



# Relazione acquisti Consip/MePA 2017

ai sensi dell'art. 26 della L. 488 del 23/12/1999 e ss.mm.ii.



# Indice

<b>1 - Procedimento di rilevazione e modalità operative.....</b>	<b>3</b>
<i>Premessa.....</i>	3
<i>Procedimento di rilevazione.....</i>	3
<i>Modalità operative.....</i>	4
<b>2 - Gli acquisti effettuati.....</b>	<b>5</b>
<i>Gli acquisti effettuati dalle Direzioni.....</i>	5
<i>Volume di spesa finale oggetto di analisi.....</i>	5
<i>Acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip/MePA.....</i>	8
<i>Voci di bilancio escluse dall'analisi.....</i>	9
<i>Gli acquisti effettuati dalle Istituzioni.....</i>	10
<i>Volume di spesa finale oggetto di analisi.....</i>	10
<i>Acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip/MePA.....</i>	13
<i>Voci di bilancio escluse dall'analisi.....</i>	14
<b>3 - Conclusioni.....</b>	<b>15</b>

# 1 - Procedimento di rilevazione e modalità operative

## Premessa

La presente Relazione è elaborata in ottemperanza alla normativa vigente (art. 26, c. 4 L. 488/1999 e ss.mm.ii.) dal Settore Programmazione e Controllo di Gestione – Servizio Programmazione e Controllo di Gestione, quale struttura preposta al Controllo di Gestione, sulla base delle risultanze della ricognizione sugli acquisti effettuati dalle singole Direzioni e Istituzioni dell'Ente; viene trasmessa al Ministero dell'Economia e delle Finanze e resa disponibile sul sito istituzionale dell'Ente.

Il documento è redatto utilizzando i medesimi criteri di elaborazione individuati a partire dal 2013, come di seguito esplicitati.

## Procedimento di rilevazione

L'articolazione della Relazione Consip 2017, si basa sull'analisi dei *mandati di pagamento*, in linea con la tendenza normativa a rendere il bilancio di previsione un bilancio di cassa, per avere la misura delle forme di acquisto effettivamente utilizzate a fronte delle relative determinazioni di impegno e per consentire una valutazione d'insieme della spesa effettivamente sostenuta nell'esercizio oggetto di rilevazione nonché l'osservazione di dettaglio della spesa medesima, anche in prospettiva di misurazione dei possibili risparmi realizzati.

Al fine di rappresentare l'analisi dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2017 dai responsabili degli acquisti delle varie unità organizzative dell'Ente all'interno della Relazione, si è proceduto quindi con una ricognizione puntuale presso le Direzioni e Istituzioni dell'Ente (organismi strumentali dell'Ente locale per l'esercizio di servizi sociali, dotati di autonomia gestionale ai sensi dell'art. 114 del T.U.E.L.) sui mandati di pagamento emessi nell'esercizio 2017 relativi ad impegni di competenza 2017 e residui 2016 e 2015 sui Titoli I e II della spesa.

Tale ricognizione si è concentrata su acquisti di beni e servizi con spesa imputata al Titolo I (macroaggregato 3 - *Acquisto di beni e servizi* e macroaggregato 1 - *Redditi da lavoro dipendente* solo per gli acquisti dei buoni pasto – cap/art 3301/802) e al Titolo II (macroaggregato 2 - *Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni*) del Bilancio 2017 che, alla luce delle considerazioni effettuate sulle voci di bilancio nella stessa, si è basata su una spesa complessiva di Ente (Direzioni e Istituzioni) di riferimento per l'analisi pari ad Euro 383.175.922,08 (di cui Euro 334.999.370,43 al Titolo I ed Euro 48.176.551,65 al Titolo II).



Per determinare il volume di spesa idoneo a costituire l'insieme di comparazione per la quantificazione dei risparmi richiesti dalla normativa, e rappresentare in modo corretto la percentuale di ricorso agli acquisti Consip/MePA, si è proceduto per disaggregazione così da isolare alcune voci di bilancio, escluse dall'analisi qualora riferite a categorie di beni e servizi acquistati autonomamente in considerazione della particolare natura dei beni e servizi acquistati (tra i quali risultano i trasferimenti a società partecipate in base ai rispettivi contratti di servizio).

Il totale complessivo di spesa dell'Ente (Direzioni e Istituzioni) escluso dall'analisi è pari ad Euro 356.984.409,62 (di cui Euro 314.932.660,51 al Titolo I ed Euro 42.051.749,11 al Titolo II), come da specifiche tabelle riportate in seguito.

Il volume di spesa finale di Ente considerato nell'analisi ammonta ad Euro 26.191.512,46 (di cui Euro 20.066.709,92 al Titolo I ed Euro 6.124.802,54 al Titolo II).

## **Modalità operative**

Operativamente si è proceduto nel seguente modo:

- dal software di gestione della contabilità finanziaria sono stati estratti tutti i dati relativi ai mandati di pagamento emessi nel 2017 su impegni 2017, 2016 e 2015 al Titolo I - macroaggregato 3, Titolo I - macroaggregato 1 cap/art 3301/802 (acquisti dei buoni pasto) e al Titolo II - macroaggregato 2 della spesa considerato ammontare complessivo di spesa oggetto di rilevazione;
- ai fini della determinazione del volume di spesa oggetto di analisi per la quantificazione dei risparmi richiesti dalla normativa, sono stati predisposti dei file di analisi che sono stati sottoposti ai vari responsabili degli acquisti delle varie unità organizzative delle Direzioni e Istituzioni dell'Ente per una verifica puntuale dei mandati, chiedendo per ciascuno indicazione della tipologia di acquisto e motivazione relativa agli acquisti fuori Consip/MePA nonché individuazione dei mandati da escludere dall'analisi;
- i dati così rilevati sono stati aggregati, escludendo dall'oggetto della rilevazione alcune componenti della spesa complessiva in considerazione della particolare natura dei beni e servizi acquistati, non riferibili a tipologie di acquisto oggetto di analisi (alcune voci di Bilancio escluse dalla relazione 2017 sono ad esempio le locazioni di beni immobili, i contratti di servizio con società partecipate).

