



# 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

Deliberazione N. 109  
del 25/07/2013

## VERBALE DELLA GIUNTA COMUNALE

**COPIA**  
*raggio*

### OGGETTO: PRESA D'ATTO REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

L'anno duemilatredici, addì venticinque del mese di Luglio alle ore 20:00 nella Residenza Municipale si è riunita la Giunta Comunale.

COGNOME E NOME	INCARICO	PRESENTE/ASSENTE
MASIERO MANUEL	Sindaco	Presente
BONAZZA GIANLUCA	Assessore	Presente
CHENDI RENATA	Assessore	Presente
PALMONARI CATERINA	Assessore	Presente
ERCOLANO MARIO	Assessore	Assente

PRESENTI N. 4 ASSENTI N. 1

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

Il Sig. MASIERO MANUEL, 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

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso 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 ;

Visti:

- gli artt.26 L.488/1999 e succ.mod.e 58 L.388/2000 che prevedono che le amministrazioni possano ricorrere alle convenzioni Consip ovvero ne utilizzino i parametri di prezzo-qualità come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili, oggetto delle stesse;
- l'art.1 co 173 L.266/2005 il quale 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 che prevede:
  - l'obbligo di pubblicare all'albo e sul sito dell'ente gli incarichi di amministratore delle società partecipate dall'ente ed i relativi compensi,
  - il contenimento delle spese di personale;
- la L.289/2006 che prevede che venga pubblicata la deliberazione di ricognizione delle società partecipate nonché ai sensi del DL.98/11, l'elenco delle società con indicazione della % di partecipazione e relativa rappresentazione grafica nonché l'indicazione del risultato dell'ultimo triennio ;
- la L.244/2007 che prevede:
  - l'obbligo di approvazione del programma degli incarichi nonché l'obbligo di pubblicare sul sito web dell'ente i provvedimenti completi di indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e dell'ammontare erogato ;
  - l'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 pubblicare all'albo e sul sito dell'ente i curricula del segretario e dei responsabili delle posizioni organizzative nonché i tassi di assenza e presenza del personale;

- il DLgs.150/2009 che prevede la pubblicazione sul sito dell'ente:
  - del codice disciplinare e di comportamento dei dipendenti
  - dei curricula e retribuzioni di coloro che investono incarichi di indirizzo politico-amministrativo .

Visti:

- il DL.138/11 ai sensi del quale deve essere pubblicato l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli amministratori nel 2012;
- 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

Considerato che ai sensi dell'art.66 del vigente regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione di C.C.n. 42 del 26/09/2008, il servizio di controllo di gestione, stante le modeste dimensioni del comune e della sua struttura, è costituito dalla **conferenza dei capi settore coordinati dal segretario comunale;**

Considerato che,come da nota prot. 3682 del 28/05/2013 il responsabile del servizio economico finanziario invitava la struttura del referto del controllo di gestione a mettere a disposizione entro la data del 10/06/2013 i dati, ognuno per la propria competenza, per la predisposizione della presente relazione;

Visto il documento "Referto del controllo di gestione anno 2012", 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;

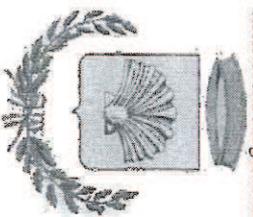
All'unanimità di voti espressi nelle forme di legge,

### DELIBERA

1-di prendere atto del documento "Referto del controllo di gestione anno 2012" 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, a cura dell'ufficio segreteria,  
 -agli amministratori ( presidente del consiglio, assessore al bilancio e al personale)  
 -ai responsabili degli uffici e servizi,al nucleo di valutazione e al revisore del conto

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



Comune di Lagosanto

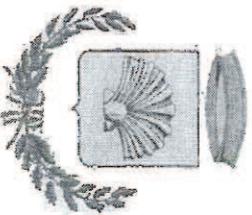
Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n. 1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



# REFERITO DEL CONTROLLO DI GESTIONE



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza l° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



## **PREMESSA**

### **Caratteristiche generali dell'ente:**

Al 31.12.2012 la popolazione del Comune di Lagosanto ( FE ) risulta costituita da n° 4978 residenti così suddivisa: n° 2388 maschi e n° 2590 femmine, con una componente straniera pari a n° 211.

