

ALTRI CONTROLLI

LE SOCIETA' E GLI ENTI PARTECIPATI

... in parte tratto dalla Relazione della Giunta Comunale del rendiconto della gestione 2014

Elementi contabili relativi al triennio 2011/2013 riferiti alle società partecipate:

- società **LARIO RETI HOLDING S.p.A.** – quota di partecipazione: 23,51%

ANNO DI RIFERIMENTO	PATRIMONIO NETTO	CAPITALE SOCIALE	UTILE/PERDITA
31/12/2011	€ 47.546.900,00	€ 30.000.000,00	€ 5.610.232,00
31/12/2012	€ 50.339.880,00	€ 30.000.000,00	€ 4.792.979,00
31/12/2013	€ 5.2488.240,00	€ 30.000.000,00	€ 6.043.785,00

- società **IDROLARIO S.r.l.** – quota di partecipazione: 5,77%

ANNO DI RIFERIMENTO	PATRIMONIO NETTO	CAPITALE SOCIALE	UTILE/PERDITA
31/12/2011	€ 25.843.311,00	€ 4.000.000,00	€ 366.339,00
31/12/2012	€ 25.984.713,00	€ 4.000.000,00	€ 141.402,00
31/12/2013	€ 25.996.672,00	€ 4.000.000,00	€ 11.959,00

- società **SILEA S.p.A.** – quota di partecipazione: 21,65%

ANNO DI RIFERIMENTO	PATRIMONIO NETTO	CAPITALE SOCIALE	UTILE/PERDITA
31/12/2011	€ 28.702.452,00	€ 10.968.620,00	€ 798.961,00
31/12/2012	€ 30.226.681,00	€ 10.968.620,00	€ 1.524.229,00
31/12/2013	€ 31.298.170,00	€ 10.968.620,00	€ 1.071.488,00

- società **LINEE LECCO S.p.A.** – quota di partecipazione: 100%

ANNO DI RIFERIMENTO	PATRIMONIO NETTO	CAPITALE SOCIALE	UTILE/PERDITA
31/12/2011	€ 1.902.213,00	€ 1.056.243,00	€ (199.634,00)
31/12/2012	€ 1.827.877,00	€ 1.056.243,00	€ (74.335,00)
31/12/2013	€ 1.830.968,00	€ 1.056.243,00	€ 3.090,00

- società **Polo Logistico Integrato del Bione Lecco-Maggianico S.p.A.** – quota di partecipazione: 45,26%

ANNO DI RIFERIMENTO	PATRIMONIO NETTO	CAPITALE SOCIALE	PERDITA
31/12/2011	€ 2.721.564,00	€ 1.452.839,00	€ 573,00
31/12/2012	€ 2.634.258,00	€ 1.452.839,00	€ (87.307,00)
31/12/2013	€ 2.564.881,00	€ 1.452.839,00	€ (69.377,00)

L'Amministrazione ha autorizzato con deliberazione n. 68 del 20.12.2010, ai sensi della Legge Finanziaria 2008, il mantenimento di tutte le partecipazioni sopra elencate, in quanto società che svolgono attività di interesse generale e/o collegate al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente ed in particolare che hanno, per oggetto, finalità di pubblico interesse consistente nella resa di servizi e nella promozione e valorizzazione delle attività socio-economiche del territorio, riservandosi una successiva valutazione sul mantenimento della partecipazione nella società Polo Logistico S.p.A. E' stata, quindi, effettuata tale verifica ed adottata apposita deliberazione di Consiglio Comunale n. 120 del 21.12.2011, a cui integralmente si rimanda.

Con riguardo alla medesima partecipazione azionaria, con successiva deliberazione n. 92 del 20.12.2012 il Consiglio Comunale ha approvato le modifiche statutarie e di conseguenza il nuovo statuto al fine di poter procedere alla cessione della propria quota di partecipazione. Con deliberazione n. 27 del 27.05.2013, il Consiglio Comunale ha approvato la liquidazione della società e gli eventuali provvedimenti da adottare qualora l'assemblea straordinaria non dovesse approvare la liquidazione.

