGGIO DELLA PROGRAMMAZIONE

2.1. Variazioni al bilancio di previsione

Successivamente all'approvazione ed in ottemperanza alle prescrizioni contenute nell'art.175 TUEL, sono state apportate al bilancio le seguenti variazioni:

Variazioni di bilancio di competenza del Consiglio Comunale adottati dalla Giunta in via d'urgenza

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 140 del 21/11/18 ratificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 19/12/18
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 141 del 27/11/18 ratificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 64 del 19/12/18

Variazioni di bilancio di competenza del Consiglio Comunale

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 29/05/18
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 29/05/18 applicazione quote avanzo accantonato
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 31/07/18 assestamento e salvaguardia
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 26/09/18

Variazioni di bilancio di competenza della Giunta Comunale

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 43 del 28/03/18 - Riaccertamento ordinario **2017 (anno precedente)**
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 44 del 28/03/18 – Modifica residui presunti al 31 dicembre 2017 contenuti nel bil.prev.2018-2020

Variazioni di cassa

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 104 del 29/08/18 –
- Deliberazione di Giunta Comunale n.117 del 05/08/18

Prelevamenti dal fondo di riserva e spese passività potenziali

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 77 del 29/05/18- fondo spese passività potenziali
- Deliberazione di Giunta Comunale n.127 del 31/10/18-fondo riserva e fondo cassa

Variazioni di bilancio di competenza dei Responsabili dei Servizi

Variazione di bilancio tra stanziamenti di FPV e stanziamenti correlati

- Determina n. 451 del 27/11/18

2.2.Salvaguardia equilibri di bilancio

Alla verifica e alla relativa salvaguardia degli equilibri di bilancio al quale si riferisce il rendiconto 2018 si è provveduto con delibera di C.C. n. 36 del 31/07/19 contestualmente all'assestamento di bilancio.

2.5. Conto del bilancio 2018

Il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 29/04/2019 è composto secondo quanto stabilito dall'articolo 227, comma 1, del TUEL

L'Ente ha adottato la contabilità economico patrimoniale, mentre, con atto di C.C.n.7 del 06/02/19, si è avvalso della facoltà di cui all'art.1 c.831 legge di bilancio 2019 L.145/2018 di non predisposizione del bilancio consolidato

Il conto del bilancio riporta molteplici informazioni che interessano la gestione di competenza e di cassa, oltre a quella dei residui, per giungere alla evidenziazione del risultato che, a sua volta, si compone della somma di risultati parziali che possono essere analizzati scindendo la gestione di competenza da quella dei residui

Partendo dall'analisi dei risultati complessivi, si rileva che l'esercizio si chiude con il seguente risultato finanziario di amministrazione:

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2018 e composizione del risultato di amministrazione		
Fondo di cassa al 01/01/2018		251.479,90
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	671.831,84	
<i>in conto competenza</i>	3.383.550,06	
		4.055.381,90
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	671.482,63	
<i>in conto competenza</i>	3.144.374,22	
		3.815.856,85
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2017		491.004,95
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto residui</i>	508.272,47	
<i>in conto competenza</i>	269.939,76	
		778.212,23
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto residui</i>	49.925,15	

<i>in conto competenza</i>	551.432,19	
		601.357,34
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		43.197,42
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		196.682,74
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017		427.979,68

Ai sensi del D.Lgs.118/11 in sede di chiusura del rendiconto gli EE.LL. sono tenuti a verificare **la composizione del risultato di amministrazione verificando la congruità del FCDE**, determinato in applicazione e coerenza ai principi di legge

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			427.979,68
---	------------	--	--	-------------------

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018	144.799,17
quota accantonata indennita' fine mandato sindaco	4.997,32
quota accantonata fondo perdite Asp (rif.nota prot.1704 del 27/2/19)	49.460,58
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	199.257,07
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	2.550,13
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	226.172,48
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bil. previsione come disavanzo da ripianare	

Il risultato di amministrazione dell'anno 2018 comprende l'operazione di riaccertamento straordinario dei residui prevista dal D.Lgs.118/11 e approvata con deliberazione di G.C.n.35 del 29/04/2015 a seguito della quale il comune di Ligosanto ha chiuso in disavanzo tecnico per € 306.474,28 scaturito a seguito degli obblighi di accantonamento contabile (ed in particolare per il fondo crediti di dubbia esigibilità) da coprire attraverso il piano di recupero trentennale approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione di C.C.n-14 del 10/06/2015 in quote annuali costanti di € 10.215,81 da iscriversi come prima voce di uscita nei rispettivi bilanci di previsione.

Si evidenzia che di tale operazione di riaccertamento straordinario effettuata nel 2015 (delibera G.C.n. 35 del 29/04/15) per l'avvio della nuova contabilità armonizzata ha risentito sia il rendiconto dell'esercizio 2015 sia quello del 2016.