## 2 - Gli acquisti effettuati

### Gli acquisti effettuati dalle Direzioni

Come riportato in tabella sottostante, il **volume di spesa finale** considerato per la Relazione risulta pari ad Euro **24.773.697,76** (dato dalla differenza tra Euro **381.447.748,43** e Euro **356.674.050,67**) di cui:

- Euro **18.734.063,71** al Titolo I;
- Euro **6.039.634,05** al Titolo II.

MANDATI 2017 SU IMPEGNI 2017, 2016 E 2015			
	Titolo I	Titolo II	TOTALE
<b>A) TOTALE SPESA DI RIFERIMENTO PER L'ANALISI</b>	<b>333.356.365,27</b>	<b>48.091.383,16</b>	<b>381.447.748,43</b>
Titolo I - MACROAGGREGATO 3	332.174.541,62		332.174.541,62
Titolo I - MACROAGGREGATO 1 - CAP/ART 3301/802 (BUONI PASTO)	1.181.823,65		1.181.823,65
Titolo II - MACROAGGREGATO 2		48.091.383,16	48.091.383,16
<b>B) VOCI DI BILANCIO DA ESCLUDERE DALL'ANALISI</b>	<b>314.622.301,56</b>	<b>42.051.749,11</b>	<b>356.674.050,67</b>
<b>VOLUME DI SPESA FINALE OGGETTO D'ANALISI (A - B)</b>	<b>18.734.063,71</b>	<b>6.039.634,05</b>	<b>24.773.697,76</b>

### Volume di spesa finale oggetto di analisi

Gli acquisti di beni e servizi effettuati dalle Direzioni nel corso del 2017 oggetto della presente Relazione ai titoli I e II ammontano a Euro **24.773.697,76** effettuati mediante Consip per il **32,12%** e attraverso MePA per il **5,98%**, suddivisi come riportato di seguito:

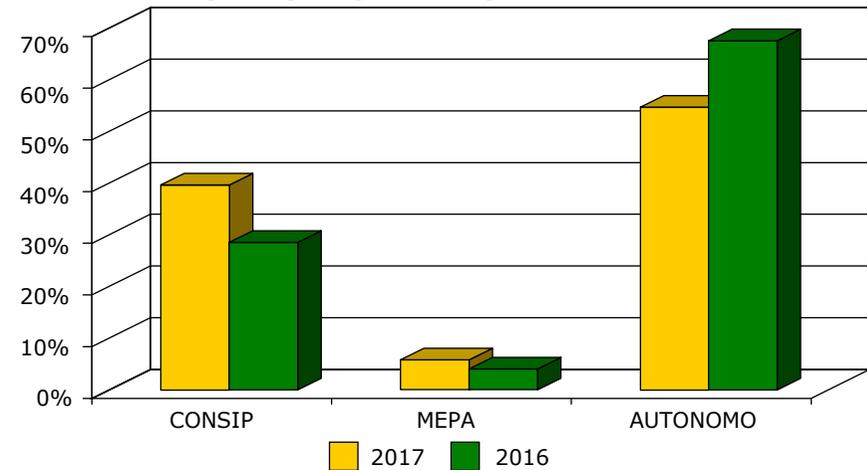
- il **45,38%** degli acquisti a Titolo I (mandati per Euro **8.500.609,33**) è effettuato mediante Consip (**39,59%**) e MePA (**5,79%**)
- il **15,53%** di acquisti a Titolo II (mandati per Euro **937.822,22**) è effettuato mediante Consip (**8,97%**) e MePA (**6,56%**)

Dei dati dettagliati è data evidenza nelle pagine seguenti, in cui si riporta il confronto tra gli anni 2016 e 2017.



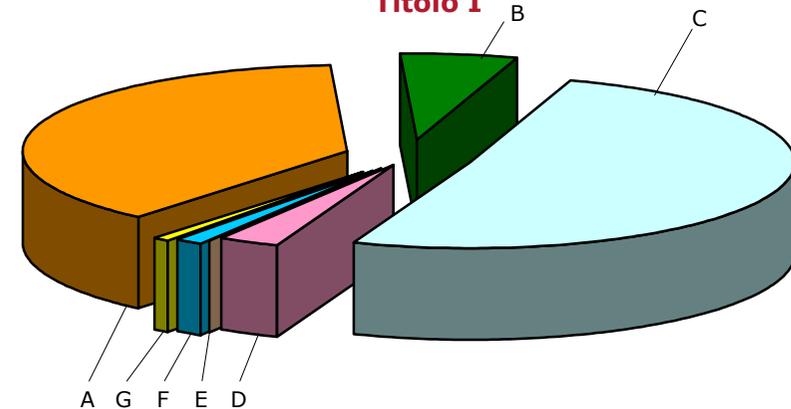
Acquisti di beni e servizi effettuati Titolo I					
	Descrizione	2017	%	2016	%
A	utilizzo delle Convenzioni Consip	7.416.366,16	39,59%	7.642.398,34	28,50%
B	utilizzo del MePA (tramite Ordine di Acquisto, Richiesta di Offerta o trattativa privata)	1.084.243,17	5,79%	1.083.577,01	4,04%
C	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica non era presente in Consip/MePA	9.280.936,20	49,54%	16.574.379,74	61,81%
D	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, per mancanza di "qualità essenziali"	531.253,63	2,84%	494.627,65	1,84%
E	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, in quanto prevede lotti minimi oggettivamente incompatibili con le necessità dell'Ente	15.347,16	0,08%	57.934,34	0,22%
F	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, in quanto prevede termini di esecuzione oggettivamente incompatibili con le necessità dell'Ente	252.705,79	1,35%	824.897,49	3,08%
G	acquisti autonomi: altro (sotto soglia minima di 1000 euro, ecc)	153.211,60	0,82%	135.423,23	0,51%
<b>Totale Titolo I</b>		<b>18.734.063,71</b>	<b>100%</b>	<b>26.813.237,80</b>	<b>100%</b>

