



Comune di Lagosanto

C.A.P. 44023
FAX 0533-909536

Provincia di Ferrara

TEL. 0533-909511
FAX 0533-909535

PIAZZA I MAGGIO - 44023 LAGOSANTO (FE) - C.F./P.IVA 00370530388

ORIGINALE

DELIBERAZIONE N. 45
IN DATA 10-06-2015

VERBALE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: PRESA D'ATTO REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE 2014

L'anno duemilaquindici, addì dieci del mese di giugno, alle ore 22:30 nella Residenza Municipale si è riunita la Giunta Comunale.

COGNOME E NOME	INCARICO	PRESENTE/ASSENTE
Romanini Maria Teresa	Sindaco	Presente
Bigoni Davide	Vice Sindaco	Presente
Trombini Veronica	Assessore	Presente
Bigoni Irene	Assessore	Presente
Mazzotti Antonella	Assessore	Presente

PRESENTI N. 5 ASSENTI N. 0

Assiste alla seduta il Segretario Comunale Dott.ssa Romeo Luciana.

Romanini Maria Teresa, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e riconosciuta legale l'adunanza dichiara aperta la seduta.

Trasmessa copia per:

.....
_ Servizio RAGIONERIA
_ Servizio TRIBUTI
_ Servizio PERSONALE
_ Servizio URBANISTICA
_ Servizio AMBIENTE E TRASPORTI
_ Servizio LL.PP.

_ Servizi DEMOGRAFICI
_ Servizio POLIZIA MUNICIPALE
_ Servizio ATT. EC. E PROD.
_ Servizio SOCIALE E PUBBLICA ISTRUZIONE
_ Servizio SEGRETERIA

OGGETTO: PRESA D'ATTO DEL REFERITO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2014

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamate le seguenti deliberazioni:

- C.C.n. 41 del 29/07/2014 di approvazione del bilancio di previsione 2014 e relativi allegati;
- G.C.n.96 del 29/07/2014 di assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili di settore per l'anno 2014 ;
- C.C.n. 49 del 30/09/2014 di salvaguardia degli equilibri anno 2014 ;
- C.C.n.11 del 29/04/2015 di approvazione del rendiconto 2014;

Premesso altresì che l'art.147 D.Lgs.267/00 prevede che gli EE.LL. sono tenuti, nell'ambito della loro autonomia, a individuare strumenti e metodi al fine, tra l'altro, di garantire, mediante il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa onde ottimizzare, anche mediante interventi correttivi, il rapporto tra costi e risultati;

Visti:

l'art.196 D.Lgs.267/00 il quale testualmente recita: "Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione (...).

Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e , attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e le quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi";

l'art.197 D.Lgs. il quale riferisce circa le modalità del controllo di gestione in relazione anche ai principi contenuti nei Principi contabili dell'Osservatorio;

i successivi artt.198 e 198-bis i quali prevedono che le conclusioni del predetto controllo vengano fornite sia agli amministratori locali sia alla Corte dei Conti ;

Richiamati:

gli artt.26 L.488/1999 e succ.mod.e 58 L.388/2000 (acquisti Consip) ;

l'art.1 co 173 L.266/2005 che prevede l'obbligo della trasmissione alla Corte dei Conti degli atti di spesa di importo superiore ad € 5.000,00 in relazione a incarichi di consulenza e studio, spese di rappresentanza, per convegni, mostre, pubblicità, relazioni pubbliche;

la L.296/2006 (obbligo pubblicazione incarichi amministratori società partecipate e relativi compensi e contenimento spesa del personale);

la L.289/2006 (obbligo pubblicazione della deliberazione di ricognizione delle società partecipate) e DL.98/11 (obbligo di pubblicazione dell'elenco delle società con indicazione della % di partecipazione e relativa rappresentazione grafica unitamente all'indicazione del risultato dell'ultimo triennio);

la L.244/2007 (obbligo di approvazione del programma degli incarichi e pubblicazione dei provvedimenti completi; obbligo di adottare misure di contenimento e razionalizzazione delle spese);

il DL.112/2008 che prevede la pubblicazione sul sito dell'ente del contratto integrativo decentrato unitamente alla relazione illustrativa tecnico finanziaria e al parere del revisore del conto nonché il conto annuale ;

