



# Libero Consorzio Comunale di Ragusa

## Determinazione del Commissario Straordinario

nelle funzioni di Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa

Registro di Presidenza n. 50 /2024	Determinazione n. 845/2024
<b>OGGETTO: ADOZIONE DELLA RELAZIONE DEL REFERTO DI VERIFICA GESTIONALE DELL'ANDAMENTO DELLA SPESA DELL'ENTE PER L'ANNO 2023.</b>	

Staff Segreteria Generale U.O.C. 4  
(controlli interni)

### Il Segretario Generale

**Premesso** che l'art. 196, D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 ha introdotto il controllo di gestione quale strumento finalizzato a *"garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità e il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa"*;

**Che** il comma 2 del citato art. 196 definisce il controllo di gestione come *"la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi"*;

**Che** inoltre, l'art. 198, D. Lgs 18 agosto 2000, n° 267 in ordine al referto del controllo di gestione testualmente recita: *"La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili"*

**Dato atto** che ai sensi dell'art. 198 bis del TUEL (Comunicazione del Referto), introdotto dall'art. 1, comma 5, legge n. 191 del 2004 *“Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196, 197 e 198, la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'art. 198 bis, (del T.U.E.L, introdotto dall'art. 1.comma 5, legge n. 191 del 2004 ) anche alla Corte dei Conti”*;

**Visto** il Piano della Performance definitivo - integrato nel PIAO alla sezione 2.2 Allegato n. 1 Schede obiettivi di Performance di settore 2023/2025 approvato con Determina RG 2079/2023 prot. n. 15627 del 01/08/2023 del Commissario straordinario con le funzioni di Presidente;

**Dato atto** che all'art. 18 del regolamento dei controlli interni dell'Ente *“il Controllo di Gestione è svolto in via integrata con il Controllo strategico*

**Dato Atto** che, all'art. 15 comma 2 del Regolamento dei controlli interni dell'Ente si recita: *“...l'assemblea svolge una prima valutazione circa l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti avvalendosi del Referto dell'Organo deputato al controllo strategico sotto la direzione del Direttore Generale o, in sua mancanza del Segretario Generale”*

**Atteso che** nelle more della nomina dei componenti del Controllo di Gestione, il Segretario Generale dell'Ente ha prodotto una Relazione che attesta la Verifica gestionale dell'andamento della spesa dell'Ente, e la fase di conclusione del monitoraggio per l'anno 2023, nonché il raggiungimento degli obiettivi programmati nel rispetto della previsione di spesa: relazione costituente parte integrante e sostanziale del presente atto;

**Ritenuto** conseguentemente di dovere procedere all'approvazione della suddetta Relazione per l'anno 2023 e di dovere trasmettere la stessa a tutti i soggetti destinatari individuati dagli articoli 198 e 198bis indicati nel D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, inclusa la sezione Regionale della Corte dei Conti;

**Dato atto** che si omette il parere del Dirigente del Settore Ragioneria in ordine alla Regolarità contabile in quanto il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione finanziaria e sul patrimonio dell'Ente;

**Vista** la legge 142/90 così come recepita dalla Legge Regionale 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

**Vista** la L.R. 26/93

**Visto** il T.U.E.L. approvato con D. Lgs 267 del 18/08/2000

**Visto** il D.L. 174/2012 convertito in legge 213/2012

**Vista** la L.R. 8/2014

**Vista** la L.R. 15/2015

**Visto** l'O.R.E.L.

Per le motivazioni e secondo quanto sopra esposto,

### **PROPONE AL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

1. **di approvare**, ai sensi dell'art. 198 D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, la Relazione del Segretario Generale che attesta la Verifica gestionale dell'andamento della spesa dell'Ente per l'anno 2023, facente parte integrante e sostanziale del presente atto, da ora denominata Referto;
2. **di trasmettere**, il referto a tutti i soggetti destinatari individuati dagli art. 198 D.lgs 18 agosto 2000, n. 267;
3. **di trasmettere** il referto alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 198 bis del T.U.E.L, introdotto dall'art. 1.comma 5, legge n. 191 del 2004 tramite l'apposito portale on line ad opera degli uffici di Ragioneria dell'ente a ciò abilitati.
4. **di pubblicare** su sito dell'Ente in "Amministrazione Trasparente" il Referto.

**IL SEGRETARIO GENERALE**

**Dott. Giampiero Bella**



**Parere di regolarità tecnica** – Ai sensi e per gli effetti dell'art'art. 53 della Legge 08/06/1990, n. 142, richiamato dall'art. 1, comma 1, n. 30 in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento si esprime il seguente parere: favorevole. Si da atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Segretario Generale in ordine all'adozione del seguente atto.