Il rendiconto 2017 supera invece tale criticità, recuperando per intero il disavanzo. Per tale motivo, con variazione al bilancio 2018/2020, è stato azzerato lo stanziamento della quota trentennale, il quale ha subito nel triennio 2015-2017, la seguente evoluzione:

DESCRIZIONE	2015	2016	2017
Risultato finanziario contabile di amministrazione complessivo	16.509,11	121.336,06	294.776,62
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate (in detrazione)	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione risultante dalla gestione finanziaria	16.509,11	121.336,06	294.776,62
UTILIZZO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DLGS.118/11 (dal 2015)	0,00	0,00	0,00
Parte accantonata	271.112,95	202.388,99	226.339,47*
Parte vincolata	0,00	0,00	0,00
Parte destinata investimenti	3.206,37	3.206,37	3.206,37
TOTALE PARTE DISPONIBILE	-257.810,21	-84.259,30	65.230,78

* di cui € 30.290,11 (fondo perdite ASP)
 € 11.000,00 (arretrati CCNL)
 € 3.897,32 (indennità fine mandato sindaco)
 € 181.152,04 (FCDE)

UTILIZZO/APPLICAZIONE AVANZO

L'ente nel 2017 ha chiuso in avanzo ed ha utilizzato, dopo l'approvazione del rendiconto con deliberazione di C.C.n.19 del 30/04/18, le seguenti somme:

€ 39.790,11 quote accantonate per applicazione arretrati CCNL (€ 9.500,00) e fondo perdite ASP (€ 30290,11)

€ 3.206,37 avanzo per investimenti

€ 65.000,00 avanzo libero utilizzato per investimenti

TORNA QUOTA AVANZO UTILIZZATA

€ 107.996,48

2.6. Riconoscimento di debiti fuori bilancio (art.194 TUEL)

Non sono stati rilevati debiti fuori bilancio ed in tal senso è stata effettuata la comunicazione alla Corte dei Conti a cura del Responsabile dei servizi finanziari.

I responsabili di settore, ognuno per il settore di competenza, hanno infatti provveduto ad inoltrare all'ufficio ragioneria le comunicazioni contenenti le dichiarazioni di inesistenza di debiti fuori bilancio nonché di verifica sullo stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese senza individuare circostanze tali da far prevedere un disavanzo per squilibri della gestione.

2.7. Rispetto vincoli di finanza pubblica- Pareggio di bilancio

L'ente ha certificato al Ministero, nei termini di legge, le seguenti risultanze :

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2018	
	Competenza
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	503
Impegni degli EELL colpiti dal sisma.....(....)	
SALDO TRA ENTRATE E SPESE RIDETERMINATO valido ai fini divincolo di finanza p.	503
OBIETTRIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018	39
SALDO SPAZI FINAZIARI ACQUISITI NELL' ANNO 2018 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E <u>NON</u> UTILIZZATI(.....)	0
OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO (....)	39
DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	464
E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO	

3. RILEVAZIONE DI COSTI E PROVENTI- MISURAZIONE DI EFFICACIA - EFFICIENZA- ECONOMICITA'

Al rendiconto 2018 sono stati allegati una serie di indicatori finanziari ed economici generali. Gli indicatori vengono determinati al fine di misurare i livelli di economicità, quale condizione di buon funzionamento della struttura.

L'analisi dell'economicità è legata ai concetti di efficienza, intesa come rapporto costi/prodotti di un determinato servizio e di efficacia quale capacità (della struttura o del servizio considerato) di raggiungere gli obiettivi prefissati nonché il grado di soddisfazione degli utenti.

4. ULTERIORI ATTIVITA'

4.1.1 Acquisti Consip

Nell'anno 2018, nel rispetto delle norme di finanza pubblica, l'ente (in base ai dati trasmessi a cura dei responsabili dei singoli settore all'ufficio finanziario) ha aderito alle seguenti convenzioni CONSIP – ACCORDI QUADRO

SETTORE LL.PP.

Adesione all'accordo quadro fornitura energia elettrica CEV

Adesione all'accordo quadro fornitura GAS CEV

Proroga convenzione carburante Q8

SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto

SETTORE ECONOMICO- FINANZIARIO

Adesione accordo quadro per acquisto buoni pasto ditta Day ristoservice spa;;

SETTORE AA.GG.

Adesione accordo quadro per acquisto buoni pasto per servizio elettorale elezioni politiche 4 marzo 2018 - ditta Day ristoservice spa;

SETTORE P.M.

Nessun acquisto

4.1.2. Acquisti INTERCENTER

Attraverso la parametrizzazione prezzi/qualità tra convenzioni nazionali e regionali, l'ente ha aderito alle convenzioni regionali (Emilia Romagna) INTERCENTER, tramite centrali di acquisto regionali, per:

SETTORE LL.PP.