- l'art.21 L.69/2009 che prevede l'obbligo di pubblicazione dei curricula dei dirigenti e dei responsabili delle posizioni organizzative nonché i tassi di assenza e presenza del personale;
- il DLgs.150/2009 che prevede la pubblicazione del codice disciplinare e di comportamento dei dipendenti e dei curricula e retribuzioni di coloro che investono incarichi di indirizzo politico- amministrativo .
- l'art.6 (commi 3-7-12-13-14) del D.L78/2010 che sancisce i principi di riduzione dei costi degli apparati amministrativi di tutte le amministrazioni inserite nel conto economico consolidato dello stato
- il DL.138/11(obbligo di pubblicazione dell'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli amministratori);
- il D.Lgs.33/13 in materia di trasparenza;
- il DPCM 22 settembre 2014 e art. 41 c.1 DL 66/14 (obbligo pubblicazione indicatore tempestività pagamenti)

Considerato che ai sensi dell'art.63 del vigente regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione di C.C.n. 42 del 25/09/2013, modificato agli artt.54 e 57 con deliberazione C.C.n.6 del 09/04/14 , il servizio di controllo di gestione, stante le modeste dimensioni del comune e della sua struttura, è costituito dalla **conferenza dei responsabili di settore coordinati dal segretario comunale**;

Considerato che,come da nota prot. 3525 del 14/05/2015 il responsabile del servizio economico finanziario invitava la struttura del referto del controllo di gestione a mettere a disposizione entro la data del 25/05/2015 i dati, ognuno per la propria competenza, per la predisposizione della presente relazione;

Visto il documento "Referto del controllo di gestione anno 2014", parte integrante della presente deliberazione, con il quale si forniscono, a cura del responsabile del servizio economico finanziario, le conclusioni in merito alla definizione e al monitoraggio degli obiettivi, alla misurazione di efficacia, efficienza ed economicità, alle disposizioni sulla finanza locale, alle acquisizioni Consip, al controllo delle spese per incarichi di studio,ricerca e consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, alle misure di contenimento e razionalizzazione delle spese;

All'unanimità di voti espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

1-di prendere atto del documento "Referto del controllo di gestione anno 2014" parte integrante della presente deliberazione, che contiene le risultanze qui riassunte in un'unica relazione a cura del responsabile del servizio economico-finanziario in conformità con quanto richiesto dalla normativa e della Corte dei Conti;

2-di dare atto che tale documento sarà trasmesso via mail a cura dell'ufficio segreteria, al sindaco, segretario comunale, ai responsabili degli uffici e servizi,al nucleo di valutazione e al revisore del conto;

3- di dare atto che tale documento sarà trasmesso, con raccomandata A/R a cura dell'ufficio finanziario alla Corte dei Conti sez. regionale per il controllo della Regione Emilia Romagna

4-di pubblicare l'allegato referto sul sito istituzionale dell'ente al fine di favorire la trasparenza dell'azione amministrativa e agevolare l'accesso alle informazioni da parte dei cittadini

**REFERTO
DEL CONTROLLO DI GESTIONE
Esercizio Finanziario 2014**

Comune di Lagosanto -FE-



Comune di Lagosanto

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



PREMESSA

Caratteristiche generali dell'ente:

Al 31.12.2014 la popolazione del Comune di Lagosanto (FE) risulta costituita da n° 4956 residenti così suddivisa: n° 2386 maschi e n° 2570 femmine, con una componente straniera pari a n° 215.

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: Km 22,01;

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.63 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. 3525 del 14/05/2015, chiedeva di fornire entro il 25/05/2014 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 nella RPP 2014-2016, siano essi classificati in strategici o gestionali, di sviluppo o mantenimento, 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.



Comune di Lagosanto

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



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 2013/2014 con delibera di Giunta Comunale n° 6 del 24/01/2013 esecutiva ai sensi di legge ed è composto dalla Dr.ssa Luciana Romeo – Segretario dei Comuni di Lagosanto, Fiscaglia e Berra e dalla Dr.ssa Ornella Cavallari – Segretario del Comune di Ferrara.