Ragusa, *14.03.2024*

**IL SEGRETARIO GENERALE**

**Dott. Giampiero Bella**



## IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Nominato con Decreto della Regione Siciliana n° 567/GAb del 15/09/2023 assunti i poteri e le funzioni del Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa,

Vista la superiore proposta di determinazione;

Ritenuto che la proposta dell'Ufficio sia meritevole di accoglimento;

Visto il parere di regolarità tecnica in ordine al presente provvedimento rilasciato dal Segretario Generale responsabile del Servizio;

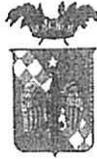
### DETERMINA

1. **di approvare**, ai sensi dell'art. 198 D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, la Relazione del Segretario Generale che attesta la Verifica gestionale dell'andamento della spesa dell'Ente per l'anno 2023, facente parte integrante e sostanziale del presente atto, da ora denominata Referto;
2. **di trasmettere** il referto alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 198 bis del T.U.E.L, introdotto dall'art. 1.comma 5, legge n. 191 del 2004 tramite l'apposito portale on line ad opera degli uffici di Ragioneria dell'ente a ciò abilitati.
3. **di trasmettere** il referto alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 198 bis del T.U.E.L, introdotto dall'art. 1.comma 5, legge n. 191 del 2004.
4. **di pubblicare** su sito dell'Ente in "Amministrazione Trasparente" il Referto.

Ragusa, 22/03/2024

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

  
Patrizia Valenti



## **LIBERO CONSORZIO COMUNALE di RAGUSA**

*Ufficio del Segretario Generale*

**Oggetto: Relazione del Segretario Generale del referto di verifica gestionale dell'andamento della spesa dell'ente per l'anno 2023.**

Atteso che con Verbale n° 20 del 9 agosto 2023 i componenti dell'Organismo di controllo di gestione e strategico integrato, hanno chiuso la disamina dello stato di attuazione dei programmi dei settori dell'Ente alla data del 30 giugno 2023, dandone comunicazione al Segretario Generale dell'Ente ed informando delle risultanze il Commissario Straordinario.

Considerato che, alla scadenza dell'incarico (31 agosto 2023) dei Sigg. Componenti, l'Organismo di Controllo di gestione e strategico integrato, non è stato né riconfermato né sostituito.

Dovendo avviare le procedure affinché il nucleo di valutazione, nominato con Determina del Commissario Straordinario con i poteri del Presidente n 557 del 23/02/20234, proceda alla valutazione della performance 2023 di questo Libero Consorzio Comunale di Ragusa.

Atteso che è indispensabile fornire al Nucleo di Valutazione dell'Ente:

1. la relazione del controllo di gestione effettuata sullo stato dei programmi alla data del 31/12/2023;
2. "Il Report sull'adeguatezza del sistema adottato, sulle opportunità di miglioramento, su eventuali criticità e sul funzionamento dell'indagine di soddisfazione anno 2023 sui servizi erogati dai settori del Libero Consorzio Comunale di Ragusa. Attività svolta dal gruppo Qualità- Segreteria Generale" ai fini della redazione del Report da parte dell'Organismo di Controllo di Gestione e strategico integrato di cui all'art. 23 comma 6 del vigente regolamento per la

- disciplina dei Controlli interni – inviato ai fini della stesura all’Organismo di cui trattasi con nota prot. 0004505 del 29/02/2024 a firma del sottoscritto;
3. Il documento di verifica sullo stato di attuazione (C. strategico) dei progetti finanziati con i fondi PNRR, relativamente al secondo semestre 2023 che deve essere reso dall’Organismo del Controllo di Gestione che si occupa anche del Controllo Strategico;
  4. La verifica sulla Gestione dei fondi PNRR assegnati per la realizzazione degli interventi effettuata dall’Organismo di Gestione.

**1) Si relaziona quanto segue sullo stato di attuazione dei programmi al 31/12/2023 in riferimento alle attività di gestione:**

Fermo restando quanto già esposto in premessa riguardo al 1° semestre 2023, si riferisce che gli Uffici di segreteria dell’Organismo di cui trattasi, nelle more della nomina dei componenti dell’Organismo di controllo di gestione e strategico dell’Ente hanno provveduto regolarmente ad inviare i report del Controllo di Gestione relativamente al 3° e 4° trimestre 2023 ai settori che li hanno restituiti debitamente compilati.