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:

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

## **1. PROGRAMMAZIONE STRATEGICA E GESTIONALE**

### **1.1 Stato dei controlli**

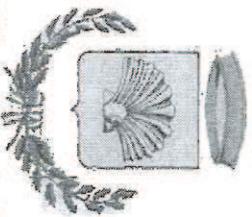
Nell'ambito della struttura organizzativa dell'ente, stante le modeste dimensioni del comune, non è stata individuata una specifica struttura operativa impiegata per la funzione del controllo di gestione ai sensi degli artt.196-197-198 D.Lgs.267/00.

Ai sensi dell'art.66 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.3682 del 28/05/13, chiedeva di fornire entro il 10/06/2013 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 2012-2014, 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 l° 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 2011/2012 con delibera di Giunta Comunale n° 12 del 25/01/2011, esecutiva ai sensi di legge ed è composto dalla Dr.ssa Luciana Romeo – Segretario dei Comuni di Lagosanto, Massafiscaglia, Migliaro e Migliarino e dalla Dr.ssa Omella Cavallari – Segretario dei Comuni di Argenta e Poggio Renatico.

Nel 2012 la Giunta con delibera n°98 del 21/06/2012, 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, con coordinamento della segreteria generale.

Il controllo di regolarità contabile è svolto dal settore economico finanziario attraverso la verifica dell'esatta imputazione della spesa al relativo capitolo 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 ribadito e come anche afferma la più recente giurisprudenza contabile la quale da ultimo ( Cdc sez.giur. Toscana sentenza 217/2012 ) ha ribadito la responsabilità amministrativa dello stesso segretario comunale su ogni proposta di deliberazione sottoposta al Consiglio o alla Giunta. Si richiama a tal proposito il DL174/12 che ha modificato il TUEL anche in materia di pareri.

## 1.2 Documenti di pianificazione e programmazione anno 2012

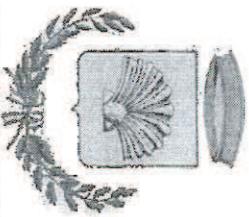
La programmazione delle attività e degli obiettivi da perseguire nel corso dell'esercizio 2012 è stata predisposta con i seguenti atti:

**BILANCIO ANNUALE E PLURIENNALE 2012-2014**

(Approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 14/06/2012)

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.



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza 1° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



## RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2012-2014

(Approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 21/06/2012)

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

La RPP è organizzata per programmi/progetti. I programmi individuati nella RPP 2012 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

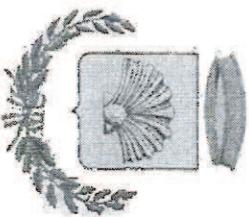
## PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI 2012

(Approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 98 del 21/06/2012)

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. 2/2012 e successivo n.3, sono stati assegnati gli obiettivi gestionali conformi agli indirizzi generali determinati in sede di approvazione della Relazione previsionale e programmatica .



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza l° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



## 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. 115 del 02/08/2012 ratificata con delibera di C.C. n. 35 del 24/09/2012
- delibera di G.C. n. 120 del 30/08/2012 ratificata con delibera di C.C. n. 38 del 29/10/2012
- delibera di G.C. n. 140 del 25/10/2012 ratificata con delibera di C.C. n. 41 del 30/11/2012
- delibera di C.C. n. 40 del 30/11/2012 (assestamento generale)

### 2.2. Prelevamenti fondo di riserva comunicati al C.C. nella seduta del 21/12/2012

- delibera di G.C. n. 148 del 08/11/2012
- delibera di G.C. n. 172 del 06/12/2012

### 2.3. Salvaguardia equilibri di bilancio

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 24/09/2012 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 30/09/2012e come analiticamente esposto nella citata deliberazione, si può constatare come la gestione abbia avuto un grado di realizzazione del 88,39% con utilizzo delle risorse disponibili e nel rispetto degli obiettivi fissati.