Infine, con deliberazione n. 12 del 24.03.2014, il Consiglio Comunale ha confermato la cessione della partecipazione azionaria. La procedura ad evidenza pubblica è stata esperita da Provincia di Lecco, ma non sono state ricevute offerte.

Con riferimento alla società Linee Lecco S.p.A., con deliberazione n. 21 del 16.09.2012 ad oggetto "Società a totale capitale comunale Linee Lecco S.p.A. - Nuovo atto di indirizzo", il Consiglio Comune, oltre ad approvare il piano industriale presentato dalla società il 30.03.2012, ha espresso gli indirizzi finalizzati allo sviluppo della stessa, promuovendo in via preferenziale l'integrazione strategico territoriale con altri soggetti pubblici, riservandosi, in caso di impossibilità, alla successiva cessione di quote di partecipazione. Ricontrata l'impraticabilità dell'integrazione strategico territoriale, il Consiglio Comunale ha deliberato, in data 26.03.2013, con deliberazione n. 16, la cessione dell'azienda finalizzata alla successiva liquidazione della società, con conseguente acquisizione a patrimonio comunale dell'immobile attualmente utilizzato quale sede sociale.

In ossequio all'art. 6, comma 4, del DL 95 del 06.07.2012, convertito in legge 7.08.2012 n. 135, è stata predisposta nota, da asseverare da parte dell'organo di revisione economico-finanziario, relativa alla conciliazione dei debiti e crediti iscritti nei bilanci delle società al 31.12.2014 e nella contabilità finanziaria dell'Ente.

SPESE DEL PERSONALE

... tratto dalla Relazione della Giunta Comunale del rendiconto della gestione 2014

La verifica del rispetto della normativa è effettuata sulla base:

- della media del triennio 2011-2013;
- delle indicazioni fornite dalla Corte dei Conti, Sezione Autonomie, in occasione dell'approvazione dello schema di questionario al rendiconto della gestione 2009, nel quale è stata fornita specifica e puntuale indicazione delle componenti di spesa da includere nel calcolo e di quelle da escludere, di seguito riportate:

<i>Componenti incluse</i>	<i>Componenti escluse</i>
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo determinato ed indeterminato	Spese per il personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto flessibile o con convenzioni	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso del Ministero dell'Interno
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti a lavoratori socialmente utili	Spese per la formazione e rimborsi per le missioni
Spese sostenute dall'Ente per personale in convenzione	Spese per il personale trasferito dalla Regione per l'esercizio di funzioni delegate
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.lgs. 267/2000	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110 commi 1 e 2 d.lgs. 267/2000	Spese per il personale appartenente alle categorie protette
Spese per il personale con contratti di formazione lavoro	Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici
Spese per il personale utilizzato in strutture e organismi partecipati o facenti capo all'ente	Spese per il personale stagionale a progetto finanziato con proventi del Codice della Strada
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro	Incentivi per la progettazione
IRAP	Incentivi per il recupero ICI
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	Diritti di rogito
Somme rimborsate a dalle amministrazioni per il personale in posizione di comando	

Il prospetto seguente dà dimostrazione del conseguimento, per l'anno 2014, dell'obiettivo della riduzione della spesa del personale, come sopra calcolato ai sensi dell'art.1, comma 557, della legge 296/2006, rispetto alla media del triennio 2011-2013, pari complessivamente ad euro 11.207.450,31.

	2014
personale in servizio - macroaggregato 101	10.955.382,85
personale in servizio - macroaggregato 102	648.105,00
somma	11.603.487,85
Siscotel Provincia Lecco	32.200,00
Rete salute	4.000,00
Gestione Associata	31.328,00
somma	11.671.015,85
<i>a dedurre:</i>	
spese per il personale appartenente alle categorie protette	-446.719,24
spese per formazione e rimborsi per le missioni	-6.500,00
spese per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	-136.414,17
incentivi per la progettazione	-149.095,39
incentivo per il recupero ICI	-40.000,00
diritti di rogito	-6.655,00
progetto festività in sicurezza	-10.180,00
spese per il personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano Generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-14.000,00
incentivo avvocatura	-5.107,46
rimborso spese personale da gestione associata	-108.409,00
spesa ex art. 1, co. 557, l. 296/2006	10.747.935,59
media triennio 2011-2013	11.207.450,31
scostamento rispetto alla media	-459.514,72