Dall’analisi degli stessi, effettuata dallo scrivente Segretario Generale dell’Ente dott. Giampiero Bella, in collaborazione con l’ufficio di ragioneria, si evidenzia che in nessun settore si rilevano criticità.

L’art. 196 TUEL prevede che il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l’analisi delle risorse acquisite, la funzionalità dell’organizzazione dell’ente, l’efficacia, l’efficienza ed il livello di economicità nell’attività di realizzazione dei predetti obiettivi. Le relative modalità di esercizio trovano disciplina negli statuti, nei regolamenti di contabilità di ciascun Ente locale e nell’art.197 del TUEL.

In considerazione della numerosità degli strumenti di rendicontazione oggi previsti per l’Ente Locale, per contemperare le esigenze di massimizzazione della valenza informativa e di trasparenza da un lato, e di ottimizzazione dell’efficacia ed efficienza gestionale ed operativa dall’altro, la presente relazione utilizza anche le risultanze contenute negli altri strumenti di rendicontazione / refertazione realizzati per l’esercizio 2023, proprio in considerazione del contributo che ciascuno di questi può dare nel rispondere a quanto previsto in materia di controllo di gestione dagli artt. 196, 197 e 198 del D.Lgs 267/2000.

La procedura seguita si caratterizza per un articolato meccanismo di misurazione che consente di considerare contestualmente, per ciascuno degli obiettivi individuati nei documenti di programmazione strategica ed operativa, sia gli output generati da ciascun settore, opportunamente ponderati in relazioni alla loro complessità intrinseca, sia le risorse acquisite in relazione ai servizi erogati.

Si è provveduto alla rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché alla verifica dei risultati raggiunti; tramite la rilevazione dei dati relativi alla spesa corrente effettuati periodicamente, tramite i report compilati dai settori, che attestano lo stanziamento previsto relativamente alle voci di spesa corrente dei Macro - aggregati, la disponibilità delle somme, le somme impegnate, le eventuali somme impegnate per spese urgenti ed inderogabili e/o non frazionabili nei periodi in cui l'ente ha esercitato su stanziamenti provvisori.

In tal modo, è stato possibile verificare l'andamento della spesa dei settori che durante l'anno è sempre rientrato nei parametri stabiliti dagli uffici di contabilità, rilevando il grado di raggiungimento dei risultati dei settori in base alla gestione delle spese.

Sulla base di tale indicazione si è proceduto alla verifica a campione degli impegni di spesa già monitorati durante l'anno tramite l'utilizzo di analoghe schede compilate dai settori e denominate Schede Report di Gestione. Il Seguento Report, prodotto dagli uffici di ragioneria dell'Ente, attesta la situazione dell'Ente al 31 dicembre 2023 per quanto concerne la spesa complessiva.

Report gestionale del LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA al 31 dicembre 2023				
Esercizio finanziario 2023 (d.lgs 118/2011 e ss.mm.ii.)				
MACROAGGREGATI	A	B	C	
	Assestato 2023	Impegnato al 31/12/2023	Somme disponibili al 31/12/2023	Impegnato al 31/12/23 sull'intero stanziamento
<b>SPESE CORRENTI</b>				
101 - Redditi da lavoro dipendente	€ 12.789.889,88	€ 12.108.393,21	€ 631.495,67	94,67%
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 1.046.029,31	€ 906.458,16	€ 139.571,15	86,66%
103 - Acquisto di beni e servizi	€ 16.989.269,57	€ 8.916.010,76	€ 8.073.259,81	52,48%
104 - Trasferimenti correnti	€ 17.166.247,95	€ 16.897.990,01	€ 278.257,94	98,43%
107 - Interessi passivi	€ 1.179.463,65	€ 1.169.453,39	€ 10.010,26	99,15%
108-109-110 Altre spese correnti	€ 5.649.461,77	€ 1.187.278,95	€ 4.462.182,82	21,02%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 64.822.362,13</b>	<b>€ 41.785.584,48</b>	<b>€ 13.636.777,65</b>	<b>75,13%</b>
260 - Totale spese in conto capitale	€ 222.982.985,23	€ 19.350.653,35	€ 203.632.331,88	8,68%
Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Rimborso di prestiti	€ 899.000,00	€ 899.302,56	€ 697,44	99,92%
701 -702 - Spese per conto di terzi e Partito di giro	€ 15.865.000,00	€ 8.328.077,00	€ 7.536.923,00	52,43%
Note: La colonna Assestato 2023 deve contenere gli importi stanziati nel bilancio di previsione 2023/2025 annualità 2023, approvato con delibera adottata dall'Assemblea dei Sindaci nello svolgimento delle funzioni del Consiglio n. 8 del 11/07/2023 e successive variazioni.				
Eventuali Considerazioni di carattere generale: il prospetto è stato redatto dopo la definizione dei residui dell'anno 2023				

Per tanto si attesta la corretta gestione della spesa dei settori anche durante il secondo semestre 2023.