Telefonia fissa e mobile (Lotto 1 e 2)

Servizi Pulizie immobili comunali

SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

Nessun acquisto

SETTORE AA.GG.

Trasporto scolastico

SETTORE P.M.

Nessun acquisto

4.1.3. Acquisti in MEPA (ODA, RDO, TRATTATIVE DIRETTE)

SETTORE LL.PP.

TDA n. 413871 HALLEY Servizi Gestionali Halley
TDA n. 413842 HALLEY Servizi Halley e-gov e gestione
TDA n. 418759ITALIA SERVIZI COOP SOC. Servizi Cimiteriali anno 2018_
TDA n. 514898 SIOPE PLUS_HALLEY Conservazione
TDA n. 531419 PREVENZIONE INCENDI manutenzione e noleggio antincendio
TDA n. 555779 EL.PO. SRL manutenzione ascensori
TDA n. 560423 BONORA Servizio pulizie fino al 31-10-2018
TDA n. 593880 ACCATRE servizi applicativi H3 2018'2019
TDA n. 652229 HALLEY VENETO sito web istituzionale
TDA n. 4572402-1 HALLEY aggiornamento DB
TDA n. 657911 SINPRO Progettazione definitiva bonifica amianto
ODA n. 4168983 AMUSEMENT acquisto lampade votive
ODA n. 4212787-1 DIGITALPA SRL acquisto servizio whistleblowing
ODA n. 4212618 SUPERBETON Fornitura 180 sacchi asfalto a freddo
ODA n. 4300904-1 GS COPY 2000 fornitura PC e monitor LLPP
ODA n. 4419808 LAZZARI acquisto transenne serigrafate
ODA n. 4435052 GS COPY 2000 Fornitura monitor Segretario
ODA n. 4449537 TECHNE Canone Autocad 2019 LT
ODA n. 4456993 AMUSEMENT acquisto lampade votive
ODA n. 4458757 ANTEI&PAOLUCCI Acquisto portalampe cimitero
ODA n. 4470878 MOBILFERRO Fornitura arredi scolastici
ODA n. 4512923 GS COPY Acquisto pc e monitor Urbanistica
ODA n. 4511639 NUOVA PR SRL fornitura dispositivi primo soccorso
ODA n. 4580035 DESIG ITALIA SRL fornitura sedia ragioneria
ODA n. 4589541 EUROCARD acquisto materiale per pulizie
ODA n. 4639895-1 HOLZHOF acquisto panchine arredo urbano

SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

Acquisto n. 3000 buste americane e n. 500 buste a sacco- ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI SRL;
Acquisto n. 7 rilegature documenti contabili- ditta affidataria GRAFICHE RIUNITE;
Acquisto buoni pasto ditta Day ristoservice spa;
Acquisto buoni pasto ditta Day ristoservice spa;
Acquisto servizio di calcolo IMU/TASI – DITTA ARTEMEDIA SRL
Adesione servizio di informazione telematico Memoweb – ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI SRL;
Abbonamento on line sezione LL.PP. di MEMOWEB- ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI SRL;

Abbonamento annuale alla rivista on line Interazione – ditta INTERAZIONE SRL;
Abbonamento annuale Entionline - DITTA MAGGIOLI SPA
Supporto operativo applicativo per gestione iva – DITTA HALLEY
Servizio supporto individuazione Gap- ditta affidataria MIRA P.A. SRLS
Servizio annuale paghe ed adempimenti connessi- affidataria ditta ALMA SPA
Servizio data entry files e caricamento dati inventario – DITTA HALLEY
Servizio caricamento dati inventario in stato patrimoniale e conto economico – DITTA HALLEY
Procedura negoziata previa pubblicazione bando di gara supporto evasione tributaria IMU TASI 2016-2017- HALLEY

SETTORE AA.GG.

Fornitura materiale di cancelleria per uffici settore 1° - ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI srl;
Fornitura carta per uffici comunali – ditta MULTICOPIA E ARREDA UFFICIO SRL
Servizio fuochi artificiali Fiera d'Agosto 2017 – ditta affidataria MARTARELLO S.R.L.
Affidamento servizio di gestione nido d'infanzia di Lagosanto – periodo 01/12/2018 - 31/08/2019 – ditta affidataria COOP. SOCIALE ONLUS GIROGIROTONDO di Comacchio
Affidamento servizio di sostegno scolastico ed extra-scolastico alunni diversamente abili – periodo 01/12/2018 - 31/08/2019 – ditta affidataria COOP. SOCIALE ONLUS GIROGIROTONDO di Comacchio
Affidamento servizio gestione biblioteca comunale (19 ore settimanali) – periodo 01/01/2017 – 31/12/2018 – ditta affidataria COOP. LE PAGINE di Ferrara
Affidamento servizio animazione sezione ragazzi presso biblioteca comunale (10 ore settimanali) – periodo 01/01/2018 – 31/12/2019 – ditta affidataria COOP. LE PAGINE di Ferrara

SETTORE P.M.