Nel 2014 la Giunta con delibera n°96 del 29/07/2014, esecutiva ai sensi di legge, assegnava ai responsabili degli uffici e servizi gli obiettivi gestionali suddivisi per settore 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.65 vigente regolamento di contabilità) . 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.65 comma 2 vigente regolamento comunale di contabilità) attraverso la verifica della regolare gestione dei fondi di bilancio e si conclude con l'apposizione del visto di regolarità contabile . Resta fermo 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 ed è disciplinato dal vigente regolamento sui controlli interni. La verifica dei riflessi sugli equilibri delle attività gestionali affidate allo stesso Responsabile dei servizi finanziari, al fine di garantirne l'indipendenza del controllo, è prioritariamente controllata dal revisore dei conti.



Comune di Lagosanto

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



1.2 Documenti di pianificazione e programmazione anno 2014

La programmazione delle attività e degli obiettivi da perseguire nel corso dell'esercizio 2014 è stata predisposta con i seguenti atti:

BILANCIO ANNUALE E PLURIENNALE 2014-2016

(Approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 29/07/2014)

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.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2014-2016

(Approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 29/07/2014)

La redazione di questo documento è stata coordinata dal responsabile del servizio finanziario.

La RPP è organizzata per programmi/progetti. I programmi individuati nella RPP 2014 sono i seguenti:

- Gestione e miglioramento dell'organizzazione generale;
- Difesa del cittadino;
- Istruzione- tempo libero- sport- cultura;
- Difesa dell'ambiente;
- Miglioramento delle condizioni di vita;
- Viabilità e trasporti.

Le funzioni della RPP sono:

- supporto alla redazione di altri documenti di programmazione;
- orientamento e vincolo per le successive deliberazioni di Giunta o consiglio comunale;
- base di riferimento per gli strumenti di controllo sullo stato di attuazione dei programmi e sul rendiconto di gestione



Comune di Lagosanto

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



PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI 2014

(Approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 96 del 29/07/2014)

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.

Ai Responsabili di settore, individuati con decreto sindacale n. 1/2014 e successivo n.4/2014 sono stati assegnati gli obiettivi gestionali conformi agli indirizzi generali determinati in sede di approvazione della Relazione previsionale e programmatica .

PIANO DELLE PERFORMANCE 2014

(Approvato con deliberazione di G.C. n. 138 del 22/10/2014)

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



Comune di Lagosanto

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



PIANO TRASPARENZA

(Approvato con deliberazione di G.C. n. 10 del 30/01/2014).

Il presente programma è così strutturato:

1. Insieme delle informazioni da inserire nel sito Internet
2. Accessibilità delle informazioni
3. Azioni da intraprendere nel triennio 2014-2016
4. Collegamenti con il Piano della Performance e con il piano dell'anticorruzione
5. Adempimenti in materia di Posta Elettronica Certificata
6. Strutture competenti
7. Processo di coinvolgimento degli stakeholders
8. Esercizio dell'istituto dell'accesso civico
- 9 –Responsabile per la trasparenza
- 10-Organizzazione

Sono state inserite nel sito istituzionale del comune tutte le informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività della pubblica amministrazione come indicato nella normativa ed è stata costruita una apposita sezione denominata " AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE" accessibile dall'homepage; i dati, le informazioni e i documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria saranno pubblicati per la durata di anni 5 così come stabilito dall'articolo 8 Dlgs 33/2013.

2. MONITORAGGIO DELLA PROGRAMMAZIONE

2.1.Variazioni al bilancio di previsione

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi divenuti esecutivi:

-delibera di G.C.	n.109	del 09/09/2014	ratificata con delibera di C.C. n. 48	del 30/09/2014
-delibera di G.C.	n.135	del 22/10/2014	ratificata con delibera di C.C. n. 59	del 27/11/2014
-delibera di C.C.	n. 52	del 27/11/2014	(assestamento generale)	



Comune di Lagosanto

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



2.2. Prelevamenti fondo di riserva comunicati al C.C. nella seduta del 18/12/2014

- delibera di G.C. n.110 del 09/09/2014

2.3. Salvaguardia equilibri di bilancio

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 30/09/2014 oltre alla verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio, e dell'inesistenza di debiti fuori bilancio, l'ente ha provveduto anche alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi definiti in sede di approvazione del bilancio di previsione ed esposti analiticamente nella relazione previsionale e programmatica.