- 2) Report sull'adeguatezza del sistema adottato, sulle opportunità di miglioramento, su eventuali criticità e sul funzionamento dell'indagine di soddisfazione anno 2023 sui servizi erogati dai settori del Libero Consorzio Comunale di Ragusa. Attività svolta dal gruppo Qualità- Segreteria Generale”;**

Il sottoscritto, ha preso visione ed analizzato la relazione di misurazione della qualità dei servizi del L.C.C. di Ragusa, relata e fornita dall'Ufficio URP dell'Ente relativa all'anno 2023 dell'Ente, inviando la stessa con propria nota, prot. 0004505 del 29/02/2024, all'attenzione dell'Organismo di Gestione e strategico integrato. In questa sede, si conferma l'adeguatezza del sistema di monitoraggio coordinato dagli uffici di Segreteria Generale U.O.C 5 ( URP ) e l'andamento positivo dei risultati ottenuti nell'erogazione dei servizi per l'anno 2023, da parte di tutti i settori.

- 3) Verifica sullo stato di attuazione (controllo strategico)dei progetti finanziati con i fondi PNRR, relativamente al secondo semestre 2023.**

La relazione relativa al primo semestre è pubblicata sul sito dell'Ente nella sezione dedicata al PNRR. Relativamente a questo punto si rimanda la Verifica al Nucleo di Valutazione.

- 4) Verifica sulla Gestione dei fondi PNRR assegnati per la realizzazione degli interventi.**

L'Ente durante l'anno è stato destinatario di finanziamenti Europei “Next Generation” (P.N.R.R) destinati all'Edilizia Scolastica, relativamente al primo semestre 2023 sul sito dell'Ente all'interno della sezione dedicata al P.N.R.R. è leggibile e scaricabile la relazione la “Verifica sulla gestione dei fondi PNRR assegnati per la realizzazione degli interventi - Controllo di gestione - I semestre 2023” elaborata dall'Organismo allora in carica, accompagnata da un'ulteriore Verifica relativa al controllo Strategico. Per quanto concerne il II semestre l'Ufficio di Segreteria dell'Organismo ha prodotto la seguente relazione (prot. 0000575 del 10/01/2024) che si condivide nei contenuti e che si riporta di seguito:

**“Verifica sullo stato di attuazione e sulla gestione dei Fondi P.N.R.R.  
assegnati per la realizzazione degli interventi**

**2° Semestre anno 2023**

*Dovendo procedere, questa U.O.C, alla verifica sullo stato di attuazione e sulla gestione dei Fondi PNRR assegnati all’Ente per la realizzazione degli interventi previsti.*

*Nelle more che l’Amministrazione nomini i componenti dell’Organismo di Gestione e strategico integrato di questo Libero Consorzio Comunale, il cui incarico è scaduto in data 31 agosto 2023, non potendo stendere una relazione “tecnica”, relativa allo stato di attuazione ed alla gestione dei fondi P.N.R.R. , per la verifica del secondo semestre 2023, riferisce che le unità della U.O.C. 4 di Segreteria Generale, Sig.ra Di Rosa Maria Concetta e Dott. Salvatore Massari, hanno partecipato alla riunione convocata il giorno 21 del mese di dicembre 2023 alle ore 10,15 presso la sala Giunta.*

*Alla presenza del Segretario Generale si è svolta la riunione, di cui trattasi, con i componenti dell’Unità di Progetto intersettoriale per le finalità di supporto al controllo e alla rendicontazione dei piani di intervento di edilizia scolastica finanziati con oneri a carico del P.N.R.R., giusta determinazione di incarico del Commissario Straordinario, registro generale n° 2692 del 2022.*

*Il Segretario Generale, Dott. Aberto D’Arrigo ha dato atto della presenza dei sotto indicati componenti della su indicata unità di controllo: Schembari Mariarosaria, Di Rosa Maria Concetta, Massari Salvatore, Criscione Giovannella, Spata Carmelo per gli Uffici della Segreteria Generale, per ciò che concerne la prevenzione della corruzione, la trasparenza, le pubblicazioni sul sito internet istituzionale, il controllo successivo di regolarità amministrativa e i controlli strategico e di gestione;*

