



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Atto del Sindaco Metropolitan

N. 27 del 20/04/2015

Classifica: 001.22

(6108673)

Oggetto	REFERTO CONTROLLO STRATEGICO E CONTROLLO DI GESTIONE SECONDO SEMESTRE 2014.
---------	--

<i>Ufficio Proponente</i>	SEGRETERIA GENERALE CITTÀ' METROPOLITANA
<i>Dirigente/ P.O</i>	DEL REGNO VINCENZO - SEGRETERIA GENERALE
<i>Relatore</i>	SINDACO METROPOLITANO DI FIRENZE
<i>Consigliere delegato</i>	BARNINI BRENDA

Su proposta del Consigliere Delegato, BARNINI BRENDA

Il Sindaco Metropolitan dispone

Premesso che:

- con deliberazione consiliare n. 15 del 17.02.2014, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2014, il Bilancio Pluriennale 2014/2016 e il Documento Unico di Programmazione 2014/2016, che individua i programmi che l'Amministrazione intende realizzare mediante l'attività di gestione;
- con deliberazione della Giunta Provinciale n. 100 del 17.06/2014, avente ad oggetto "PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE E PIANO DELLA PERFORMANCE 2014 - APPROVAZIONE OBIETTIVI GESTIONALI" sono, tra l'altro, state affidate ai Dirigenti le risorse finanziarie per la gestione dell'attività dell'Ente sulla base degli stanziamenti contenuti nel Bilancio di Previsione 2014;
- nel corso del 2014 sono state approvate n. 6 variazioni di Bilancio: variazione n. 1 DCP n. 55 del 18/04/2014, n. 2 DGP 116 del 20/06/2014, n. 3 DGP n. 133 del 23/07/2014 e ratificata dal Presidente della Provincia, con atto n. 5 dell'8/08/2014, n. 4 approvata con decreto del Presidente della Provincia con le funzioni del Consiglio (ex art. 1 comma 14 L. 56/2014) n. 9 del 10/09/2014, n.5 con decreto del Presidente della Provincia con le funzioni del Consiglio (ex art. 1 comma 14 L. 56/2014) n. 15 del 30/10/2014 e n. 6 con decreto del Presidente della Provincia con le funzioni del Consiglio (ex art. 1 comma 14 L. 56/2014) n. 24 del 27/11/2014

- nel corso del 2014 sono state approvate n. 6 variazioni di PEG: n.1 Delibera GP n. 126 del 09/07/2014, n. 2 Delibera GP 140 del 06/08/2014; n. 3 Delibera GP 150 del 03/09/2014; n. 4 Delibera GP n. 173 del 22/10/2014; n. 5 Delibera GP N. 186 del 05/11/2014; n.6 Delibera GP n. 199 del 10/12/2014

Visto quanto previsto dagli artt. 198 e 198bis del D.Lgs. n. 267/2000 che prevedono che la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisca le conclusioni del controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili. E che la conclusione del predetto controllo venga fornita, anche alla Corte dei conti.

Rilevato che le modalità con le quali si svolge l'attività del controllo di gestione sono stabilite nel Regolamento Provinciale sui controlli interni, ad oggi applicato dalla Città metropolitana nelle more dell'approvazione di propri regolamenti, e che tale regolamento, all'art. 6, comma 3, dispone che sia competenza del Controllo di gestione la valutazione dei risultati, in rapporto al piano degli obiettivi, al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità della azione intrapresa, ed all'art. 7 è previsto che almeno semestralmente, fornisca ai responsabili dei servizi ed all'O.I.V una reportistica che consenta la verifica circa l'andamento dell'attività gestionale. Infine l'Ufficio Controllo di Gestione, presenta all'esame della Giunta Provinciale un rapporto sull'attività svolta nel periodo precedente (referto del controllo di gestione).