**Acquisti di beni e servizi effettuati per tipologia di acquisto - Titolo I**



**Grafico 1:** acquisti di beni e servizi, raggruppati per tipologia di acquisto (Consip, MePA e Autonomo) effettuati al Titolo I

**Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017  
Titolo I**

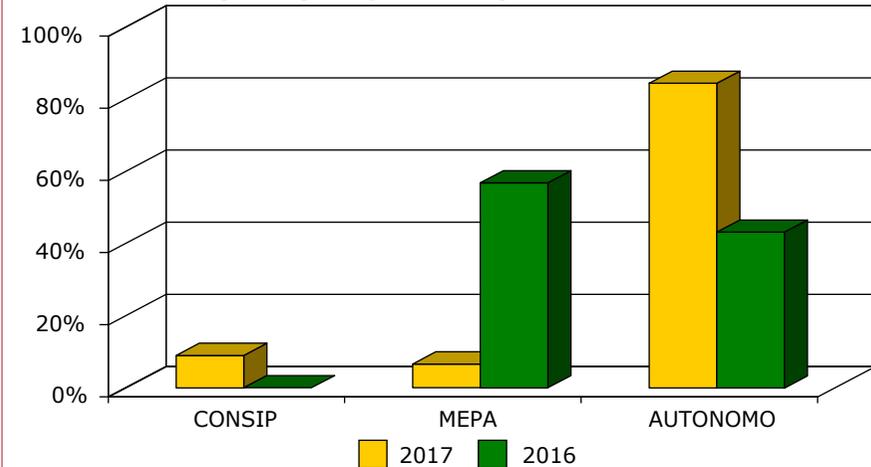


**Grafico 2:** acquisti di beni e servizi effettuati al Titolo I

### Acquisti di beni e servizi effettuati Titolo II

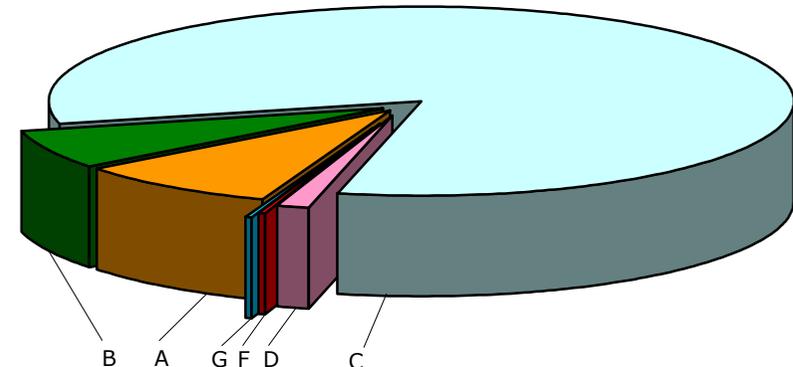
	Descrizione	2017	%	2016	%
A	utilizzo delle Convenzioni Consip	541.471,33	8,97%	0,00	0,00%
B	utilizzo del MePA (tramite Ordine di Acquisto, Richiesta di Offerta o trattativa privata)	396.350,89	6,56%	1.119.294,69	56,80%
C	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica non era presente in Consip/MePA	4.990.274,50	82,63%	814.371,08	41,32%
D	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, per mancanza di "qualità essenziali"	73.945,29	1,22%	6.109,58	0,31%
F	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, in quanto prevede termini di esecuzione oggettivamente incompatibili con le necessità dell'Ente	13.743,30	0,23%	24.000,00	1,22%
G	acquisti autonomi: altro (sotto soglia minima di 1000 euro, ecc)	23.848,74	0,39%	6.978,40	0,35%
<b>Totale Titolo II</b>		<b>6.039.634,05</b>	<b>100%</b>	<b>1.970.753,75</b>	<b>100%</b>

### Acquisti di beni e servizi effettuati per tipologia di acquisto - Titolo II



**Grafico 3:** acquisti di beni e servizi, raggruppati per tipologia di acquisto (Consip, MePA e Autonomo) effettuati al Titolo II

### Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 Titolo II



**Grafico 4:** acquisti di beni e servizi effettuati al Titolo II



## Acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip/MePA

A seguire viene riportato il dettaglio delle tipologie di voci acquisti di beni e servizi effettuati dalle Direzioni mediante Consip/MePA ai titoli I e II nel corso del 2017 con specificazione degli importi e delle voci considerate nella Relazione.

Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA				
Tipologia di voci oggetto di analisi a Titolo I		importo	%	
Acquisto di beni	Giornali, riviste e pubblicazioni	94.624,22	1,00%	
	Altri beni di consumo	751.805,77	7,97%	
	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	2.401,03	0,03%	
Acquisto di servizi	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	82.996,88	0,88%	
	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	6.748,64	0,07%	
	Utenze e canoni	5.881.870,84	62,32%	
	Utilizzo di beni di terzi	281.565,42	2,98%	
	Manutenzione ordinaria e riparazioni	136.584,81	1,45%	
	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	7.635,17	0,08%	
	Servizi amministrativi	2.976,78	0,03%	
	Servizi informatici e di telecomunicazioni	2.996,10	0,03%	
	Altri servizi	66.580,02	0,71%	
	Retribuzioni lorde	Altre spese per il personale - buoni pasto	1.181.823,65	12,52%
	<b>Totale Titolo I</b>		<b>8.500.609,33</b>	<b>100%</b>

Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA			
Tipologia di voci oggetto di analisi a Titolo II		importo	%
Beni materiali	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	42.577,12	4,54%
	Mobili e arredi	109.677,88	11,69%
	Attrezzature	170.164,03	18,14%
	Beni immobili	615.403,19	65,62%
<b>Totale Titolo II</b>		<b>937.822,22</b>	<b>100%</b>

### Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA al Titolo I

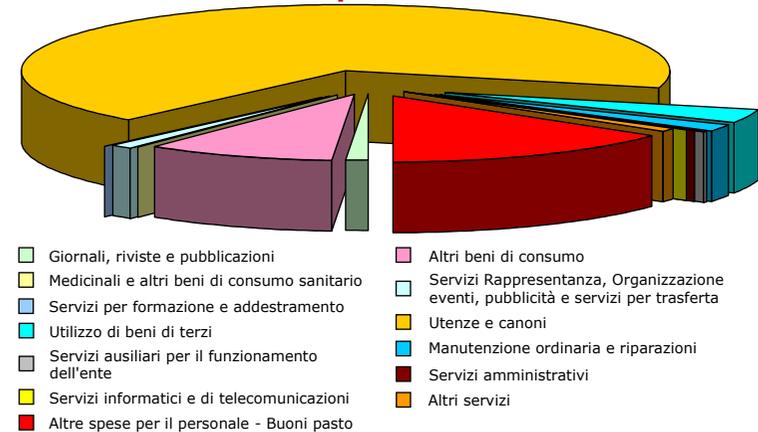


Grafico 5: acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip e MePA al Titolo I

### Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA al Titolo II

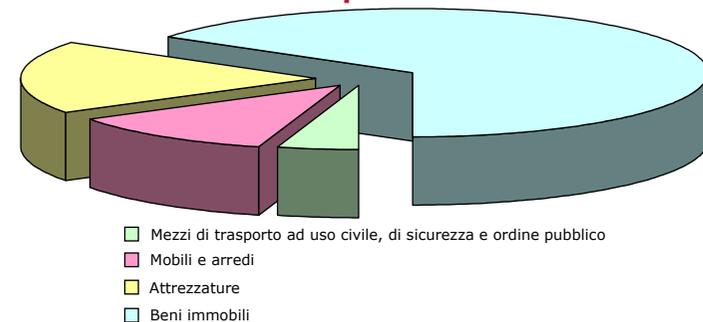


Grafico 6: acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip e MePA al Titolo II

## Voci di bilancio escluse dall'analisi

A seguire viene riportato il dettaglio delle voci escluse dall'analisi Consip 2017 con specificazione degli importi e delle voci non considerate nella Relazione: trattasi di tipologie di voci che per natura non sono oggetto di acquisti Consip (quali ad esempio rimborsi spese ed indennità organi istituzionali dell'ente, spese per contratti di servizio..) o di importo superiore alla soglia comunitaria e quindi oggetto di procedure di acquisto ad evidenza pubblica (tra cui ad esempio manutenzione ordinaria e riparazioni impianti..).

<b>Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 su voci di bilancio escluse dall'analisi</b>		
<b>Tipologie di voci escluse al Titolo I</b>	<b>importo</b>	<b>%</b>
SPESE ISTITUZIONALI (indennità organi costituzionali, compenso revisori dei conti, rimborso spese di viaggio, rimborsi ai datori di lavoro)	1.464.793,51	0,47%
SPESE LEGALI	117.627,35	0,04%
SPESE PER MANUTENZIONE DI SOFTWARE ED HARDWARE	100.997,70	0,03%
SPESE PER BENI E SERVIZI VARI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (beni e servizi sanitari di consumo)	46.865,58	0,01%
SPESE PER BENI E SERVIZI VARI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (piccole spese, servizi finanziari e altri servizi)	236.117,93	0,08%
SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO CON SOCIETA' CONTROLLATE E PARTECIPATE (servizi di gestione rifiuti, verde urbano, depurazione acque, gestione cimiteri, mense scolastiche, scodellamento pasti, illuminazione pubblica, informatica e telefonia, gestione casa da gioco..)	272.738.641,97	86,69%
SPESE PER GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	8.350,51	0,00%
SPESE PER LOCAZIONI DI BENI IMMOBILI E CANONI RELATIVI A CONCESSIONI	197.000,96	0,06%
SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA	12.684.303,59	4,03%
SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE, CONSULENZE, COLLABORAZIONI	786.087,63	0,25%
SPESE PER RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITÀ E SERVIZI PER TRASFERTA	141.751,79	0,05%
SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (servizi di postalizzazione, spese postali e valori bollati)	3.872.162,52	1,23%
SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (Servizi di postalizzazione, spese postali e valori bollati)	73.310,68	0,02%
SPESE PER SERVIZI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (realizzazione progetti per il sociale Fontego, servizio di mediazione linguistico-culturale, pagamento rette per anziani e disabili e altri, interventi ambientali urgenti su Porto Marghera, gestione servizi cinematografici, ecc.)	11.495.366,70	3,65%
SPESE PER UTENZE E CANONI (quote associative, abbonamenti e licenze, ecc.)	3.548.742,93	1,13%
SPESE PER UTENZE	7.110.180,21	2,26%
<b>Totale Titolo I</b>	<b>314.622.301,56</b>	<b>100%</b>
<b>Tipologie di voci escluse al Titolo II</b>	<b>importo</b>	<b>%</b>
SPESE PER MANUTENZIONE DI SOFTWARE ED HARDWARE	745.149,52	1,77%
SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI IMMOBILI, ACQUISTI, ESPROPRI	41.169.080,93	97,90%
SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE, CONSULENZE, COLLABORAZIONI	137.018,66	0,33%
SPESE DI INVESTIMENTO PER BENI IMMATERIALI	500,00	0,00%
<b>Totale Titolo II</b>	<b>42.051.749,11</b>	<b>100%</b>
<b>Totale Voci di bilancio escluse dall'analisi</b>	<b>356.674.050,67</b>	



## Gli acquisti effettuati dalle Istituzioni

Di seguito viene data illustrazione sintetica degli acquisti effettuati dalle istituzioni dell'Ente.

Come riportato in tabella sottostante, il **volume di spesa finale** considerato per la Relazione risulta pari ad Euro **1.417.814,70** (dato dalla differenza tra Euro **1.728.173,65** e Euro **310.358,95**) di cui:

- Euro **1.332.646,21** al Titolo I;
- Euro **85.168,49** al Titolo II.