*Militello Giovanni e Digrandi Salvatrice per il Settore III – Finanze e Contabilità, per ciò che concerne i controlli di regolarità contabile e la gestione finanziaria delle risorse assegnate e della rendicontazione contabile, con la partecipazione dei Sigg.ri: Agosta Filippo, Salvatore Lombardo per il Settore IV – Lavori Pubblici e Infrastrutture, per ciò che concerne la realizzazione degli interventi nelle diverse fasi, dalla programmazione alla progettazione, dall’appalto al collaudo e alla rendicontazione.*

*Il ragioniere Militello ha comunicato che il settore III finanze e Contabilità stava predisponendo una tabella esplicativa riportante i pagamenti sugli interventi P.N.R.R. attivati al 31/12/2023, che è allegata al presente atto come **allegato n° 1**.*

*Il RUP Ing. Filippo Agosta, su richiesta del Segretario Generale, ha relazionato sugli investimenti del PNRR alla data odierna, ricordando che l’Ente in quanto soggetto attuatore ha proceduto ad indire le gare per l’affidamento dei lavori, servizi e forniture di beni nel rispetto delle normative nazionali e comunitari .*

Ha riferito che l'Ente ha regolarmente implementato i dati di programmazione ed attuazione finanziaria, fisica e procedurale relativi ai progetti di propria competenza aggiornando mensilmente i dati sul sistema informativo REGIS.

L'Ingegnere Agosta riferisce inoltre che l'Ente, nel rispetto di quanto previsto nell'accordo di concessione sottoscritto con l'Unità di Missione del Ministero dell'istruzione e del merito, ha affidato i lavori per la realizzazione delle opere entro i termini previsti per ciascun investimento nel cronoprogramma procedurale di cui al decreto di assegnazione e nell'accordo di concessione e fornisce una relazione programmatica sugli interventi finanziati con fondi PNRR in corso di attuazione che presente si allega (Allegato 2).

All. 1

**LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA**  
**SETTORE FINANZE E CONTABILITA'**  
**Interventi PNRR attivati-Pagamenti al 31/12/2023**

INTERVENTO	Interventi attivati/da Attivare	Missione	Componente	Investimento	Tabella	Data	Importi Liquidati e Pagati	CAPITOLO
COSTRUZIONE DI UNA PALESTRA PRESSO L'I.I.S. ARCHIMEDE DI MODICA (RG) IN VIA FABRIZIO S.N., COD. EDIFICIO 0880052246. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F85E2200Q210006	attivato	4	1	1.3	MIM	31/12/23	225,00	2533/108
COSTRUZIONE DI UNA PALESTRA PRESSO L'I.I.S. G. CURCIO DI ISPICA (RG) IN VIA ASINARA, COD. EDIFICIO 0880051009. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F75E22000070006	attivato	4	1	1.3	MIM	31/12/23	225,00	2533/109
IPSA DI VITTORIA - ADEGUAMENTO ALLE NORME VIGENTI IN MATERIA DI COSTRUZIONI IN ZONA SISMICA, ACCESSIBILITA', SICUREZZA, PREVENZIONE INCENDI ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F59C17000030006	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	376.850,19	2533/102
ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. G. CURCIO SITO IN ISPICA (RG) VIA ASINARA S.N.C. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F71B21004240001	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	38.124,78	2533/103
ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. G. CURCIO SITO IN ISPICA (RG) VIA DEGLI STUDI S.N.C. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F71B21004250001	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	66.614,04	2533/104
MIGLIORAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. Q. CATAUDELLA SITO IN SCICLI, VIA PRIMULA S.N.C. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F43F20000000001	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	698.425,02	2533/101
ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. G. CARDUCCI SITO IN COMISO (RG) VIA ROMA S.N.C. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F51B21000000001	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	394.103,62	2533/100
ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. LICEO SCIENTIFICO E CLASSICO "G. MAZZINI - S. CANNIZZARO" SITO IN VITTORIA (RG) IN VIA IACONO N. 2. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F51B21000090001	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	141.095,46	2533/105
ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.P.S.A.R. "PRINCIPI GRIMALDI", CORPO G, SITO IN MODICA (RG) IN VIALE DEGLI OLEANDRI N. 19. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F81B21001370001	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	6.079,36	2532/106
ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. "VICO - UMBERTO I - GAGLIARDI", LOCALI SPOGLIATOI ANNESSI ALLA PALESTRA, SITO IN RAGUSA IN VIALE DEI PLATANI N. 180. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F21B21001100001	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	5.201,74	2533/107
RIQUALIFICAZIONE DI AREE SPORTIVE ALL'APERTO ESISTENTI PRESSO LA SEDE DI VIA HO CHI MINH DELL'I.I.S. G. CARDUCCI DI COMISO (RG), COD. EDIFICIO 0880010778 - Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F57G22000030006	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	74.305,44	2533/110
RIQUALIFICAZIONE DI AREE SPORTIVE ALL'APERTO ESISTENTI PRESSO LA SEDE DI C.DA BOMMACIELLA DELL'I.I.S. Q. CATAUDELLA DI SCICLI (RG), COD. EDIFICIO 0880110645 - Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU. CUP: F47G22000100006	attivato	4	1	3.3	MIM	31/12/23	81.465,84	2533/111