### 2.4. Consuntivo 2012

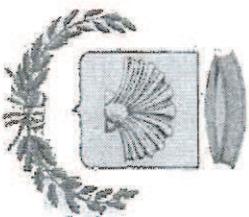
Con delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 23/04/2013 è stato approvato il rendiconto della gestione 2012.

Le rilevazioni contabili dell'anno 2012 sono avvenute attraverso lo strumento della contabilità finanziaria, mentre le rappresentazioni economico-patrimoniali sono state effettuate attraverso la conciliazione delle scritture finanziarie.

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

Con la citata deliberazione di C.C.n.34 del 24/09/2012 si è dato atto del permanere degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2012.

I responsabili di settore, ognuno per il settore di propria competenza, hanno fatto pervenire 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.



# 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 2012.

<b>Entrate tit. I-II-III</b>	Riscossioni	€ 2.359.947,55	78,08%
	Accertamenti	€ 3.022.652,94	
<b>Entrate tit. IV - V</b>	Riscossioni	€ 2.519.337,16	77,04%
	Accertamenti	€ 3.270.272,85	
<b>Spese tit. I</b>	Pagamenti	€ 2.058.526,28	78,20%
	Impegni	€ 2.632.326,56	
<b>Spese tit. II -III</b>	Pagamenti	€ 2.697.896,93	73,27%
	Impegni	€ 3.682.202,20	



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



### **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.

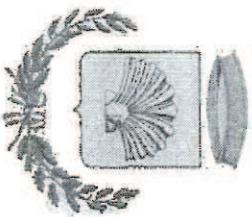
Totale entrate	Riscossioni ( C + R )	€ 8.569.863,08	76,93%
	Accertamenti ( C + R )	€11.139.815,54	
Totale spese	Pagamenti ( C + R )	€ 8.569.694,02	76,93%
	Impegni ( C + R )	€11.139.429,20	
Grado di liquidità di cassa			0

### **3.3. Strumenti extracontabili( indicatori)**

Al rendiconto 2012 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 quale 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 state inserite all'interno della relazione illustrativa al rendiconto attraverso la verifica e il calcolo dei parametri gestionali così come risulta dalle tabelle allegate:

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



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n. 1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



## 4. ULTERIORI ATTIVITA'

### 4.1 Acquisti Consip

Nell'anno 2012, nel rispetto del comma 449 L.finanziaria per il 2007 , visti gli artt.26 L.488/1999 e succ.mod. e 58 L.388/2000, in osservanza della L.191/2004, l'ente ha aderito alle seguenti convenzioni CONSIP ( in base ai dati pervenuti all'ufficio finanziario )

#### SETTORE LL.PP.

Nessuna

#### SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

Oggetto : noleggio n.1 fotocopiatore

ditta affidataria: XEROX Spa

#### SETTORE AA.GG.

Oggetto: acquisto n. 5 computer portatili tramite Convenzione CONSIP "Portatili 11 – Lotto 1"

ditta: RTI ESPRINET SPA – CONVERGE SPA di Nova Milanese (MB);

Oggetto: acquisto n. 1 stampante HP Color Laserjet CP1525 tramite Mercato Elettronico "Office 103"

ditta: Systemax Italy di Lacchiarella (MI);

Oggetto: acquisto n. 2 stampanti HP Laserjet P2035 e n. 2 stampanti CANON PIXMA IP2700 tramite Mercato Elettronico "Office 103"

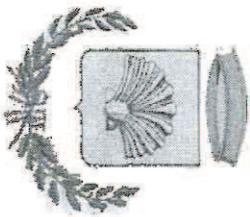
Ditta: C2 di Cremona.

#### SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto

#### SETTORE P.M.

Nessun acquisto



## Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza 1° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Inoltre, attraverso la parametrizzazione prezzi/qualità tra convenzioni nazionali e regionali, l'ente ha aderito alle convenzioni regionali ( Emilia Romagna ) INTERCENTER, ( commi 455-457 L.finanziaria per il 2007) tramite cioè centrali di acquisto regionali, per:

### SETTORE LL.PP.

Trasporto scolastico

### SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

Oggetto: Buoni pasto - applicazione stesso sconto presente in Intercenter - ditta affidataria DAY Spa

### SETTORE AA.GG.

Oggetto: acquisto n.:

7 PC WIN7+XP/MODE;

7 RAM 4 GB;

7 ANTIVIRUS;

7 MONITOR 22"

tramite Convenzione "Personal Computer Desktop 5" tra Intercenter-ER e Olidata Spa

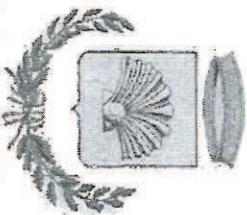
### SETTORE P.M.

Nessun acquisto

### SETTORE URBANISTICA

Nessun acquisto

Tramite MEPA il settore economico finanziario ha provveduto all'acquisto di carta da fotocopia dalla ditta Thema Office



# 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 utilizzato i parametri di qualità e di prezzo come limiti massimi per l'acquisto di beni e di servizi comparabili con quelli oggetto delle convenzioni CONSIP, allegando apposita dichiarazione sostitutiva alla determinazione di impegno, ovvero ha verificato l'inesistenza di convenzioni CONSIP attive.

## 4.2 Incarichi di studio, ricerca e consulenza

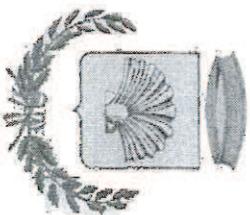
Gli incarichi di collaborazione e consulenza attribuiti dall'ente devono essere segnalati semestralmente al Ministero della Funzione Pubblica ai sensi dell'art.53 D.Lgs.165/2001 ( anagrafe prestazioni ).

Ai sensi della L.244/2007 ed in particolare dell'art.3 comma 57, l'ufficio finanziario ha provveduto con deliberazione di G.C.n.36 del 04/03/2008 a modificare il regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi nel titolo VII intitolato "conferimento di incarichi", recependo le nuove disposizioni di legge. Quindi, come prevedeva la normativa, con lettera prot.3079 del 25/03/2008 ha inoltrato stralcio di tale regolamento alla Corte dei Conti –sez.regionale di controllo per l'Emilia Romagna-. Con n.112/2008 la competente sez.regionale della corte dei conti, nell'esame dei regolamenti della provincia di Ferrara, non ha rilevato alcuna criticità in relazione al regolamento del comune di Lagosanto.

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 allegata alla R.P.P. approvata con deliberazione di C.C.n.14 del 21/06/2012 tenendo conto che il limite massimo di spesa per singolo incarico, ai sensi del citato regolamento 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;
- 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 ).
- 2-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 ).
- 3-rispetto del principio di cui al l'art.6 comma 7 DL. 78/2010 che stabilisce che per tutte le amministrazioni inserite nel conto economico consolidato dello Stato, a decorrere dal 2011, la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza non possa essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009. 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 ( ex. nucleo valutazione o revisore )



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Si riportano gli incarichi conferiti nell'esercizio 2012:

#### settore LL.PP.

- incarico per frazionamento aree Polo Scolastico Nido-Materna
- incarico indagine geologica aree Polo Scolastico Nido-Materna
- incarico validazione progetto esecutivo Polo Scolastico Nido-Materna
- incarico direzione lavori Polo Scolastico Nido-Materna
- incarico responsabile sicurezza in fase di esecuzione Polo Scolastico Nido-Materna
- incarico collaudo Polo Scolastico Nido-Materna
- incarico medico del lavoro D.Lgs. 81/2008
- Incarico responsabile sicurezza D.Lgs. 81/2008

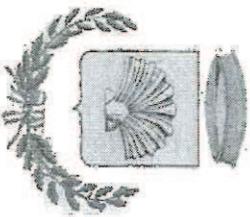
#### 4.3. Spese per pubblicità

A cura del responsabile AA.GG,l'ente ha provveduto in data 28/03/2013 ad effettuare, ai sensi della deliberazione AGCOM n.192/02/CONS e n.30/10/CONS , l'inoltro via mail della comunicazione delle spese pubblicitarie per l'anno 2012.