MANDATI 2017 SU IMPEGNI 2017, 2016 E 2015			
	Titolo I	Titolo II	TOTALE
<b>A) TOTALE SPESA DI RIFERIMENTO PER L'ANALISI</b>	<b>1.643.005,16</b>	<b>85.168,49</b>	<b>1.728.173,65</b>
Titolo I - MACROAGGREGATO 3	1.643.005,16		1.643.005,16
Titolo I - MACROAGGREGATO 1 - CAP/ART 3301/802 (BUONI PASTO)	0,00	0,00	0,00
Titolo II - MACROAGGREGATO 2		85.168,49	85.168,49
<b>B) VOCI DI BILANCIO DA ESCLUDERE DALL'ANALISI</b>	<b>310.358,95</b>		<b>310.358,95</b>
<b>VOLUME DI SPESA FINALE OGGETTO D'ANALISI (A - B)</b>	<b>1.332.646,21</b>	<b>85.168,49</b>	<b>1.417.814,70</b>

## Volume di spesa finale oggetto di analisi

I pagamenti di beni e servizi effettuati dalle Istituzioni nel corso del 2017 oggetto della presente Relazione ai titoli I e II ammontano a Euro **1.417.814,70** effettuati mediante Consip per lo **0,38%** e attraverso MePA per l'**8,32%**, suddivisi come riportato di seguito:

- il **6,78%** di acquisti a Titolo I (Euro **90.319,05**) è effettuato mediante Consip (**0,41%**) o Mepa (**6,37%**)
- il **38,75%** di acquisti effettuati a Titolo II (Euro **33.002,30**) è effettuato mediante MePA.

Dei dati dettagliati è data evidenza nelle pagine seguenti, in cui si riporta il confronto tra gli anni 2016 e 2017.

Acquisti di beni e servizi effettuati Titolo I					
	Descrizione	2017	%	2016	%
A	utilizzo delle Convenzioni Consip	5.409,52	0,41%	4.062,57	0,43%
B	utilizzo del MePA (tramite Ordine di Acquisto, Richiesta di Offerta o trattativa privata)	84.909,53	6,37%	118.870,27	12,67%
C	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica non era presente in Consip/MePA	1.143.002,60	85,77%	252.960,93	26,97%
D	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, per mancanza di "qualità essenziali"	0,00	0,00%	547.334,48	58,36%
E	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, in quanto prevede lotti minimi oggettivamente incompatibili con le necessità dell'Ente	25.349,17	1,90%	227,81	0,02%
F	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, in quanto prevede termini di esecuzione oggettivamente incompatibili con le necessità dell'Ente	9.924,70	0,74%	1.304,47	0,14%
G	acquisti autonomi: altro (sotto soglia minima di 1000 euro, ecc)	64.050,69	4,81%	13.170,46	1,40%
<b>Totale Titolo II</b>		<b>1.332.646,21</b>	<b>100%</b>	<b>937.930,99</b>	<b>100%</b>

Acquisti di beni e servizi effettuati per tipologia di acquisto - Titolo I

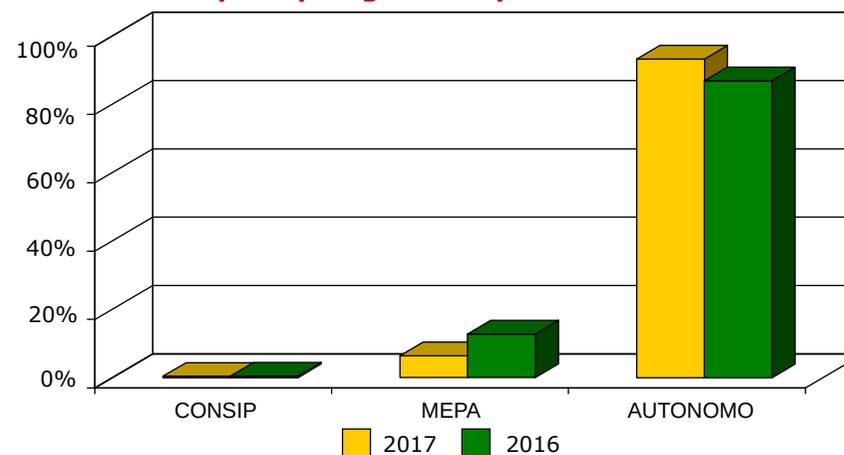


Grafico 7: acquisti di beni e servizi, raggruppati per tipologia di acquisto (Consip, MePA e Autonomo) effettuati al Titolo I

Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017  
Titolo I

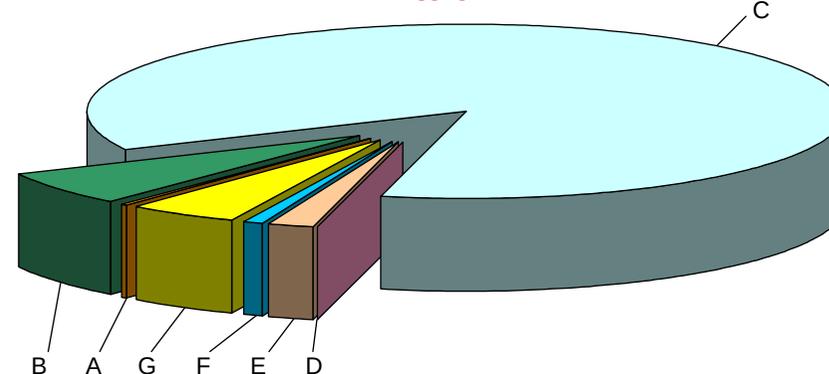
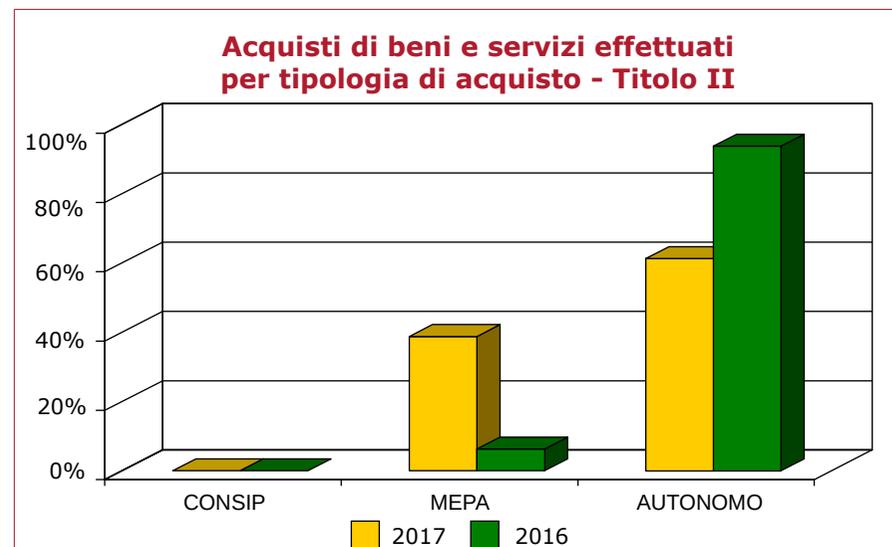