Il Responsabile del Servizio  
 Rag. Salvatrice Digrandi

Il Dirigente  
 Dott. Giuseppe Di Giorgio

**LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA**  
 già **PROVINCIA REGIONALE DI RAGUSA**  
 Settore IV – Lavori Pubblici e Infrastrutture

**OGGETTO:** Relazione programmatica sugli interventi finanziati con fondi PNRR in corso di attuazione – aggiornamento ottobre 2024

Come noto, il Libero Consorzio Comunale di Ragusa è beneficiario dei seguenti finanziamenti nel settore dell'edilizia scolastica, già autorizzati dal Ministero dell'Istruzione:

- Missione 4 – Istruzione e Ricerca, Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università, Investimento 3.3: Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica (M4C13.3) – Piano interventi approvato con D.M. n. 13 del 8/1/2021:

PRIORITÀ	CUP	TITOLO PROGETTO	IMPORTO TOTALE	STATO DI AVANZAMENTO DEL PROGRAMMA
1	F59C17000030006	IPSIA DI VITTORIA - ADEGUAMENTO ALLE NORME VIGENTI IN MATERIA DI COSTRUZIONI IN ZONA SISMICA, ACCESSIBILITA', SICUREZZA, PREVENZIONE INCENDI ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	3.500.000,00	Lavori consegnati il 21/11/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3472/RS1014 prot. 26236 del 30/12/2022)
2	F71B21004240001	ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. G. CURCIO SITO IN ISPICA VIA ASINARA S.N.C.	895.680,50	Lavori consegnati il 01/08/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3479/RS1021 prot. 26245 del 30/12/2022)
3	F71B21004250001	ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. G. CURCIO SITO IN ISPICA VIA DEGLI STUDI S.N.C.	1.721.580,30	Lavori consegnati il 24/07/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3497/RS1030 prot. 26242 del 30/12/2022)

- Missione 4 – Istruzione e Ricerca, Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università, Investimento 3.3: Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica (M4C13.3) – Piano degli interventi approvato con D.M. n. 217 del 15/7/2021:

<b>PRIORITÀ</b>	<b>CUP</b>	<b>TITOLO PROGETTO</b>	<b>IMPORTO TOTALE</b>	<b>STATO DI AVANZAMENTO DEL PROGRAMMA</b>
1	F43F20000000001	MIGLIORAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. Q. CATAUDELLA SITO IN SCICLI, VIA PRIMULA S.N.C.	4.300.000,00	Lavori consegnati il 05/09/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3473/RS1015 prot. 26233 del 30/12/2022)
2	F51B21000900001	ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. G. CARDUCCI SITO IN COMISO VIA ROMA S.N.C..	2.750.000,00	Lavori consegnati il 04/10/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3476/RS1018 prot. 26243 del 30/12/2022)
3	F51B21000950001	ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. LICEO SCIENTIFICO E CLASSICO "G. MAZZINI - S. CANNIZZARO" SITO IN VITTORIA VIA IACONO N. 2.	907.500,00	Lavori consegnati il 26/07/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3478/RS1020 prot. 26244 del 30/12/2022)
4	F81B21001370001	ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.P.S.A.R. "PRINCIPI GRIMALDI", CORPO G, SITO IN MODICA VIALE DEGLI OLEANDRI N. 19	73.371,10	Lavori consegnati il 19/07/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3392/RS995 prot. 26239 del 30/12/2022)
5	F21B21001100001	ADEGUAMENTO SISMICO DELL'I.I.S. "VICO - UMBERTO I - GAGLIARDI", LOCALI SPOGLIATOI ANNESSI ALLA PALESTRA, SITO IN RAGUSA VIALE DEI PLATANI N. 180.	48.682,70	Lavori consegnati il 24/08/2023, giusto verbale del D.L. (aggiudicazione con D.D. RG3529/RS1041 prot. 26240 del 30/12/2022)

Entrambi i piani degli interventi di messa in sicurezza degli edifici scolastici, finanziati con risorse nazionali, sono confluiti tra i c.d. "interventi in essere" del PNRR e Finanziati dall'Unione europea nell'ambito del fondo NextGenerationEU (Recovery Fund).