Nessun acquisto

4.1.4 Acquisti di beni e servizi fuori Consip (art.1 c.510 L.208/15)

SETTORE LL.PP

- Acquisto sale F.LLI GHESINI
- Fornitura ghiaia cimitero SILLA
- Fornitura minuteria e ferramenta FERRAMENTA RIZZI
- Fornitura segnaletica verticale 3G ITALIA
- Materiale edile SILLA
- Acquisto sale e sabbia F.LLI GHESINI
- Fornitura caldaia Torre Orologio SIRAM
- Servizio spargisale e neve 2018 F.LLI GHESINI
- Servizio pozzi neri infanzia e comune LA NUOVA ESPURGO
- Sostituzione controllo impianti biblioteca CHIARATI
- Manutenz elettrodomestici mensa SATE SRL

- Riparazioni e manutenzioni auto GRASSI SILVANO
- Messa a dimora Albero Natale GIARDINI MARTINA

SETTORE URBANISTICA

- Acquisto volume manuale controllo edilizio GRAFICHE GASPARI

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

- Servizio supporto normativo in materia di personale – DITTA PUBLIKA SRL
- Servizio attivazione posizione contributiva inps – DITTA ALMA SPA
- Acquisto volume – guida operativa redazione bilancio consolidato – DITTA MAGGIOLI SPA
- Partecipazione corsi formazione: protocollo informatico- riforma pubblico impiego-il CCNL 2016-2018- corso tributi- corso bilancio FUTURA srl
- Formazione SSDD- ANUSCA
- Supporto normativo e corso formativo in materia di personale -PUBLIKA srl
- Servizio riqualificazione pratiche pensionistiche -STUDIO NALDI
- Supporto riscossione ordinaria luci votive -ABACO spa (servizio aggiuntivo compreso nella gara pubblicità e affissioni)
- Abbonamento software on line calcolo fondo risorse decentrate- MAGGIOLI spa
- Acquisto volume Testo Unico gestione dipendenti EELL- GRAFICHE GASPARI
- Partecipazione corso formazione Nuovo CCNLL e Bilancio previsione 2019-2021- la legge di bilancio -ALFA CONSULENZE SRL
- Tutoraggio in materia applicazione normativa IVA- MIRA FORMAZIONE SRL
- Acquisto offerta formativa area finanziaria/contabile e AAGG/personale- MIRA FORMAZIONE SRL
- Acquisto materiale cancelleria -DITTA SISTERS SRL
- Partecipazione corso Nuovo ISEE precompilato– CALDARINI E ASSOCIATI SRL
- Partecipazione corso Sottoscrizione contratti firma digitale COMUNE MESOLA

SETTORE AA.GG.

- Fornitura spilla premi “Fiocinino d'oro e d'argento” - ditta BIGONI PIETRO SNC
- Fornitura bandiere per monumento ai caduti ed edifici pubblici e scolastici – ditta DUEFFE SPORT SAS
- Fornitura materiale scolastico a favore delle scuole di Lagosanto – ditta B. & D. DI BELLOTTI BEATRICE
- Fornitura targhe per Concorso di Narrativa e Poesia – ditta NUOVA INCISORIA
- Fornitura stelletta per la nomina degli sceriffi ecologici del Comune di Lagosanto – ditta NUOVA INCISORIA
- Fornitura materiale per cucina scuola infanzia di Lagosanto – ditta ERREDI FORNITURE SRL
- Fornitura materiale per funzionamento macchina affrancatrice – ditta NEOPOST ITALIA SRL
- Fornitura abbonamento servizio on-line “Ufficio Commercio.It” - ditta MAGGIOLI SPA
- Fornitura medaglie per festa di fine anno scolastico Scuola Media di Lagosanto – ditta NUOVA INCISORIA
- Fornitura abbonamenti per mensa scolastica – ditta affidataria GRAFICHE RIUNITE sas
- Fornitura materiale/stampati per manifestazioni– ditta GRAFICHE RIUNITE sas;
- Fornitura rilegature atti amministrativi settore 1° - ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI srl;

SETTORE P.M..

- Servizio cattura mantenimento e custodia cani rinvenuti allo stato randagio –Centro Protezione del Cane srl
- Gestione delle colonie feline – Veterinario Dot.ssa Cristiana Farinelli
- Spese acquisto beni servizio Pm , abbonamento per aggiornamenti- Grafiche E. Gaspari srl-

Le determinazioni dirigenziali con le quali si è provveduto agli acquisti di beni e/o servizi con le modalità sopra elencate sono presenti alla sezione amministrazione trasparente-provvedimenti dirigenziali anno 2018.