Dalla ricognizione effettuata al 18/09/2014 e come analiticamente esposto nella citata deliberazione, si può constatare come la gestione abbia avuto un grado di realizzazione mediamente del 76,01 % con utilizzo delle risorse disponibili e nel rispetto degli obiettivi fissati.

2.4. Conto del bilancio 2014 e riaccertamento straordinario dei residui

Con delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 29/04/2015 è stato approvato il rendiconto della gestione esercizio 2014 e relativi allegati. Le rilevazioni contabili dell'anno 2014 sono avvenute attraverso lo strumento della contabilità finanziaria, mentre le rappresentazioni economico-patrimoniali sono state effettuate attraverso la conciliazione delle scritture finanziarie.

Successivamente all'approvazione del rendiconto, la Giunta Comunale con propria deliberazione n.35 del 29/04/2015, ha deliberato il riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art.3 c.7 DLgs.118/2011 e s.m.

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

Con la citata deliberazione di C.C.n.49 del 30/09/2014 si è dato atto del permanere degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2014. 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.

2.6. Patto di stabilità

L'ente ha certificato entro il 31 marzo 2015 il rispetto dell'obiettivo 2014.



Comune di Lagosanto

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



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

3.1 Strumenti contabili

E' possibile verificare la capacità di efficacia dell'azione amministrativa tramite il rapporto tra riscossioni e accertamenti (capacità di rendere liquide le entrate) e tra pagamenti e impegni (capacità di portare a termine le spese deliberate).

Di seguito si riprendono i dati come risultanti dal quadro generale riassuntivo delle entrate e spese allagate al rendiconto 2014.

Entrate tit.I-II-III	Riscossioni	€ 2.526.384,53	87,03%
	Accertamenti	€ 2.902.716,70	
Entrate tit.IV -V	Riscossioni	€ 2.498.538,58	100 %
	Accertamenti	€ 2.498.594,08	
Spese tit.I	Pagamenti	€ 2.140.346,96	86,68%
	Impegni	€ 2.469.212,47	
Spese tit.II -III	Pagamenti	€ 2.739.354,41	91,64%
	Impegni	€ 2.989.113,05	

3.2 Verifica del grado di velocità dei flussi di cassa

L'indice esprime il grado di operatività riferito a tutta l'attività finanziaria (competenza più residui); confrontando l'indice di entrata con quello di spesa si trova l'indicazione del grado di liquidità di cassa.

Totale entrate	Riscossioni (C + R)	€ 6.102.916,27	84,55
	Accertamenti (C + R)	€ 7.218.500,87	
Totale spese	Pagamenti (C + R)	€ 6.102.916,27	84,60
	Impegni (C + R)	€ 7.214.021,31	



Comune di Lagosanto

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



Grado di liquidità di cassa			0,05
-----------------------------	--	--	------

3.3. Strumenti extracontabili(indicatori)

Al rendiconto 2014 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.

Tutte queste informazioni sono rinvenibili attraverso la verifica e il calcolo dei parametri gestionali così come risulta dalle tabelle allegate:

- indicatori finanziari ed economici generali (**AII.A**)
- indicatori dell'entrata (**AII.B**)

4. ULTERIORI ATTIVITA'

4.1.1 Acquisti Consip

Nell'anno 2014, 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 per fornitura energia elettrica come socio del Consorzio Energia Veneto

Adesione all'accordo quadro per fornitura energia gas come socio del Consorzio Energia Veneto

Mepa – utilizzo della piattaforma per acquisizione di beni e servizi compatibili con le necessità dell'Ente e con il principio del miglior prezzo.

SETTORE ECONOMICO- FINANZIARIO

Adesione all'accordo quadro per acquisto buoni pasto ditta Day ristoservice Spa

Ancora attiva la convenzione per noleggio fotocopiatore ditta Xerox Italia (2011-2016)

SETTORE AA.GG.

Nessun acquisto.



Comune di Lagosanto

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



SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto

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.

Migrazione alla convenzione integrata –telefonia fissa e mobile

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

Ancora attiva la convenzione per noleggio fotocopiatori ditta Kyocera Document Solutions italia Spa (2010-2015)

SETTORE AA.GG.

Oggetto: acquisto buoni pasto per servizio straordinario elettorale – ditta affidataria DAY Spa

SETTORE P.M.