#### 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 2012 non si verificata nessuna variazione.



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



## 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.

## 4.6 Razionalizzazione delle spese di funzionamento

Si riporta integralmente il corpo della lettera a firma del segretario comunale ed inoltrata alla CdC sez. giurisdizionale Emilia Romagna in data 27/03/2013 – prot. n. 2247 con Raccomandata A/R.

“La Legge 24.12.2007 n° 244 articolo 2 comma 594 e seguenti ( finanziaria 2008) detta numerose ed importanti disposizioni che si propongono di raggiungere l'obiettivo di razionalizzazione e contenimento della spesa per il funzionamento della Pubblica Amministrazione, tali disposizioni per gli enti locali costituiscono indicazioni di principio.

*Il Comune di Lagosanto con delibera di Giunta Comunale n° 65 del 05.04.2012 ha approvato il piano per il triennio 2012-2014 ed ha individuato nel sottoscritto 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.*

*Pertanto con la presente relazione a consuntivo che viene inviata agli organi di controllo interno e alla competente sezione di controllo regionale della Corte dei Conti si relaziona quanto segue.*

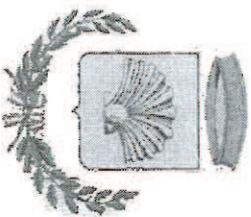
*Con l'adozione della delibera in oggetto si è provveduto a razionalizzare le risorse e dotazioni strumentali in possesso dell'ente. Ai fini di agevolare la lettura della relazione l'esposizione dei contenuti segue lo stesso schema del piano revisionale:*

- 1. non si è provveduto nell'anno 2012 all'acquisto di dotazione strumentali informatiche, si è proceduto solo ad interventi di manutenzione per il mantenimento della funzionalità del sistema operativo;*
- 2. per quanto riguarda il traffico telefonico è stato eseguito il controllo delle bollette telefoniche, l'uso del telefono è risultato conforme alle disposizioni impartite come da delibera, la spesa è rimasta contenuta nello stanziamento di bilancio.*

Come anticipato nella delibera la situazione relativa alle autovetture equivale al minimo indispensabile avendo a disposizione due vetture di cui una è utilizzata in via prioritaria dai dipendenti per le necessità dei servizi e l'altra dagli amministratori ; nell'anno oggetto della relazione non sono stati acquisiti nuovi mezzi ma solo interventi per il mantenimento della funzionalità dei mezzi in dotazione.

*Viene dato atto che sono state incassate le somme relative agli immobili di servizio da cui si traggono profitti*

*.Si può pertanto affermare che pur in presenza di un andamento in crescita dei prezzi di mercato si è cercato di razionalizzare la spesa pubblica.”*



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



#### **4.7 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

Il settore LL.PP. ha proposto il piano di valorizzazione ed alienazione immobili 2012, approvato con delibera di C.C. n. 17 del 14/06/2012 ed allegata al bilancio di previsione.  
Nessuna alienazione è stata fatta nel 2012.

#### **4.8 Controllo organismi partecipati**

E' stata sottoposta al Consiglio Comunale ed approvata con deliberazione n.34 del 24/09/2012 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 valutazione, trasparenza e merito, ora 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 allegate al DM.30/04/2010.

Annualmente è effettuata la comunicazione denominata CONSOC.

#### **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.

Nel rispetto dei contenuti dei costi della politica, la Giunta Comunale ha ritenuto di sostituire la vigente tariffa ACI con il costo di 1/5 della benzina verde.

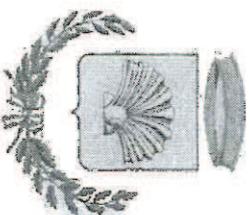
Rispetto al 2010 ( fino al 30/04in vigore tariffa ACI ) sono stati conseguiti nel 2012 risparmi per € 6.565,55 ed € 2.409,82 rispetto al 2011.