4.2 Incarichi di studio, ricerca e consulenza

Gli incarichi di collaborazione e consulenza attribuiti dall'ente devono essere segnalati semestralmente al Ministero della Funzione Pubblica ai sensi dell'art.53 D.Lgs.165/2001 (anagrafe prestazioni a cura dell'ufficio personale).

L'ufficio finanziario ha recepito con deliberazione di G.C.n.36 del 04/03/2008 le disposizioni introdotte con L.244/2007 modificando il regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi nel titolo VII intitolato "conferimento di incarichi", provvedendo altresì all'inoltro alla competente sezione regionale delle Corti dei Conti, la quale, nell'esame delle suddette modifiche, non ha rilevato alcuna criticità. In applicazione della suddetta legge è stato disposto che l'affidamento degli incarichi esterni possa avvenire solo all'interno delle previsioni del programma adottato dal Consiglio Comunale.

Il limite massimo di spesa per singolo incarico, ai sensi del regolamento comunale citato, è pari ad €15.000,00 mentre il limite massimo di spesa annua sostenibile per la totalità degli incarichi non può essere superiore al 3% della spesa corrente prevista in bilancio .

In particolare il regolamento è stato adeguato a:

- 1-obbligo di valutazione preventiva dell'organo di revisione economico finanziaria sugli atti di affidamento di incarichi esterni;**
- 2-rispetto dell'art.1 comma 173 L.266/2005 ovvero trasmissione alla competente sez. regionale della Corte dei Conti degli atti di spesa di importo superiore a 5.000,00 euro (a cura di ogni responsabile per gli atti di competenza del settore);**
- 3-pubblicazione preventiva sul sito web dell'ente dei provvedimenti completi di indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e dell'ammontare erogato (a cura di ogni responsabile come sopra specificato) .**

Sono stati esclusi nella determinazione del valore del limite di spesa, ai sensi delle deliberazione CdC Sezioni Riunite 6/CONTR/05 :

- incarico per responsabile servizi prevenzione/protezione cui si applica l'art.8 bis DLgs.626/94;
- incarichi di progettazione OO.PP. in quanto compresi nel programma triennale OO.PP.;
- casi in cui l'incarico è previsto dalla legge come obbligatorio (incarico per revisore e nucleo di valutazione)

Sono state rispettate le seguenti norme vigenti:

- spesa annua nei limiti disposti dall'art.6 commi da 7 a 10 e commi da 12 a14 DL 78/10 e art.5 c.2 DL 95/12
- spesa annua nei limiti di cui all'art.1 c.5 DL 101/13 convertito in L.125/13
- divieto di conferimento di incarichi (...) se spesa complessiva superiore ai limiti di cui all'art.14 commi 1 e 2 DL 66/14 convertito in L.89/14
- limite della spesa per personale e t. determinato e/o convenzioni/contratti

Si riportano per settore gli incarichi conferiti nell'esercizio 2018:

settore LL.PP.:

- incarico medico del lavoro D.Lgs. 81/2008 per l'anno 2018;
- incarico responsabile sicurezza D.Lgs. 81/2008 per il biennio 2018-2020;
- incarico per redazione vulnerabilità sismica Scuola Anna Frank e Palestra comunale;
- incarico per esame progetto VVFF e CPI scuole;
- incarico progettazione definitiva bonifica amianto;
- incarico rilievo tecnico imp. elettrico palestra

settore –URB: nessun incarico

settore-RAG: incarico revisore del conto

settore AA-GG: incarichi per liti e arbitraggi;

settore PM: nessun incarico

4.3. Spese per pubblicità

Ai sensi della delibera dell'autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni n. 59/17/CONS, la comunicazione inerente l'anno 2018 non è stata effettuata, in quanto non sono state sostenute spese per pubblicità, come specificato nella Comunicazione 28 gennaio 2016 "Pubblicità istituzionale delle Amministrazioni pubbliche e degli Enti pubblici: modalità di trasmissione all'Autorità delle relative comunicazioni – differimento per l'anno 2016 del termine di invio dei dati ai sensi dell'art 1, comma 3, della delibera n. 04/16/CONS del 14 gennaio 2016, pubblicata sul sito Web dell'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni" che sancisce:

"Gli Enti che, quindi, non destinano somme all'acquisto di spazi per la pubblicità istituzionale su mezzi di comunicazione di massa, ovvero il cui importo impegnato sul relativo capitolo di spesa è pari a zero, sono esonerati dall'invio della relativa comunicazione."

4.4. Monitoraggio flotta di rappresentanza e parco macchine

Il settore LL.PP. provvede al monitoraggio, ed in occasione di variazioni provvede ad aggiornare i dati tramite il censimento permanente delle auto di servizio della pubblica amministrazione, sul sito del Ministero censimentoautopa.gov.

Per l'anno 2018 non si verificata nessuna variazione .