Le spese per il personale a tempo determinato rientrano nei limiti previsti dal comma 28 dell'art. 9 del d.l. n. 78/2010 come modificato da ultimo dalla legge 135/2012, ovvero del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

VINCOLI ALLA SPESA EX D.L. 78/2010

Il DL 78/2010, convertito in legge 122/2010, ha previsto vincoli stringenti alla spesa degli enti locali. Le disposizioni normative sono state recepite nella gestione delle spese dell'anno 2014.

➤ *SPESA PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZE E RELAZIONI PUBBLICHE E SPESA PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA*

L'art. 6, comma 8, prevede, a partire dal 1.1.2011, la riduzione dell'80% rispetto a quanto sostenuto nell'anno 2009 della spesa annua per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza. Tale limite è stato successivamente ridefinito nell'80% del limite 2013, come da d.l. 101/2013, convertito con legge 12/2013. La norma prevista dal comma 10 prevede la possibilità di una compensazione tra le spese di cui ai commi 7 e 8 secondo le modalità previste dall'art. 14 del d.l. 81 del 27.07.2007.

Per il Comune di Lecco il limite è indicato nella tabella di seguito, ed è stato così rispettato:

	<i>Limite di spesa 2014</i>	<i>impegni di spesa 2014</i>
Spese di rappresentanza	44.550,75	14.126,67
Incarichi	38.444,26	34.912,00
<i>totale</i>	82.995,01	49.038,67

Le spese per incarichi esterni sono ricomprese in apposito piano approvato con separato atto, a cui si rimanda integralmente (deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 27.05.2014).

➤ *SPESA PER I COMPONENTI DEGLI ORGANI DI INDIRIZZO*

L'art. 6, comma 3, dispone che a partire dal 1.1.2011 devono essere ridotti automaticamente del 10% rispetto all'importo risultante al 30.4.2010, le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate per i componenti di organi di

indirizzo, controllo e direzione, consigli di amministrazione e altri organi collegiali delle pubbliche amministrazioni comprese nel comma 3, articolo 1 della legge n. 196/2009 ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo.

Fino al 31 dicembre 2014 i suddetti emolumenti non potranno superare quelli risultanti al 30 aprile 2010, ridotti del 10%.

Si dà atto che con determinazione n. 1046 del 12.12.2011 del Settore "Finanziario, Società partecipate, gare e contratti" è stata ridotta del 10% l'indennità dell'organo di revisione economico-finanziario. Inoltre, con determinazione n. 859 del 04.11.2011 del Settore "Servizi Apicali" è stata ridotta l'indennità dei componenti del nucleo di valutazione del 10%.

➤ *SPESE PER MISSIONI*

L'art. 6, comma 12, dispone che a partire dal 1.1.2011 gli enti locali non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta a tale titolo nel 2009.

Nell'anno 2014 tale limite risulta rispettato.

➤ *SPESE PER LA FORMAZIONE*

L'art. 6, comma 13, stabilisce la riduzione del 50% della spesa per attività di formazione rispetto a quella sostenuta nel 2009.

Per il Comune di Lecco il limite è indicato nella tabella di seguito, ed è stato rispettato:

	<i>Impegnato 2009</i>	<i>Limite di spesa 2014</i>	<i>impegni di spesa 2014</i>
Spese di formazione	20.250,50	10.125,25	8.394,00

➤ *SPONSORIZZAZIONI*

L'art. 6, comma 9, dispone, a partire dal 1.1.2011, il divieto di effettuare spese per sponsorizzazioni.

Tali spese non sono state effettuate nel 2014.