#### **4.10 Trasparenza**

Sul sito istituzionale sono pubblicati in apposita sezione i seguenti dati:

Ai sensi art.21 L.69/2009

- Curricula del segretario e dei responsabili delle posizioni organizzative;
- Tassi di assenza e presenza del personale.



# Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza I° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



In attuazione DLgs. 150/2009 sono pubblicati:

- il Codice disciplinare e di comportamento dei dipendenti pubblici
- i curricula e retribuzioni di coloro che investono incarichi di indirizzo politico-amministrativo

Ai sensi del DLgs.267/08 ,DLgs. 165/01, L.244/07 e DL.112/08 sono pubblicati gli incarichi di collaborazione affidati.

Ai sensi DL. 112/2008 sono pubblicati:

- il contratto integrativo decentrato unitamente alla relazione illustrativa tecnico finanziaria e il parere del revisore del conto;
- il conto annuale 2012

In attuazione della L.289/2006 è pubblicata la deliberazione di ricognizione delle società partecipate mentre ai sensi del DL.98/11, l'elenco delle società con indicazione della % di partecipazione e relativa rappresentazione grafica nonché l'indicazione del risultato dell'ultimo triennio. Sono pubblicati i dati ai sensi dell'art.1 commi 587 e 735 della L.289/2006 .

Ai sensi DL.138/11 è pubblicato l'elenco delle spese di rappresentanza ed è on line il rendiconto 2012.

E' attiva la gestione dell'albo pretorio on-line.

I settori provvedono alla pubblicazione degli atti relativi a gare e appalti in attuazione delle normative vigenti: all'albo pretorio on-line del Comune; sul sito del Comune ;sul SITAR;sulla GURI; sulla GUCE; sul SIMOG

#### 4.11 Contenimento spesa di personale:

Il Comune di Lagosanto per l'anno 2012 è escluso dal vincolo al patto di stabilità.

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

Il personale in servizio al 31/12/2012 risulta essere il seguente:

Qualifica	Dotazione organica	Unità in servizio
B1	6	2
B3	2	2
C1	13	12
D1	5	5
<b>Totale</b>	<b>26</b>	<b>21</b>

COMUNE DI LAGOSANTO		INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI - ESERCIZIO 2012		Pag. 1 (Importi espressi in Euro)	
	ANNO				
Autonomia finanziaria	2010	1.132.462,89 + 682.111,50	X 100	63,45%	
		1.132.462,89 + 1.045.060,58 + 682.111,50			
Titolo I + III x 100	2011	2.048.867,26 + 583.767,10	X 100	92,19%	
		2.048.867,26 + 223.102,14 + 583.767,10			
Titolo I + II + III x 100	2012	2.382.196,02 + 441.423,23	X 100	93,42%	
		2.382.196,02 + 199.033,69 + 441.423,23			
Autonomia impositiva	2010	1.132.462,89	X 100	39,60%	
		1.132.462,89 + 1.045.060,58 + 682.111,50			
Titolo I x 100	2011	2.048.867,26	X 100	71,75%	
		2.048.867,26 + 223.102,14 + 583.767,10			
Titolo I + II + III x 100	2012	2.382.196,02	X 100	78,81%	
		2.382.196,02 + 199.033,69 + 441.423,23			
Pressione finanziaria	2010	1.132.462,89 + 1.045.060,58	X 100	44,249,61	
		4.921			
Titolo I + II x 100	2011	2.048.867,26 + 223.102,14	X 100	45,898,37	
		4.950			
Popolazione	2012	2.382.196,02 + 199.033,69	X 100	51,852,75	
		4.978			
Pressione tributaria	2010	1.132.462,89		230,13	
		4.921			
Titolo I Popolazione	2011	2.048.867,26		413,91	
		4.950			
Popolazione	2012	2.382.196,02		478,54	
		4.978			