Nessun acquisto

SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto



Comune di Lagosanto

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



4.1.3. Acquisti in MEPA

SETTORE LL.PP.

Si riporta l'elenco:

ORDINE_680427.PDF Ascensore 2014
ORDINE_680480.PDF Montascale 2014
ORDINE_834613.PDF NetEngineering 2014
ORDINE_1223845.PDF Net Engineering 2014
ORDINE_1405889.PDF - bitume a freddo 206-2014
ORDINE_1406042.PDF - manutenzione Idranti 2014
ORDINE_1406078.PDF nolo estintori 2014
ORDINE_1406112.PDF Nolo Estintori Co2 2014
ORDINE_1502486.PDF stampante termica
ORDINE_1502601.PDF scanner
ORDINE_1561464.PDF Pile Stilo
ORDINE_1561480.PDF tubi fluorescenti 58W
ORDINE_1561520.PDF tubi fluorescenti 36W
ORDINE_1561553.PDF tubi fluorescenti 18W
ORDINE_1561616.PDF AP WIRELESS
ORDINE_1564965.PDF tubi fluorescenti 18W
ORDINE_1565003.PDF tubi fluorescenti 36W
ORDINE_1566944.PDF tubi fluorescenti 58W
ORDINE_1570927.PDF Lampade votive LED n. 100
ORDINE_1571486 scarpe antinfortunistica.PDF
ORDINE_1571631.PDF portalampada E10
ORDINE_1573233.PDF luci votive LED
ORDINE_1578317.PDF fascette plastica
ORDINE_1578455.PDF guanti da lavoro
ORDINE_1584616.PDF telefono cordles
ORDINE_1650902.PDF Lampade Votive LED n. 200



Comune di Lagosanto

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



ORDINE_1772372.PDF software Halley
ORDINE_1789180.PDF Buoni Carburante
Segnaletica stipula_RDO_t575142_l1_p1215567.pdf

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

Acquisto beni di cancelleria per uffici – affidataria ditta Gaspari
Acquisto beni di cancelleria per uffici – affidataria ditta Thema Office
Acquisto n. 1500 fatture comm.li lampade votive – affidataria ditta Gaspari
Servizio rilegatura per 10 registri contabili – affidataria ditta Gaspari
Acquisto cartelline per uffici – affidataria ditta Thema Office
Acquisto 420 risme di carta per fotocopiatori e cancelleria- affidataria ditta Thema office
Acquisto etichette carta bianca su foglio A4 – affidataria ditta Bibli o srl
Acquisto n. 100 contenitori speciali e n. 600 bioadesivi per carte di identità – affidataria ditta Gaspari
Acquisto n. 1000 buste a sacco e bollettini Tosap e Tesoreria - affidataria ditta Gaspari
Acquisto toner per stampanti –affidataria ditta Printer Group srl
Acquisto stampante –affidataria ditta Thema Office
Acquisto materiale necessario all'ufficio anagrafe -affidataria ditta Gaspari
Servizio assistenza operativa su programmi del settore economico finanziario –affidataria ditta Kibernetes

SETTORE AA.GG.

Acquisto n. 1 kit completa rilegatura delibere determine anni 2011-2012 – ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI;
Acquisto n. 60 blocchi buoni mensa prepagati scuola – ditta GRAFICHE RIUNITE sas;
Acquisto n. 1 kit completo per ufficio anagrafe e stato civile - ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI;
Acquisto n. 1 kit completo fogli stato civile anno 2015 - ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI;
Acquisto n. 1 pratica on-line divorzio breve separazioni consensuali - ditta affidataria GRAFICHE E. GASPARI.

SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto

SETTORE P.M.

Nessun acquisto



Comune di Lagosanto

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



In tutti gli altri casi in cui l'ente ha proceduto in maniera autonoma, ogni responsabile di settore, per gli acquisti di propria competenza, ha allegato apposita dichiarazione sostitutiva alla determinazione di impegno verificando prioritariamente l'inesistenza di convenzioni attive. 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 2014

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 ed allegato al bilancio approvato con deliberazione di C.C.n.41 del 29/07/2014 tenendo conto che il limite massimo di spesa per singolo incarico, ai sensi del regolamento comunale, 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 .