4.5. Rispetto della tempestività dei pagamenti

Con deliberazione di G.C.n. 184 del 21/12/2009 sono state approvate le misure organizzative in tema di tempestività dei pagamento prevedendo, fra l'altro, l'obbligo per il funzionario che adotti provvedimenti che comportino impegni di spesa, di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

L' ente ha pubblicato sul proprio sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente- Pagamenti dell'Amministrazione", ai sensi dell'art.33 D.Lgs.33/13 e artt.9-10 DPCM 22 settembre 2014, l'indicatore annuale per l'esercizio 2018 pari a 23,67, migliorando così rispetto all'anno precedente dove l'indicatore risultava pari a 33,00 .L'importo annuale dei pagamenti posteriori alla scadenza ammonta ad € 815.512,20, superiore rispetto a quello certificato con il precedente consuntivo. La dichiarazione, unitamente alla modalità di

calcolo, costituisce allegato al rendiconto 2018 ai sensi dell'art.41 c.1 DL.66/14. L'ente è adempiente alle comunicazioni nella Piattaforma dei Crediti Commerciali

4.6 Razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento

Il Comune di Lagosanto con delibera di Giunta Comunale n° 42 del 28/03/2018 ha approvato il piano per il triennio 2018-2020 individuando nel segretario l'incaricato a predisporre la relazione a consuntivo da inviare agli organi di controllo interno e alla competente sezione di controllo della Corte dei Conti. La nota avente ad oggetto "Comunicazione inerente la L.244 del 24/12/2007 articolo 2 comma 594 e ss.(finanziaria 2008)" è stata inviata tramite il Portale ConTe alla Corte dei Conti Emilia Romagna – sez.regionale di controllo dall'ufficio competente.

4.7 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il settore LL.PP. ha proposto il piano di valorizzazione ed alienazione immobili 2018, allegata al DUP e al bilancio finanziario con delibera CC n. 6 del 21/02/2018.

Nessuna alienazione è stata realizzata nel 2018.

4.8 Controllo organismi partecipati

Le partecipazioni societarie detenute dal Comune di Lagosanto al 31/12/2017 sono descritte nell'organigramma che segue, in ottemperanza alla deliberazione di C.C. n. 60 del 19/12/2018 con la quale è stata approvata la "*Revisione periodica delle partecipazioni art. 20, d.lgs. 19 agosto 2016 n.175 e s.m.i.*".

L'Ente ha provveduto alla trasmissione della citata deliberazione alla competente sezione giurisdizionale della CdC tramite il portale ConTe.

Ricognizione delle società a partecipazione diretta al 31/12/2017:

Progressivo	Codice fiscale società	Denominazione società	Anno di costituzione	% Quota di partecipazione	Attività svolta	Partecipazione di controllo	Società in house	Quotata (ai sensi del d.lgs. n. 175/2016)	Holding pura
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Dir_1	01280290386	C.A.D.F. SPA	1994	5,38	Gestione servizio idrico integrato	NO	SI	NO	NO
Dir_2	01358060380	DELTA 2000 Società Consortile a r.l.	1996	0,06	La società opera come GAL (gruppo di azione locale) per l'accesso a risorse comunitarie dedicate a tale esclusiva strategia.	NO	NO	NO	NO
Dir_3	00243260387	S.I.PRO Agenzia Provinciale per lo sviluppo SPA	1975	0,17	la società ha per oggetto l'attuazione delle linee di pianificazione e di programmazione economica degli enti locali ferraresi, operando nell'ambito delle scelte degli enti locali e di quelle regionali. Studia, promuove e attua iniziative finalizzate a favorire l'incremento di insediamenti produttivi nel territorio prov.le anche assumendo la gestione di interventi sostenuti da fondi comunitari, nazionali, regionali e locali.	NO	NO	NO	NO
Dir_4	017808440381	GECIM SRL	2004	5,00	Gestione di servizi pubblici di interesse generale e auto produzione di beni e servizi strumentali all'ente	SI	SI	NO	NO
Dir_5	02770891204	LEPIDA SPA	2007	0,0015	Strumento operativo, promosso da Regione Emilia Romagna, per la pianificazione, l'ideazione, la progettazione, lo sviluppo, l'integrazione, il dispiegamento, la configurazione, la realizzazione delle infrastrutture di telecomunicazione e dei servizi telematici che sfruttano le infrastrutture di rete, per Soci e per Enti collegati alla Rete Lepida.	NO	SI	NO	NO
Dir_6	01004910384	AREA SPA (quota percentuale 4,04 dal 01/01/17 al 19/03/17 e 2,82% dal 20/03/17 al 31/05/17)	1986	2,82	Raccolta rifiuti, trattamento e smaltimento rifiuti, trasporto merci su strada, pulizia e lavaggio di aree pubbliche, rimozione neve e ghiaccio, servizi di disinfestazione.	NO	SI	NO	NO
Dir_7	01964100380	AREA IMPIANTI SPA	2015	4,04	Gestione impianti per trattamento smaltimento rifiuti	NO	SI	NO	NO
Dir_8	01004910384	CLARA SPA (dal 01/06/17)	2017	1,85	smaltimento rifiuti, trasporto merci su strada, pulizia e lavaggio di aree pubbliche, rimozione neve e ghiaccio,	NO	SI	NO	NO