	ANNO		
Intervento erariale	2010	871.303,21	E. 177,06
		4.921	
Trasferimenti statali	2011	66.336,71	E. 13,40
	2012	4.950	
Popolazione	2011	70.567,38	E. 14,18
	2012	4.978	
Intervento regionale	2010	14.787,81 + 27.725,78	E. 8,64
		4.921	
Trasferimenti regionali	2011	10.683,28 + 16.874,00	E. 5,57
	2012	4.950	
Popolazione	2011	3.446,76 + 0,00	E. 0,69
	2012	4.978	
Incidenza residui attivi	2010	835.469,65	17,02%
		4.909.778,58	x 100
Totale residui attivi	2011	4.226.966,05	44,82%
		9.431.696,54	x 100
Totale accertamenti di competenza	2011	9.431.696,54	44,82%
	2012	1.413.641,08	21,74%
	2012	6.503.837,47	x 100
Incidenza residui passivi	2010	1.038.116,21	20,62%
		5.035.393,93	x 100
Totale residui passivi	2011	4.644.218,28	48,80%
		9.517.807,54	x 100
Totale impegni di competenza	2011	9.517.807,54	48,80%
	2012	1.563.031,11	23,94%
	2012	6.528.440,44	x 100

	ANNO		
Indebitamento locale pro capite	2010	4.562.363,20	E. 927,12
		4.921	
Residui debiti mutui	2011	5.724.816,12	E. 1.156,53
		4.950	
Popolazione	2012	5.312.886,77	E. 1.067,27
		4.978	
Velocita' riscossione entrate proprie	2010	862.944,91 + 458.711,03	72,84%
		1.132.462,89 + 682.111,50	
Riscossione titolo I + III	2011	1.808.060,76 + 409.369,46	84,23%
		2.048.867,26 + 583.767,10	
Accertamenti Titolo I + III	2012	1.813.477,28 + 405.002,85	78,57%
		2.382.196,02 + 441.423,23	
Rigidita' spesa corrente	2010	805.901,56 + 237.417,28 + 361.984,77	49,14%
		1.132.462,89 + 1.045.060,58 + 682.111,50	
Spese personale + Quote ammortamento mutui	2011	795.426,16 + 232.520,54 + 390.070,91	49,66%
		2.048.867,26 + 223.102,14 + 583.767,10	
Totale entrate Titolo I + II + III	2012	774.319,29 + 224.986,24 + 411.929,35	46,69%
		2.382.196,02 + 199.033,69 + 441.423,23	
Velocita' gestione spese correnti	2010	2.124.960,99	77,45%
		2.743.511,46	
Pagamenti Titolo I competenza	2011	2.026.862,12	78,33%
		2.587.488,70	
Impegni Titolo I competenza	2012	2.058.526,28	78,11%
		2.635.326,56	

	ANNO		
Reddittività del patrimonio	2010	67.788,46 1.106.242,08	x 100 6,13%
	2011	52.797,80 1.079.953,27	x 100 4,89%
Entrate patrimoniali Valore patrimoniale disponibile x 100	2012	19.747,80 1.041.332,86	x 100 1,90%
	2010	1.712.273,81 4.921	E. - 3,48
Patrimonio procapite	2010	1.106.242,08 4.921	E. 2,25
	2011	1.079.953,27 4.950	E. 2,18
Valori beni patrimoniali indisponibili Popolazione	2012	3.922.486,10 4.978	E. 7,88
	2010	1.106.242,08 4.921	E. 2,25
Valore beni patrimoniali disponibili Popolazione	2011	1.079.953,27 4.950	E. 2,18
	2012	1.041.332,86 4.978	E. 2,09
Patrimonio procapite	2010	6.173.586,18 4.921	E. 12,55
	2011	6.302.884,09 4.950	E. 12,73
Valore beni demaniali Popolazione	2012	6.250.335,64 4.978	E. 12,56

	ANNO		
Rapporto dipendenti/popolazione	2010	22 4.921	0.00%
	2011	21 4.950	0.00%
	2012	21 4.978	0.00%