Dato quindi atto che, in attuazione anche di quanto disposto, si è proceduto ad una puntuale verifica delle diverse attività che hanno caratterizzato la gestione 2014, partendo da una verifica degli obiettivi strategici e operativi previsti nel Documento Unico di Programmazione e degli obiettivi gestionali del Piano esecutivo di gestione;

Dato altresì atto che la sopracitata verifica è stata inserita nel referto del controllo di gestione unitamente a:

- rendicontazione circa l'obbligo di trasmissione alla Corte dei Conti degli atti di spesa relativi a studi, ricerche ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza di importo superiore a 5.000,00 €, ai sensi del comma 173 della Legge Finanziaria per il 2006 (L. 266/2005);
- spese del personale;
- gestione degli adempimenti legati al patto di stabilità interno;
- riconoscimento di legittimità dei debiti fuori bilancio;
- monitoraggio sull'affidamento di incarichi professionali;
- gestione degli organismi partecipati;
- monitoraggio spese D.L. 78/2010;
- monitoraggio altre spese soggette a limitazione (autovetture ed arredi);
- tempestività dei pagamenti;
- SIOPE;

Considerato che il sopra richiamato Referto deve essere inviato anche alla Corte dei Conti;

Dato inoltre atto che i risultati della gestione 2014 si possono così riassumere:

Obiettivi presenti nel Piano Esecutivo di Gestione (approvato il 17/06/2014): n. 174, di cui:

- 121 obiettivi con stato di avanzamento al 100% (69,54 % del totale degli obiettivi);
- 33 obiettivi con stato di avanzamento almeno all'80% (18,96 % del totale degli obiettivi);
- 14 obiettivi con stato di avanzamento almeno al 50% (8,04 % del totale degli obiettivi);
- 5 obiettivi con stato di avanzamento inferiore al 49% (2,87 % del totale degli obiettivi);
- 1 obiettivo con stato di avanzamento pari a 0% (0,57% del totale degli obiettivi)

In relazione all'obiettivo con percentuale di avanzamento pari a 0%, si specifica che l'obiettivo (scheda 42320147) è stato riprogrammato nel 2015 per tanto è stato escluso dal calcolo delle percentuali di raggiungimento degli obiettivi di ente e di direzione.

Visto il Decreto del Sindaco Metropolitan N. 15 del 12/03/2015 che attribuisce al Segretario generale le funzioni riguardanti il Controllo di Gestione;

Visti i pareri favorevoli espressi in ordine alla regolarità tecnica dal Segretario Generale Dott. Vincenzo del Regno ed in ordine alla regolarità contabile dal Dirigente dei Servizi Finanziari Dott. Rocco Conte ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, come da allegati alla proposta di delibera;

Ritenuta la propria competenza ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. 267/2000;

Con voti unanimi, resi ed espressi nei modi e nelle forme di legge, anche successivamente, in ordine all'immediata eseguibilità del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D. Lgs. 267/2000,

DISPONE

Di prendere atto del referto sulla gestione 2014, predisposto dall'ufficio Controllo Strategico e Controllo di Gestione, dei suoi contenuti e delle conclusioni di seguito riportate, dando atto che il medesimo viene allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale:

Di prendere altresì atto che:

- Sono stati assolti gli obblighi di cui all'articolo 1, comma 173, della Legge 266/2005 (trasmissione alla **Corte dei Conti** degli atti di spesa relativi a studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza di importo superiore a 5.000,00 Euro) come esplicitato nella sezione 4 del Referto;

- per quanto riguarda il **patto di stabilità interno**, sez. 6 del referto, la Provincia di Firenze ha tenuto conto dei vincoli imposti dal legislatore in materia;