Ricognizione delle società a partecipazione indiretta al 31/12/2017 :

Progressivo	Codice fiscale società	Denominazione società	Anno di costituzione	Denominazione società/ organismo tramite	% Quota di partecipazione società/ organismo tramite	% Quota di partecipazione indiretta Amministrazione	Attività svolta	Partecipazioni e di controllo	Società in house
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Ind_1	01532550389	DELTA WEB SPA	2001	C.A.D.F. SPA	100,00	5,38	Progettazione, gestione e fornitura di reti pubbliche e private di telecomunicazioni e servizi connessi	NO	SI

Ai sensi della deliberazione di C.C n. 60 del 19/12/2018 l'Amministrazione:

- ha mantenuto le seguenti partecipazioni dirette:

- CADF SPA;
- DELTA 2000 soc. cons. a r.l.;
- S.I.PRO Agenzia Prov.le per lo sviluppo SPA;
- LEPIDA SPA;
- AREA SPA;
- AREA IMPIANTI SPA;

- ha mantenuto le seguenti partecipazioni indirette:

- DELTA WEB SPA;

Al 31 dicembre 2018 la situazione è la seguente

	Organismo partecipato	Percentuale di partecipazione detenuta dal Comune consistenza al 31 dicembre 2018	Indirizzo internet
1	CADF Spa	5,38	www.cadf.it
2	CLARA Spa	1,85	www.clarambiente.it
3	AREA IMPIANTI	4,04	www.areaimpanti.net
4	SIPRO Spa	0,16	www.siproferrara.it
5	LEPIDA	0,0015-1 quota-	www.lepida.it
6	DELTA 2000	0,06	www.deltaduemila.net
7	DELTA WEB (indiretta)	5,38	www.deltaweb.it

	Organismo partecipato	Percentuale di partecipazione detenuta dal Comune	Indirizzo internet
1	ASP	0,0186	www.aspdeltaferrarese.it
2	ACER	1,08	www.acerferrara.it

SERVIZI ESTERNALIZZATI ATTRAVERSO SOCIETÀ PARTECIPATE (ANNO 2018):

- Gestione servizio idrico integrato (CADF);
- Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani e servizi ambientali (Clara);
- Gestione Patrimonio ERP (ACER "Azienda Casa Emilia Romagna");
- Raccolta e smaltimento RSU; (Clara)
- Gestione verde pubblico; (Clara)
- Disinfestazione (Clara)

Ai sensi dell'art.2 L.191/2009 e della circ.Min.17/12/2010 l'ente trasmette nelle scadenze di legge le informazioni relative a concessioni e partecipazioni sulla base delle schede sintetiche allegate al DM.30/04/2010.

Annualmente è effettuata la comunicazione denominata CONSOC.

Verifica debiti/crediti

L'articolo **6 comma 4 del D.L. 95/12**, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Si riportano in tabella che segue la situazione dei debiti/crediti reciproci ente/società partecipata con indicazione di eventuali discordanze e della motivazione

SOCIETA'	DEBITI			CREDITI		
	Importo a debito nel bilancio dell'ente	Importo a debito nel bilancio della società	DISCORDANZE E MOTIVAZIONE	Importo a credito nel bilancio dell'ente	Importo a credito nel bilancio della società	DISCORDANZE E MOTIVAZIONE
Delta 2000	//	//	//	//	//	//
Sipro	//	//	//	//	//	//
Asp	73.536,61	119.897,19	46.360,58*	//	//	//
Clara	//	//	//	34.463,04	34.460,04	//
Lepida	//	//	//	//	//	//
Acer	//	//	//	//	//	//
Area Impianti	//	//	//	//	//	//
Cadf	227,13	227,13	//	26.365,53	26.365,53	//

NON corrispondenza con le scritture contabili dell'Ente in relazione alla quota coperture perdita strutture ASP* non conforme all'art.3 dello Statuto il quale prevede che" *...in caso di perdite di esercizio dell'Asp deve essere in primo luogo verificata la possibilità di un autonomo piano di rientro, anche pluriennale, da deliberarsi dall'Assemblea dei soci su proposta del Consiglio di Amministrazione .Qualora ciò non sia possibile, l'assemblea dei soci approva, su proposta del Consiglio di Amministrazione, un piano di rientro a carico dei comuni soci..."*

Al riguardo si riporta, da nota prot.2844 del 03/04/19 del responsabile AAGG, agli atti :

In riferimento all'oggetto, si comunicano le somme impegnate, con proprie determinazioni agli atti, al 31/12/2018:

- nella contabilità ASP non è stato registrato il debito dell'ente per € 3.100,00 riferito al rimborso tirocini mese di dicembre non eseguito entro il 31/12/18 da parte dell'ente*
- nella contabilità dell'ente non è iscritta la somma per presunte per perdite (a preventivo 2018) ; somme che in via prudenziale ed in attesa dell'esatta quantificazione ad approvazione del consuntivo dell'azienda, sono state accantonate nel risultato di amministrazione, quali come da nota prot 1704 del 27/2/19*

4.9 Risparmio rimborso spese amministratori successivamente alla modifica del vigente regolamento

A seguito dell'esecutività del regolamento per la disciplina delle missioni e trasferte degli amministratori comunali (dal 01/05/2010) si è potuto verificare un contenimento della spesa per le menzionate finalità.

Per tali finalità nel 2018 sono stati spesi **€ 18,80**

4.10 Trasparenza

Viene rispettata la pubblicazione dei dati richiesti dal DL33/13 ed è attiva la gestione dell'albo pretorio on-line.

I settori provvedono alla pubblicazione degli atti di competenza come da delibera di G.C.n.67 del 09/05/2013 modificata con deliberazione di G.C. n. 107 del 18/07/2013.

4.11 Contenimento spesa di personale:

Verifica rapporto spesa di personale e spesa corrente nel consuntivo 2018

Con deliberazione n.27/15 la Sezione Autonomie della CdC ha introdotto a decorrere dal 2014, l'obbligo per gli EE.LL. di assicurare il contenimento delle spese di personale con riferimento alla programmazione triennale dei fabbisogni, prendendo a riferimento il valore medio del trienni precedente (2011-2013), riducendo l'incidenza di suddetta spesa sulle spese correnti. Con DL 113/16 (art.16) è stato cancellato tale obbligo.

DESCRIZIONE	IMPEGNATO
Spesa personale dipendente (macro 101)	671.214,75
Spesa per IRAP da macro 102	40.269,06
Spesa personale comandato	0,00
Altre spese non comprese nel macro 101 ex formazione di cui al macro 103	3.349,00
TOTALE SPESE PERSONALE	714.832,81
Spese da dedurre	155.742,54
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	559.090,27
Limite medi spesa triennio 2011/2013 € 659.978,04	//
Limite rispettato SI/NO	SI rispettato

Il calcolo è stato effettuato secondo il disposto CIRC.9/2006 in applicazione i principi della contabilità armonizzata

	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	766.592,96	766.592,96	766.592,96	Limite L.44/12 art.4 765.528,48	759.512,67	Limite art.3 DL 90/14 media triennio 2011/2013 695.978,04				
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	710.560,39	715.113,48	728.421,22	759.512,67	734.816,62	658.349,40	649.111,03	568.438,24	489.140,97	559.090,27
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
**Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	33,25%	32,13%	33,89%	32,42%	28,46%	31,60%	31,87%	24,04%	25,80%	22,03%

5. CONCLUSIONI

I risultati conseguiti nel corso del 2018 sono sintetizzabili nei seguenti punti:

- **gli obiettivi programmati** sono stati complessivamente raggiunti come da valutazioni, agli atti, da parte dell'organo competente;
- **l'analisi delle attività istituzionali dell'Ente** ha permesso di misurare il grado di efficienza ed efficacia per ogni servizio dell'Ente indicando complessivamente buoni risultati di raggiungimento rispetto alle previsioni iniziali;
- **sotto il profilo della gestione finanziaria** l'ente raggiunge nel 2018 un risultato di amministrazione positivo avendo già riassorbito con il risultato 2017 il disavanzo da riaccertamento straordinario (in tre annualità)

Inoltre l'Ente ha migliorato la **tempestività nei tempi di pagamento** delle transazioni commerciali nonostante i vincoli di finanza pubblica;

Per quanto riguarda **il rispetto dei vincoli di finanza pubblica- pareggio di bilancio-** si evidenzia positivamente l'avvenuto rispetto anche per l'anno 2018;

In materia di:

- **controlli interni** sono stati effettuati, sotto la direzione del segretario comunale, i controlli successivi di regolarità amministrativa ai sensi degli artt.147 e ss.TUEL come disciplinati dal citato regolamento comunale;
- **amministrazione trasparente** ed in attuazione alle vigenti disposizioni, sono stati effettuati monitoraggi periodici al fine di aggiornare costantemente le varie sezioni ed effettuare le pubblicazioni nei termini di legge.
- **sistema degli acquisti** si evidenzia come prioritariamente gli uffici comunali abbiano aderito, ove possibile, alle vigenti convenzioni Consip ovvero abbiano provveduto tramite procedure telematiche sul mercato elettronico della Pubblica amministrazione.

LAGOSANTO LI' 20 maggio 2019