	ANNO		
Congruita' dell'I. C. I.	2010	842.652,11	E. 183,82
		4.584	
Proventi I.C.I.	2011	842.652,11	E. 168,63
		4.997	
nr unita' immobiliari	2012	0,00	E. 0,00
		4.998	
Proventi I.C.I.	2010	842.652,11	E. 375,18
		2.036 + 210	
nr famiglie + nr imprese	2011	842.652,11	E. 349,79
		2.179 + 230	
Proventi I.C.I. prima abitazione	2012	0,00	E. 0,00
		2.176 + 230	
Totale proventi I.C.I.	2010	202.652,11	24,05%
		842.652,11	
Proventi I.C.I. altri fabbricati	2011	202.652,11	24,05%
		842.652,11	
Totale proventi I.C.I.	2012	0,00	0,00%
		0,00	
Proventi I.C.I. altri fabbricati	2010	347.984,66	41,30%
		842.652,11	
Totale proventi I.C.I.	2011	349.196,03	41,44%
		842.652,11	
Totale proventi I.C.I.	2012	0,00	0,00%
		0,00	

DUB)

	ANNO		
Proventi I.C.I. terreni agricoli	2010	135.312,12	16,06%
		842.652,11	
Totale proventi I.C.I.	2011	133.549,08	15,85%
		842.652,11	
Proventi I.C.I. aree edificabili	2012	0,00	0,00%
		0,00	
Totale proventi I.C.I.	2010	156.703,22	18,60%
		842.652,11	
Congruita' dell'I. C. I. A. P.	2011	157.254,89	18,66%
		842.652,11	
Provento I.C.I.A.P. Popolazione	2011	0,00	0,00%
		4.950	
Congruita' della T. O. S. A. P.	2012	0,00	0,00%
		4.978	
T.O.S.A.P. passi carrai nr passi carrai	2010	0,00	0,00%
		720	
	2011	0,00	0,00%
		743	
	2012	0,00	0,00%
		748	

	ANNO			
Tasse occupazione suolo pubblico	2010	24.538,45		E. 9,00
		2.760		
mq occupati	2011	24.151,87		E. 12,00
		2.061		
	2012	22.500,00		E. 11,00
		2.121		
Congruita' della T. R. R. S. U.	2010	2.036	+ 200	+ 97 x 100
				100,00%
nr iscritti a ruolo	2011	2.179	+ 156	+ 90 x 100
				100,00%
nr fam. + nr utenze comm. + seconde case	2012	2.176	+ 150	+ 95 x 100
				100,00%

**OGGETTO: PRESA D'ATTO REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE**

**ADEMPIMENTI RELATIVI AL D.LGS. 18-08-2000, N. 267  
"TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI"**

N. 109 ALLEGATO ALLA DELIBERA  
DEL 25/07/2013

**PARERE DEL SETTORE PROPONENTE**  
(art. 49 D.Lgs. 267/2000)

Attestazione dell'Ufficio Istruttore  
Parere di Regolarità Tecnica:

- FAVOREVOLE  
 NON FAVOREVOLE  
 NON DOVUTO  
 NON DOVUTO IN QUANTO ATTO DI INDIRIZZO

Lagosanto, li 22/07/13

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
(DOTT.SSA GUIETTI ROBERTA)

  
\_\_\_\_\_

Visto, si dà parere in ordine alla sola  
Regolarità Tecnica:

- FAVOREVOLE  
 NON FAVOREVOLE  
 NON DOVUTO  
 NON DOVUTO IN QUANTO ATTO DI INDIRIZZO

Lagosanto, li 22/07/13

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE**  
(DOTT.SSA GUIETTI ROBERTA)

  
\_\_\_\_\_

**PARERE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**  
(art. 153 – 5° comma – D.Lgs. 267/2000)

Parere in ordine alla sola regolarità contabile:

- FAVOREVOLE  
 NON FAVOREVOLE  
 NON DOVUTO  
 NON DOVUTO IN QUANTO ATTO DI INDIRIZZO

Note: \_\_\_\_\_

Lagosanto, li \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE**  
(DOTT.SSA GUIETTI ROBERTA)

\_\_\_\_\_