Per tutti gli interventi di consolidamento sismico riportati sopra, è stato sottoscritto con il Ministero dell'Istruzione un Addendum all'accordo di concessione del finanziamento che prevede i seguenti traguardi ed obiettivi:

<b>Attività</b>	<b>Termine ultimo</b>	<b>Documento richiesto</b>
Aggiudicazione dei lavori	Entro il 15 settembre 2023	Determina di aggiudicazione
Avvio dei lavori	Entro il 30 novembre 2023	Verbale di consegna dei lavori
Conclusione dei lavori	Entro il 31 marzo 2026	Verbale di ultimazione dei lavori
Collaudo dei lavori	Entro il 30 giugno 2026	Certificato di collaudo

Per tutti gli interventi il primo traguardo (aggiudicazione dei lavori) è stato raggiunto entro il 31/12/2022, successivamente sono stati aggiudicati i servizi di ingegneria per la Direzione dei Lavori ed il Coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione.

Sono stati stipulati i contratti con le imprese affidatarie dei lavori e sono stati avviati i lavori. Lo stato di avanzamento delle procedure è in linea con la scadenza del secondo traguardo (avvio dei lavori entro il 30 novembre 2023).

Successivamente, con D.D.G. Unità Missione PNRR del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 45/2022, sono stati finanziati, a valere sulla Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.3 (M4C1I1.3): "Piano per le infrastrutture per lo sport nelle scuole" – Next GenerationEU, i seguenti interventi:

CUP	TITOLO PROGETTO	IMPORTO TOTALE	STATO DI AVANZAMENTO DEL PROGRAMMA
F75E22000070006	COSTRUZIONE DI UNA PALESTRA PRESSO L'I.I.S. G. CURCIO DI ISPICA (RG) in VIA ASINARA, COD. EDIFICIO 0880051009. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU	1.889.860,28	Gara conclusa, operazioni di aggiudicazione in corso Verbale di verifica e Validazione del 30/08/2023 (Affidamento servizi Progettazione e D.L. con D.D. RG1312/RS419 prot. 10257 del 18/05/2023)
F85E22000210006	COSTRUZIONE DI UNA PALESTRA PRESSO L'I.I.S. ARCHIMEDE DI MODICA (RG) in VIA FABRIZIO SN. COD. EDIFICIO 0880062246. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU	1.890.000,00	Gara conclusa, operazioni di aggiudicazione in corso Verbale di verifica e Validazione del 30/08/2023 (Affidamento servizi Progettazione e D.L. con D.D. RG1306/RS415 prot. 10252 del 18/05/2023)

Anche per questi interventi è stato sottoscritto il relativo accordo di concessione del finanziamento, che prevede i seguenti traguardi ed obiettivi per l'esecuzione delle opere:

Attività	Termine ultimo	Documento richiesto
Progettazione esecutiva	Entro il 31 agosto 2023	Provvedimento di approvazione del progetto esecutivo con verbale di verifica e validazione
Aggiudicazione dei lavori	Entro il 31 dicembre 2023 – Milestone UE	Determina di aggiudicazione
Avvio dei lavori	Entro il 31 marzo 2024 – Milestone ITA	Verbale di consegna dei lavori
Conclusione dei lavori	Entro il 31 marzo 2026	Verbale di ultimazione dei lavori
Collaudo dei lavori	Entro il 30 giugno 2026 – Milestone ITA	Certificato di collaudo

Per entrambi gli interventi i progetti è stata effettuata la verifica preventiva della progettazione e sottoscritto dal RUP il verbale di Validazione in data 30/08/2023, in linea con il primo traguardo.

Sono state concluse le procedure di gara per l'affidamento dei lavori, i quali saranno aggiudicati in linea con il secondo traguardo (aggiudicazione dei lavori entro il 31/12/2023) dopo il superamento del periodo di pubblicazione senza intervenuti rilievi e/o contestazioni.