- per quanto attiene al **Monitoraggio** sull'attuazione delle disposizioni legislative di contenimento della spesa pubblica, come disciplinate dal Decreto Legge 78/2010 convertito nella Legge 122/2010 (e dal DL 66/2014) che ha imposto per talune tipologie di spesa delle riduzioni rispetto a quanto impegnato per analoga tipologia nell'anno 2009 e riportato nella sezione 10 del referto, si evidenzia che:

a. Spesa per incarichi di studio e consulenza: il limite di spesa imposto dalla normativa in questione è rispettato perché, a fronte di un tetto massimo di spesa pari a € 15.325,54, per l'annualità 2014 la Provincia di Firenze (come da Delibera di consiglio n. 15/2014) in riferimento alle spese per incarichi di consulenza studio e ricerca, ex DL 78/2010, non ha previsto alcuno stanziamento alimentato da fondi provinciali;

b. Spesa per Relazioni pubbliche, rappresentanza, pubblicità, mostre e convegni: il limite di spesa secondo la normativa in questione è rispettato, poiché è pari ad € 875.748,65, mentre gli stanziamenti di bilancio sono inferiori a tale importo e gli impegni di spesa effettuati al 31.12.2014 sono stati pari a € 92.100,50;

c. Spesa per missioni: il limite di spesa ridotto rispetto all'iniziale in applicazione del D.L. 66/2014 è di euro 25.484,31 ed è stato rispettato poiché gli stanziamenti di bilancio sono pari ad € 25.484,31 (ridotti anche a seguito del DL 66/2014) e sono state effettuate spese pari a € 13.738,58 (con una disponibilità residua di euro 11.745,73);

d. Spesa per formazione del personale: il limite di spesa secondo la normativa in questione è stato rispettato poiché è pari ad € 138.547,52, mentre le spese impegnate sono state pari a € 19.182,80, di cui €.

3.585,90 imputati, da relativi mandati, alla formazione specialistica ed €. 4.920,00 imputati, da relativo mandato, alla formazione ex legge 626 ed €. 10.676,90 alle altre spese di formazione fuori budget (corsi di addestramento all'arma per la Polizia Provinciale)

- per quanto attiene alle spese inerenti le autovetture e gli arredi, si evidenzia che:

a. in merito al monitoraggio delle spese connesse alla gestione ed al funzionamento delle autovetture, come riportato specificatamente nella sezione 11 del referto, ed al rispetto dei limiti imposti dal D.L. 95/2010, dalla Legge di stabilità 2013 nonché dell'art. 15 del D.L. 66/2014, nel corso del 2014 sono state effettuate spese pari a € 31.941,75 (con un budget annuo pre DL 66 di € 45.923,40) e spese pari a € 19.552,30 (con un budget annuo post DL 66 di € 27.554,04). Nel corso del 2014 è stato acquistato un mezzo modello VALTRA N101H 4RM;

b. in merito al monitoraggio delle spese connesse agli arredi ad al rispetto dei limiti imposti dalla Legge di stabilità 2013 circa gli acquisti, nel corso del 2014 sono stati effettuati acquisti di arredi pari a € 146,40 per l'acquisto di una sedia ergonomica (budget annuo € 14.436,00);

- il Referto include un aggiornamento semestrale dei **piani triennali** per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture, dei beni immobili di cui all'articolo 2, commi da 594 a 599 della L. 24/12/2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008).

- è stata effettuata l'analisi del per il triennio 2012-2014 riguardanti gli incassi ed i pagamenti aggregati secondo i codici gestionali **SIOPE** per riflessioni in tema di efficienza ed economicità dell'attività svolta.

Di pubblicare sul sito internet provinciale, nell'apposita sezione "*Amministrazione Trasparente*", la presente deliberazione completa degli allegati, dando mandato alla Direzione Urp, e-Government, Quotidiano Met;

Di dare mandato all'Ufficio Controllo Strategico e Controllo di Gestione di trasmettere il presente referto all'OIV, nonché, ai sensi del sopra citato art. 7 del Regolamento sui controlli interni, "*al Presidente della Provincia, all'Assessore preposto, al Presidente del Consiglio Provinciale ed al Segretario Generale, nonché ai responsabili delle Direzioni nelle quali è articolato l'Ente, per quanto di competenza, affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili*", ed alla competente sezione della Corte dei Conti;

"Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' rintracciabile sul sito internet <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>"