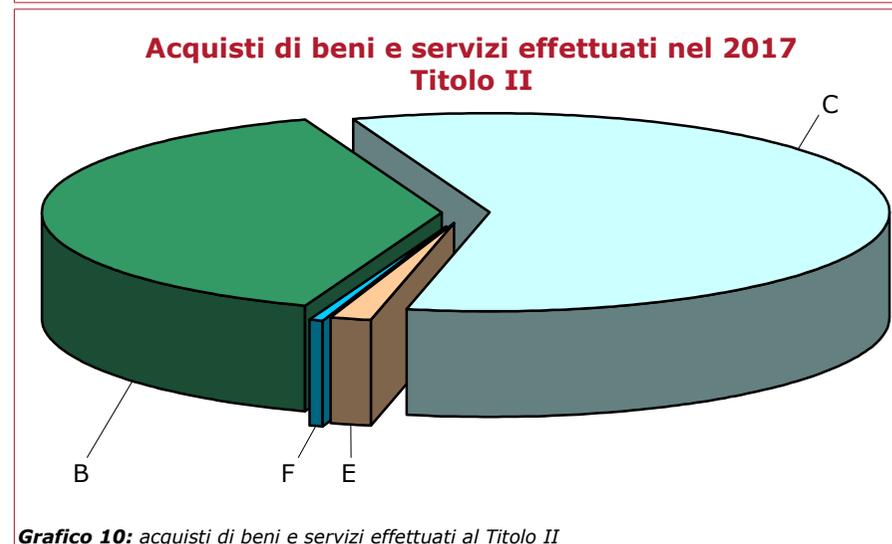
Grafico 8: acquisti di beni e servizi effettuati al Titolo I



Acquisti di beni e servizi effettuati Titolo II					
	Descrizione	2017	%	2016	%
B	utilizzo del MePA (Ordine di Acquisto)	33.002,30	38,75%	16.771,79	6,28%
C	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica non era presente in Consip/MePA	50.233,33	58,98%	110.316,64	41,29%
D	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, per mancanza di "qualità essenziali"	0,00	0,00%	26.053,10	9,75%
E	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, in quanto prevede lotti minimi oggettivamente incompatibili con le necessità dell'Ente	1.367,86	1,61%	925,32	0,35%
F	procedure autonome in quanto la prestazione/categoria merceologica era presente in Consip/MePA ma non idonea alle necessità dell'Ente, in quanto prevede termini di esecuzione oggettivamente incompatibili con le necessità dell'Ente	565,00	0,66%	113.133,97	42,34%
<b>Totale Titolo II</b>		<b>85.168,49</b>	<b>100%</b>	<b>267.200,82</b>	<b>100%</b>



**Grafico 9:** acquisti di beni e servizi, raggruppati per tipologia di acquisto (Consip, MePA e Autonomo) effettuati al Titolo II



**Grafico 10:** acquisti di beni e servizi effettuati al Titolo II

## Acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip/MePA

A seguire viene riportato il dettaglio delle tipologie di voci acquisti di beni e servizi effettuati dalle Istituzioni mediante Consip/MePA ai titoli I e II nel corso del 2017 con specificazione degli importi e delle voci considerate nella Relazione.

Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA			
Tipologia di voci oggetto di analisi a Titolo I		importo	%
Acquisto di beni	Altri beni di consumo	15.404,79	17,06%
	Rappresentanza, Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	380,95	0,42%
Acquisto di servizi	Utenze e canoni	4.232,84	4,69%
	Utilizzo di beni di terzi	1.031,32	1,14%
	Manutenzione ordinaria e riparazioni	12.561,41	13,91%
	Prestazioni professionali e specialistiche	1.512,80	1,67%
	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	55.194,94	61,11%
<b>Totale Titolo I</b>		<b>90.319,05</b>	<b>100%</b>

Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA			
Tipologia di voci oggetto di analisi a Titolo II		importo	%
Beni materiali	Impianti e macchinari	13.159,41	39,87%
	Beni immobili	19.842,89	60,13%
<b>Totale Titolo II</b>		<b>33.002,30</b>	<b>100%</b>

### Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA al Titolo I

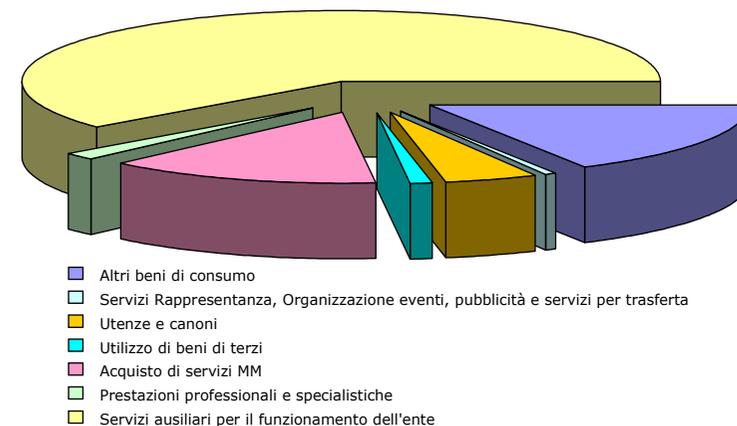


Grafico 11: acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip e MePA al Titolo I

### Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 mediante Consip e MePA al Titolo II

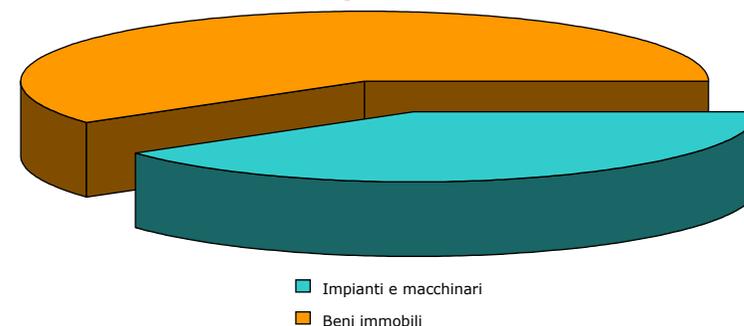


Grafico 12: acquisti di beni e servizi effettuati mediante Consip e MePA al Titolo II



## Voci di bilancio escluse dall'analisi

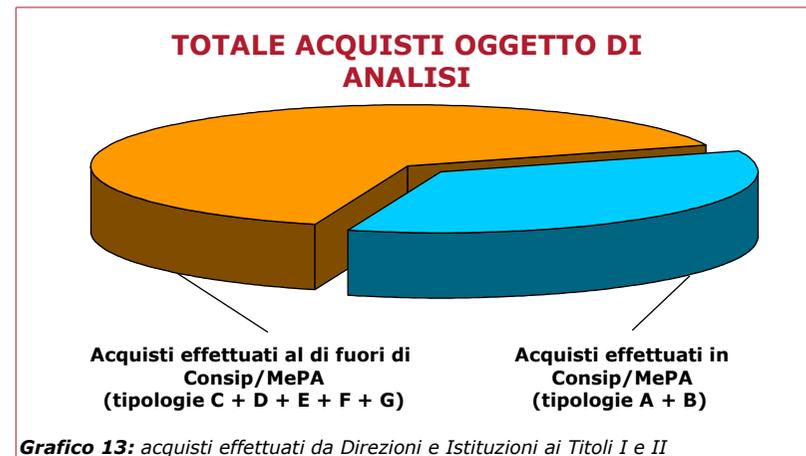
A seguire viene riportato il dettaglio delle voci escluse dall'analisi Consip 2017 con specificazione degli importi e delle voci non considerate nella Relazione: trattasi di tipologie di voci che per natura non sono oggetto di acquisti Consip (quali ad esempio rimborsi spese ed indennità organi istituzionali dell'ente, spese per contratti di servizio..) o di importo superiore alla soglia comunitaria e quindi oggetto di procedure di acquisto ad evidenza pubblica (tra cui ad esempio manutenzione ordinaria e riparazioni impianti..).

<b>Acquisti di beni e servizi effettuati nel 2017 su voci di bilancio escluse dall'analisi</b>		
<b>Tipologie di voci escluse al Titolo I</b>	<b>importo</b>	<b>%</b>
LOCAZIONI DI BENI IMMOBILI E CANONI RELATIVI A CONCESSIONI	2.358,20	0,76%
PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE, CONSULENZE, COLLABORAZIONI	28.732,09	9,26%
RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITÀ E SERVIZI PER TRASFERTA	8.613,29	2,78%
SPESE ISTITUZIONALI (indennità organi costituzionali, compenso revisori dei conti, rimborso spese di viaggio, rimborsi ai datori di lavoro)	12.067,52	3,89%
SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA	109.404,81	35,25%
SPESE PER ALTRI SERVIZI DI RISTORAZIONE (collaborazione con azienda ULSS 12 per ristorazione scolastica)	9.607,50	3,10%
SPESE PER SERVIZI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (realizzazione progetti per il sociale Fontego, servizio di mediazione linguistico-culturale, pagamento rette per anziani e disabili e altri, interventi ambientali urgenti su Porto Marghera, gestione servizi cinematografici)	1.848,85	0,60%
SPESE PER BENI E SERVIZI VARI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (servizi finanziari e altre piccole spese)	908,39	0,29%
SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO CON SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE	10.037,09	3,23%
SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI NON PRESENTI IN CONSIP/MEPA (servizi di postalizzazione, spese postali e valori bollati)	1.295,70	0,42%
UTENZE E CANONI (quote associative, abbonamenti e licenze, ecc.)	125.485,51	40,43%
<b>Totale Titolo I</b>	<b>310.358,95</b>	<b>100%</b>
<b>Totale Voci di bilancio escluse dall'analisi</b>	<b>310.358,95</b>	

### 3 - Conclusioni

Dall'analisi di dettaglio dei mandati di pagamento che nel 2017 formano il volume di spesa rilevante ai fini dell'adempimento in oggetto, risulta che la percentuale di acquisti effettuati mediante ricorso a Consip/MePA da parte delle Direzioni e delle Istituzioni è pari al 35,32% del complessivo "volume di spesa finale oggetto d'analisi", come evidenziato nella tabella sottostante:

	Acquisti effettuati in Consip/MePA (tipologie A + B)	Totale acquisti effettuati	%
Direzioni Titolo I	8.500.609,33	18.734.063,71	45,38%
Direzioni Titolo II	937.822,22	6.039.634,05	15,53%
<b>TOTALE DIREZIONI</b>	<b>9.438.431,55</b>	<b>24.773.697,76</b>	<b>38,10%</b>
Istituzioni Titolo I	90.319,05	1.332.646,21	6,78%
Istituzioni Titolo II	33.002,30	85.168,49	38,75%
<b>TOTALE ISTITUZIONI</b>	<b>123.321,35</b>	<b>1.417.814,70</b>	<b>8,70%</b>
<b>TOTALE DIREZIONI E ISTITUZIONI</b>	<b>9.561.752,90</b>	<b>26.191.512,46</b>	<b>36,51%</b>