Infine, con il Decreto del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 320 del 07/12/2022 come modificato ed integrato dal D.M. n. 31 del 28/02/2023, sono stati integrati i fondi della Missione 4, Componente 1, Investimento 3.3, e finanziate le seguenti opere, mediante lo scorrimento delle graduatorie per gli interventi di potenziamento delle infrastrutture per lo sport a scuola:

<b>CUP</b>	<b>TITOLO PROGETTO</b>	<b>IMPORTO TOTALE</b>	<b>STATO DI AVANZAMENTO DEL PROGRAMMA</b>
F57G22000030006	RIQUALIFICAZIONE AREE SPORTIVE ALL'APERTO - VIA HO CHI MIN - COMISO. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU	600.000,00	aggiudicazione con D.D. 2391/757 prot. 18482 del 15/09/2023 Avvio lavori il 23/10/2023, giusto verbale del D.L.
F47G22000100006	RIQUALIFICAZIONE AREE SPORTIVE ALL'APERTO - C.DA BOMMACCHIELLA - SCICLI. Finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU	637.788,50	aggiudicazione con D.D. 2380/756 prot. 18479 del 15/09/2023 Avvio lavori il 11/10/2023, giusto verbale del D.L.

Tali interventi, essendo stati recepiti nella M4C1I3.3, dovranno rispettare il medesimo cronoprogramma di avanzamento:

<b>Attività</b>	<b>Termine ultimo</b>	<b>Documento richiesto</b>
Aggiudicazione dei lavori	Entro il 15 settembre 2023	Determina di aggiudicazione
Avvio dei lavori	Entro il 30 novembre 2023	Verbale di consegna dei lavori
Conclusione dei lavori	Entro il 31 marzo 2026	Verbale di ultimazione dei Lavori
Collaudo dei lavori	Entro il 30 giugno 2026	Certificato di collaudo

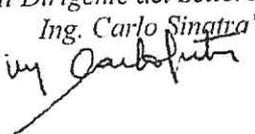
Entro i termini previsti sono già stati raggiunti il primo ed il secondo traguardo.

La "Unità di Progetto per il monitoraggio del P.N.R.R." intersettoriale, costituita con Determinazione del Commissario Straordinario del 25 ottobre 2022 prot. n. 21126, n. 2692 di Registro Generale e n. 162 del Registro di Presidenza, esplica una continua attività di governance per il monitoraggio e il controllo degli interventi finanziati con fondi P.N.R.R.

Sono implementate con regolarità anche le attività di rendicontazione degli interventi sul portale dedicato REGIS del Ministero dell'Economia e delle Finanze in accordo con le "Linee guida per il monitoraggio e la rendicontazione" del

Ministero dell'Istruzione e del Merito, che specificano modalità e documenti necessari per l'erogazione dei fondi in relazione allo stato di avanzamento e realizzazione delle opere.

Dal punto di vista attuativo, considerate anche le risorse umane disponibili all'Ente, si è adottata la strategia più efficiente ed efficace optando più frequentemente per l'acquisizione di specifici servizi di progettazione e direzione dei lavori esterni, mantenendo le funzioni di coordinamento e controllo oltre che in misura contenuta di progettazione e direzione dei lavori all'interno dell'Ente.

Il Dirigente del Settore IV  
Ing. Carlo Sinagra  


#### 5) Raggiungimento degli obiettivi di performance 2023 in rapporto al monitoraggio della spesa.

Il ciclo della performance, come è noto, si realizza attraverso il percorso di predisposizione e di verifica della attività di programmazione e di gestione economico-finanziaria ed è integrato con il Controllo di Gestione che valuta l'impatto dei costi sostenuti dall'azione amministrativa per raggiungere gli obiettivi prefissati. L'attività del controllo di gestione si sostanzia nelle seguenti fasi:

1. l'analisi degli obiettivi che i Settori intendono raggiungere;
2. l'analisi dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
3. il collegamento tra obiettivi e allocazione delle risorse specificatamente nella verifica del rapporto tra le risorse stanziare, impegnate e liquidate.

Alla luce di quanto sopra esposto si ritiene che, atteso che questa relazione ha quale finalità l'esplicitazione dei fatti gestionali dell'Ente e del grado di sviluppo del sistema di "pianificazione /controllo", il presente atto sia conclusivo della fase di monitoraggio per l'anno 2023 e attesti il raggiungimento degli obiettivi programmati dall'Ente nel rispetto della previsione di spesa.

Che l'Ente soddisfi i propri utenti con i servizi offerti.

Che le attività e la gestione economica siano adeguatamente organizzate e correlate. Si attesta, altresì, il rispetto dei tempi attesi e l'utilizzo corretto in termini di dotazione delle risorse umane.

Ragusa, li 13.03.2024

Il Segretario Generale  
Dott. Giampaolo Bella