SPESE PER ACQUISTI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO (extra CONSIP)

Ai sensi dell'art. 1, comma 3-bis del D.L. 168/2004, convertito nella Legge 191/2004, in base alle dichiarazioni acquisite dai rispettivi Settori, il Servizio Programmazione, controllo di gestione sta effettuando le verifiche sulle determinazioni comportanti spese per acquisti di beni e prestazioni di servizio chiedendo, laddove non esplicitato, una relazione esplicativa in ordine alla natura dei vantaggi tecnici e funzionali nonché all'entità dei risparmi economici conseguiti mediante l'adozione dei provvedimenti di seguito elencati, in luogo dell'adesione alle Convenzioni CONSIP attive per servizi analoghi.

PATTO DI STABILITA'

... tratto dalla Relazione della Giunta Comunale del rendiconto della gestione 2014

L'obiettivo programmatico 2014, pertanto, è stato quantificato in euro 1.153.000,00.

Il bilancio di previsione 2014 e le successive variazioni sono state deliberate nel rispetto degli obiettivi posti dal patto di stabilità.

Al termine dell'esercizio finanziario l'obiettivo programmatico è stato conseguito con uno scostamento favorevole di circa euro 1.740.000,00, come dimostra il quadro di riepilogo di seguito riportato.

Si precisa che dall'importo accertato al titolo II dell'entrata è stata detratta la somma di 220.391,85, quale assegnazione a titolo di contributo IMU sugli immobili comunali.

Parte dei pagamenti del titolo II sono stati consentiti dall'assegnazione di oltre 450.000,00 da parte del Ministero dell'Interno e all'assegnazione di euro 681.000,00 per interventi di edilizia scolastica.

VERIFICA RISPETTO OBIETTIVO PROGRAMMATICO PATTO DI STABILITA' INTERNO - ANNO 2014

	bilancio iniziale	bilancio assestato	dati a consuntivo
E titolo I (accertamenti)	35.836,00	35.880,00	35.660,00
E titolo II (accertamenti)	12.748,00	12.625,00	11.815,00
E titolo III (accertamenti)	10.767,00	10.947,00	9.644,00
E titolo IV (incassi)	4.069,00	2.768,00	2.389,00
E titolo V (incassi)	970,00	500,00	79.910,00
E fondo pluriennale vincolato <i>a detrarre:</i>	1.887,00	1.887,00	1.887,00
E titolo IV - riscossione di crediti (incassi)	500,00	500,00	79.910,00
s fondo pluriennale vincolato	532,00	532,00	1.546,00
entrate finali	<u>65.245,00</u>	<u>63.575,00</u>	<u>59.849,00</u>
S titolo I (impegni)	56.822,00	56.835,00	52.941,00
S titolo II (pagamenti)	6.289,00	6.724,50	5.155,00
<i>a detrarre:</i>			
S titolo II, int. 10 - concess. di crediti (pagamenti)	-	0,00	-
spese finali	<u>63.111,00</u>	<u>63.559,50</u>	<u>58.096,00</u>
saldo finanziario	2.134,00	15,50	1.753,00
Obiettivo programmatico (rimodulato per patto di stabilità territoriale)	2.134,00	694,00	694,00
assegnazione l. 147/2013, art. 1, comma 546	3,00	3,00	3,00
assegnazione l. 133/2014, art. 4, comma 6		2,00	2,00
spese sostenute per interventi di edilizia scolastica		681,00	681,00
scostamento	<u>3,00</u>	<u>7,50</u>	<u>1.745,00</u>

dati in migliaia di euro

PIANI TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E AZIONI COLLEGATE

Il Piano Comunale di Prevenzione della Corruzione, comprendente anche il Programma Triennale della Trasparenza e dell'Integrità, è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 16 del 30.1.2014 e pubblicato sul sito istituzionale dell'ente. I contenuti del Piano sono stati adeguati alla realtà organizzativa dell'ente. Il 4 giugno 2014 la Giunta Comunale ha approvato il regolamento per la disciplina degli incarichi extra istituzionali del personale dipendente del Comune di Lecco.