Sono inoltre stati effettuati i seguenti adeguamenti:

- 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 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) .
- 4**-rispetto del principio di cui al l'art.6 comma 7 DL.78/2010 e legge stabilità

Sono stati esclusi nella determinazione del valore del limite di spesa i seguenti incarichi esterni:

- 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)



Comune di Lagosanto

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



Si riportano per settore gli incarichi conferiti nell'esercizio 2014:

settore LL.PP.: - incarico medico del lavoro D.Lgs. 81/2008, incarico responsabile sicurezza D.Lgs. 81/2008;

settore AA-GG: incarichi per liti e arbitraggi; incarico nucleo valutazione

settore-RAG: incarico revisore del conto

settore -URB: nessun incarico

settore PM: nessun incarico

4.3. Spese per pubblicità

A cura del responsabile AA.GG, l'ente ha provveduto in data 23/03/2015 ad effettuare, ai sensi della deliberazione AGCOM n.192/02/CONS e n.30/10/CONS, l'invio via mail della comunicazione delle spese pubblicitarie per l'anno 2014, nel rispetto delle limitazioni di cui all'art.6 DL.78/10

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 della Pubblica Amministrazione.

Per l'anno 2014 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 pagamenti 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.

Entro il 28 febbraio 2014 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 2014, (pari a 33,52). La dichiarazione, unitamente alla modalità di calcolo, è stata allegata al rendiconto 2014 ai sensi dell'art.41 c.1 DL.66/14.



Comune di Lagosanto

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



4.6 Razionalizzazione delle spese di funzionamento

Il Comune di Lagosanto con delibera di Giunta Comunale n° 39 del 27/03/2014 ha approvato il piano per il triennio 2014-2016 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)" prot.2936 del 23/04/2015 è stata inviata tramite Pec alla Corte dei Conti Emilia Romagna – sez.regionale di controllo

4.7 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il settore LL.PP. ha proposto il piano di valorizzazione ed alienazione immobili 2014, approvato con delibera di C.C. n. 36 del 29/06/2014 ed allegata al bilancio di previsione.
Nessuna alienazione è stata realizzata nel 2014.

4.8 Controllo organismi partecipati

E' stata sottoposta al Consiglio Comunale ed approvata con deliberazione di C.C. n. 10 del 09/04/2015 la ricognizione delle forme associative ai sensi dei commi 27- 28- 34 art.2 L.244/2007.

Ai sensi dell'art.8 DL 98/11 sul sito web dell'ente, alla sezione amministrazione aperta, sono pubblicati i dati relativi agli organismi partecipati con l'indicazione del risultato dell'esercizio riferito all'ultimo triennio, della quota di partecipazione e relativa elaborazione grafica.

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 allegata al DM.30/04/2010.
Annualmente è effettuata la comunicazione denominata CONSOC.



Comune di Lagosanto

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



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.

Mentre l'uscente Giunta Comunale aveva ritenuto di sostituire la precedente tariffa ACI con il costo di 1/5 della benzina verde, l'amministrazione insediatasi nel maggio 2014 ha ridotto notevolmente le richieste di rimborso per trasferte, quasi del tutto annullandole.

4.10 Trasparenza

Viene rispettata la pubblicazione dei dati richiesti dal DL33/13.

E' 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:

Nel calcolare la spesa di personale l'ente ha verificato il rispetto della vigente normativa

Il personale in servizio al 31/12/2014 risulta essere il seguente:

Qualifica	Dotazione organica	Unità in servizio
B1	4	2
B3	2	2
C1	13	11
D1	5	5
Totale	24	20

Si riporta la tabella relativa alla spesa di personale così come da relazione di fine mandato del sindaco,aggiornata al 2014,anno dell'ultimo consuntivo approvato



Comune di Lagosanto

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



	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
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 2011/2012/2013 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
Rispetto del limite	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%

*Linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

**La % è calcolata considerando la spesa di personale nel suo complesso totale cioè al LORDO delle voci escluse

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI
(COMUNI E/O UNIONI DI COMUNI)

ALL. 4)