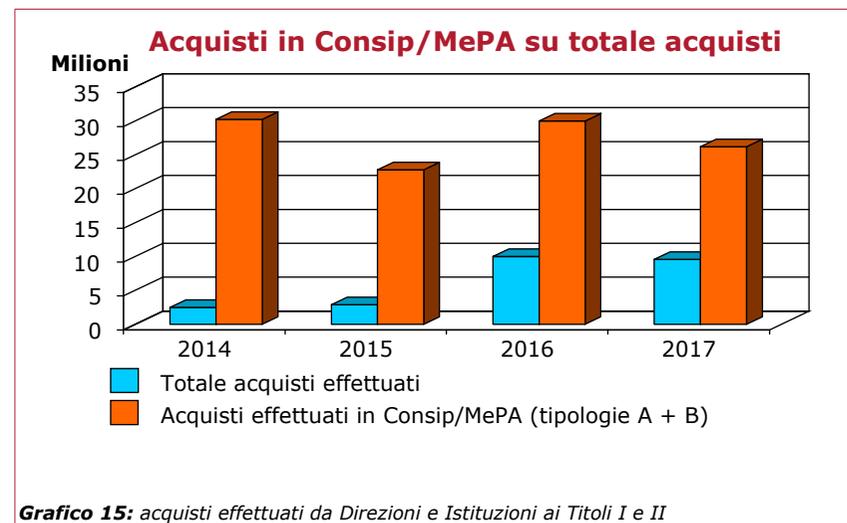
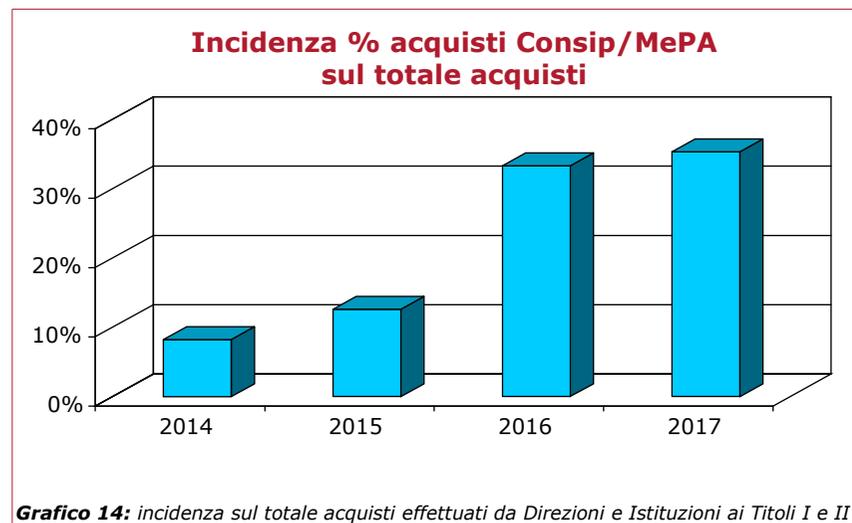


Confrontando le modalità di pagamento adottate negli ultimi anni (analizzate mediante medesimo procedimento di rilevazione) emerge che il volume degli acquisti effettuati da Direzioni e Istituzioni mediante Consip/MePA è aumentato progressivamente, grazie anche al continuo ampliamento dell'offerta di beni e servizi nel mercato elettronico.

TOTALE ACQUISTI DIREZIONI E ISTITUZIONI	2014	2015	2016	2017
Acquisti effettuati in Consip/MePA (tipologie A + B)	2.487.176,61	2.867.183,06	9.984.974,67	9.561.752,90
Totale acquisti effettuati	30.223.599,27	22.778.084,71	29.989.123,36	26.191.512,46
<b>Incidenza % acquisti Consip/MePA sul totale acquisti</b>	<b>8,23%</b>	<b>12,59%</b>	<b>33,30%</b>	<b>36,51%</b>



Si fa presente che l'incremento rilevante del dato 2016 rispetto al 2015, pari al 248,25% (9.984.974,67 euro rispetto a 2.867.183,06 euro) è imputabile primariamente all'estensione dei beni e servizi disponibili in Consip/MePA quali energia elettrica, gas e telefonia fissa, acquistati mediante adesione a convenzione Consip per circa 5 milioni di euro a partire dal 2016, modalità di acquisto mantenutasi nel 2017.



In questo percorso di miglioramento va comunque tenuto conto delle specificità organizzative dell'Ente, delle peculiarità del contesto urbanistico-territoriale ed idrografico della città che a volte comporta difficoltà nel reperire fornitori in Consip/MePA in grado di servire il Centro Storico.

L'attività di rilevazione svolta nel 2017, come per gli anni precedenti, evidenzia ancora difficoltà nel dimostrare la convenienza all'utilizzo di Consip/MePA e nel quantificare il risparmio ottenuto, anche per la mancanza di perfetta confrontabilità tra le offerte presenti in Consip/MePA rispetto alle offerte esterne.

La funzione di sorveglianza e controllo in capo alla struttura preposta al Controllo di Gestione è proseguita anche nel corso del 2017 mediante l'attività di raccolta ed archiviazione informatica delle determinazioni relative agli acquisti di beni e servizi effettuati in autonomia fuori da Consip/MePA trasmessi dalle Direzioni e Istituzioni dell'Ente.

<b>TOTALE PROVVEDIMENTI DIREZIONI E ISTITUZIONI</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
n. provvedimenti fuori Consip/MePA inviati agli uffici preposti al controllo di gestione per l'esercizio delle funzioni di controllo	276	161	190

Si confida di continuare ad affinare le modalità di rilevazione e di rappresentazione dei dati oggetto di analisi della Relazione, attraverso una migliore sinergia tra i soggetti coinvolti che dia organicità al processo di acquisizione-controllo-sorveglianza e un adeguato supporto informatico per razionalizzarne l'iter.