Nel corso dell'anno è stata sviluppata un'attività formativa ed informativa di tutto rilievo rivolta ai dirigenti, titolari di PO/AP e direttori di servizio, in particolare il PTCP è stato presentato a tutto il personale comunale in una serie di n. 14 incontri tenutisi dal 25 marzo 2014 al 6 maggio 2014.

Nell'autunno 2014, è stato avviato un percorso di educazione alla legalità in quattro scuole della città, in collaborazione con l'Associazione Transparency International Italia: hanno aderito al progetto due istituti di istruzione secondaria di secondo grado e due di istruzione secondaria di primo grado, per un totale di 11 classi.

PIANO TRIENNALE DELLA TRASPARENZA

Come sopra ricordato, il Comune ha approvato con deliberazione n. 16 del 30.1.2014 anche il Piano Triennale della Trasparenza 2014/2016 unitamente al Programma Triennale per la Prevenzione della Corruzione.

L'ente ha attuato gli obblighi del D.lgs. 33/2013 con riferimento alla sezione del sito "Amministrazione Trasparente" e ha acquisito, alla data del 29 gennaio 2015, l'attestazione del Nucleo di Valutazione di adempimento degli obblighi prescritti nella deliberazione dell'ANAC n. 148/2014.

Il Comune di Lecco ha altresì dato seguito alle pubblicazioni di cui all'art. 1, comma 32, della L. 190/2012 con riferimento alle prescrizioni diramate dall'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici (AVCP) con riferimento alla attività contrattuale dell'ente.

Nel corso del 2014, il Comune di Lecco ha pubblicato ulteriori informazioni richieste dal D.lgs. 33/2013. Infine, da tempo il Comune di Lecco, per rendere immediatamente accessibili le informazioni ai cittadini e per promuovere la trasparenza amministrativa, pubblica sul proprio sito le deliberazioni del Consiglio comunale e della Giunta comunale e le determinazioni dirigenziali.

In ragione di ciò il Comune di Lecco continuerà a promuovere l'utilizzo e la conoscenza delle diverse potenzialità del sito da parte dei cittadini, quale presupposto indispensabile per il pieno esercizio dei loro diritti civili e politici.

Inoltre, il 5 e 6 giugno 2014 il Comune di Lecco ha realizzato la terza giornata della trasparenza. In tale occasione è stato presentato il PTPC alle realtà associative, imprenditoriali, professionali e sindacali cittadine, nel corso di un apposito incontro tenutosi presso la sala consiliare.

CONTROLLI INTERNI

Il Comune di Lecco ha disciplinato, in maniera organica e sistematica, il proprio sistema di controlli interni, individuando strumenti e metodologie per garantire, attraverso i vari tipi di controllo, non solo la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ma anche la capacità dell'ente di produrre attività e processi idonei, che rispondano alla logica di efficienza, efficacia ed economicità, in un equilibrio complesso con la ottimizzazione e la corretta gestione delle risorse finanziare pubbliche.

In particolare, si è reso necessario disciplinare le varie forme di controllo interno affinché siano gestite in modo integrato.

Con particolare riferimento all'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa, è stato costituito un gruppo di lavoro che, sulla base di modalità operative nel corso del 2014 ha analizzato n. 127 determinazioni (individuate mediante sistemi di scelta casuale) su un totale di atti adottati pari a n. 1.129. Il numero di determinazioni analizzate è stato in linea con quello programmato dall'atto organizzatorio del maggio 2014 per l'anno 2014. Nel corso dello stesso anno è stata effettuata la verifica di legittimità sulle SCIA di competenza dello Sportello Unico Attività Produttive. Il numero di SCIA controllate è stato pari a 112, in linea con quanto programmato.

INDICE

LE SOCIETA' E GLI ENTI PARTECIPATI	pag. 1
SPESE DEL PERSONALE	pag. 3
VINCOLI ALLA SPESA EX DL 78/2010	pag. 5
SPESE PER ACQUISTI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI (extra CONSIP)	pag. 7
PATTO DI STABILITA'	pag. 7
PIANI TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E AZIONI COLLEGATE	pag. 9
PIANO TRIENNALE DELLA TRASPARENZA	pag. 9
CONTROLLI INTERNI	pag. 10