			2012	2013	2014
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$		93,415	81,689	88,916
Autonomia impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$		78,811	67,132	73,942
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Popolazione}}$		567,22	503,46	520,78
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$		478,54	413,74	433,08
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$		14,18	82,70	43,68
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionali}}{\text{Popolazione}}$		0,69	0,72	1,12
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$		39,514	24,034	19,928
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$		39,362	23,884	19,683
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$		1.067,27	975,71	879,29
Velocita' riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione Titolo I + III}}{\text{Accertamenti Titolo I + III}} \times 100$		78,569	83,345	87,027
Rigidita' spesa corrente	$\frac{\text{Spese personale} + \text{Quote ammortamento mutui}}{\text{Totale entrate Tit. I + II + III}} \times 100$		46,689	47,653	50,585
Velocita' gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Tit. I competenza}}{\text{Impegni Tit. I competenza}} \times 100$		78,113	81,329	86,681
Redditivita' del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$		1,896	5,188	6,409
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$		787,96	906,59	899,02
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$		209,19	201,79	194,53
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valori beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$		1.255,59	1.272,59	879,29
Rapporto dipendenti / popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}} \times 100$		0,422	0,402	0,404

INDICATORI DELL'ENTRATA
(COMUNI E/O UNIONI DI COMUNI)

ALL B)

		2012	2013	2014	
Congruita` IMU/TASI	<u>Proventi IMU/TASI</u> n. unita` immobiliari	219,15	233,81	178,12	
	<u>Proventi IMU/TASI</u> n. famiglie + n. imprese	394,85	417,44	3.431,69	
	<u>Proventi IMU/TASI prima abitazione</u> Totale proventi IMU/TASI	0,18021	0,16891	0,00000	
	<u>Proventi IMU/TASI altri fabbricati</u> Totale proventi IMU/TASI	0,46419	0,49806	0,51000	
	<u>Proventi IMU/TASI terreni agricoli</u> Totale proventi IMU/TASI	0,20583	0,11597	0,28000	
	<u>Proventi IMU/TASI aree edificabili</u> Totale proventi IMU/TAS	0,14977	0,21706	0,21000	
	Congruita` I.C.I.A.P.	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione	0,00	0,00	0,00
	Congruita` T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai	0,00	0,00	0,00
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq occupati	10,61	11,09	11,05	
Congruita` TARSU/TARES TARI	<u>n. iscritti a ruolo</u> n. famiglie + n. utenze commerciali + secondo case x 100	101,34	100,00	827,63	

COMUNE DI LAGOSANTO

Provincia di Ferrara

PARERE sul REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE 2014

Parere ex art. 239 del D.Lgs. 267/2000, come integrato con l'art. 3 del D.L. 174/2012, convertito in L. del 07/12/2012 . n° 213.

IL REVISORE DEI CONTI

- Visto il referto relativo al controllo di gestione 2014;
- Vista la bozza di delibera di Giunta in merito al referto del controllo di gestione esercizio finanziario 2014;

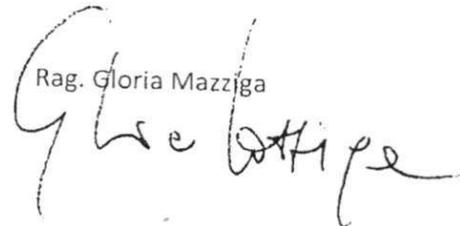
ESPRIME

Parere favorevole al referto del controllo di gestione esercizio finanziario 2014.

Lagosanto, 4 giugno 2015

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Gloria Mazziga



Sono stati espressi i seguenti pareri:

- Parere in ordine alla sola regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000: Favorevole

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
Dott.ssa Guietti Roberta

- Parere in ordine alla sola regolarità contabile, ai sensi dell'art. 153 – 5° comma – del D. Lgs. 267/2000: Favorevole

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott.ssa Guietti Roberta

Approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Romanini Maria Teresa



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Romeo Luciana



La su estesa deliberazione:

Ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 267/2000, certifico, io sottoscritto, Capo Settore Segreteria, su conforme dichiarazione del messo, che copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio On Line per 15 giorni consecutivi a partire dal __15/06/15__ e viene contestualmente comunicata ai capigruppo consiglieri, in ottemperanza all'art. 125 del D. Lgs. 267/2000

IL RESPONSABILE SETTORE SEGreteria
Dott.ssa Chiodi Daniela



La presente deliberazione:

E' STATA DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE ai sensi dell'art. 134 – 4° comma – del D. Lgs. 267/2000).

IL RESPONSABILE SETTORE SEGreteria
Dott.ssa Chiodi Daniela

