



Deliberazione di Giunta Provinciale
N. 41 del 22/03/2011

Classifica: **002.05** Anno **2011**

Oggetto: **REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2010.**

<i>Ufficio Proponente</i>	DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI E PATRIMONIO
<i>Riferimento PEG</i>	533
<i>Centro di Costo</i>	533
<i>Resp. del Proc.</i>	Dott. Rocco Conte
<i>Dirigente/ Titolare P.O</i>	
<i>Relatore</i>	ASS. LEPRI TIZIANO

Segretario : **TRISCIUOGGIO EMILIA**

Deliberazione di Giunta Provinciale N. **41** del **22/03/2011**

L' anno **duemilaundici** e questo dì **22** del mese **Marzo** in Firenze ed in una sala di Palazzo Medici Riccardi sede della **PROVINCIA DI FIRENZE**, alle ore **15.15** regolarmente avvisati si sono riuniti i Sigg.

(P) BARDUCCI ANDREA

(P) BILLI GIACOMO

(P) GIORGETTI STEFANO

(P) CRESCIOLI RENZO

(P) LEPRI TIZIANO

(P) DI FEDE GIOVANNI

(P) ROSELLI PIETRO

(P) FRACCI CARLA

(A) SIMONI ELISA

(P) SPACCHINI SONIA

(A) GAMANNOSSI MARCO

(P) CONIGLIO ANTONELLA

(P) CANTINI LAURA

Il Presidente Sig. **BARDUCCI ANDREA**, constatato il numero legale ed assistito dal Segretario Sig. **TRISCIUOGGIO EMILIA** pone in discussione l'argomento all'ordine del giorno. Dopo ampio dibattito

la Giunta Provinciale

Richiamata la propria deliberazione n. 20 del 16/02/2010 mediante la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2010, nonché le successive deliberazioni relative all'approvazione delle variazioni allo stesso di cui di seguito:

- delibera della Giunta Provinciale n. 75 del 04/05/2010 – variazione n. 1;
- delibera della Giunta Provinciale n. 100 del 08/06/2010 – variazione n. 2;
- delibera della Giunta Provinciale n. 130 del 20/07/2010 – variazione n. 3;
- delibera della Giunta Provinciale n. 160 del 28/09/2010 – variazione n. 4;
- delibera della Giunta Provinciale n. 163 del 28/09/2010 – variazione n. 5;
- delibera della Giunta Provinciale n. 170 del 05/10/2010 – variazione n. 6;
- delibera della Giunta Provinciale n. 206 del 30/11/2010 – variazione n. 7;
- delibera della Giunta Provinciale n. 224 del 14/12/2010 – variazione n. 8.

Considerato che nell'ambito della struttura organizzativa la funzione di controllo di gestione, ai sensi degli articoli 196 e seguenti del D.lgs. 267/2000, è stata affidata all'ufficio Controllo di Gestione posto alle dirette dipendenze della Direzione Servizi Finanziari.

Considerato inoltre che le modalità nelle quali si è svolta l'attività di controllo di gestione sono stabilite nell'articolo 47 dello Statuto provinciale, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale 104 del 05.06.2000 e successive modifiche ed integrazioni, e nell'articolo 51 del Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n.192 del 10.11.2008 e secondo il quale:

“Il Controllo di Gestione, si articola nelle seguenti fasi:

- a) predisposizione di un piano dettagliato degli obiettivi, strutturalmente correlato al P.E.G ed in esso incluso;
- b) rilevazione dei dati relativi ai fattori produttivi impiegati ed ai relativi costi, nonché rilevazione dei proventi conseguiti e dei risultati raggiunti;
- c) valutazione dei risultati predetti, 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”.

Atteso che l'attività finale del Controllo di Gestione si è concretizzata nel Referto del Controllo stesso, predisposto ai sensi dell'art. 198 del T.U. Enti Locali 267/00 e trattante i seguenti argomenti:

- realizzazione dei Programmi e Progetti inseriti nella Relazione Previsionale e Programmatica 2010/2012;
- realizzazione degli Obiettivi inseriti nel Piano Esecutivo di Gestione 2010;

- analisi della distribuzione delle risorse finanziarie nella struttura dell'Ente;
- 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);
- 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;
- analisi degli incassi e degli ingressi relativi al percorso museale di Palazzo Medici Riccardi;
- andamento dell'asilo nido provinciale;
- attività di Polizia Provinciale;
- monitoraggio di indicatori ed effettuazioni di analisi di efficienza, efficacia ed economicità;
- tempestività dei pagamenti;
- SIOPE;
- rappresentazioni di contabilità analitica.

Dato atto che nel Referto sono incluse le relazioni sull'attuazione dei piani triennali di razionalizzazione previsti dalla Legge Finanziaria per il 2008.

Considerato che, ai sensi dell'articolo 198 bis del D.Lgs. 267/2000 il sopra richiamato Referto deve essere inviato anche alla Corte dei Conti.

Considerato il Decreto Legislativo “Attuazione della Legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni” ed in particolare i commi 1 e 3 dell'articolo 11 (Trasparenza) dai quali si evince che:

- la trasparenza è intesa come accessibilità totale, anche attraverso lo strumento della pubblicazione sui siti istituzionali delle amministrazioni pubbliche, delle informazioni concernenti ogni aspetto dell'organizzazione, degli indicatori relativi agli andamenti gestionali e all'utilizzo delle risorse per il perseguimento delle funzioni istituzionali, dei risultati dell'attività di misurazione e valutazione svolta dagli organi competenti, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo del rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità;
- le amministrazioni pubbliche devono garantire la massima trasparenza in ogni fase del ciclo di gestione della performance.

Ritenuto, quindi, opportuno provvedere alla pubblicazione sul sito internet provinciale, nell'apposita sezione “*Trasparenza, valutazione, merito*” della presente deliberazione completa di tutti gli allegati.

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del presente atto, espresso dal Responsabile dei Servizi Finanziari dott. Rocco Conte in data 22/03/2011 ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/00.

A VOTI UNANIMI DELIBERA

1. Di prendere atto dell'avvenuta predisposizione del documento finale “Referto del Controllo di gestione anno 2010” da parte dell'ufficio Controllo di Gestione, la struttura organizzativa a tal fine creata, nonché dei contenuti nel documento medesimo e delle relative conclusioni di cui appresso:

La rilevazione dei risultati raggiunti dalle singole Direzioni Provinciali va in ogni caso analizzata nel più ampio processo di rendicontazione generale che si concretizza, in termini valutativi, nelle relazioni di accompagnamento al conto consuntivo 2010 ed in speciale modo nella relazione finale della Giunta prodotta ai sensi del sesto comma dell'articolo 151 del D.lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

In sintesi, i risultati raggiunti dalla gestione 2010 si possono così riassumere:

- Obiettivi presenti nel Piano Esecutivo di Gestione:
 - 112 obiettivi completamente raggiunti – conseguiti al 100% (53% del totale degli obiettivi codificati rispetto al 62% del 2009);
 - 35 obiettivi sostanzialmente realizzati – conseguiti almeno al 90% (17% del totale degli obiettivi codificati rispetto al 14% del 2009);
 - 28 obiettivi parzialmente realizzati – conseguiti almeno al 50% (13% del totale degli obiettivi codificati come per il 2009);
 - 21 obiettivi quasi del tutto non realizzati – conseguiti entro il 49% (10% del totale degli obiettivi codificati rispetto al 8% del 2009);
 - 14 obiettivi non realizzati – interamente non conseguiti (7% del totale degli obiettivi codificati rispetto al 3% del 2009).
- Entrata e spesa, accertato e impegnato e relative percentuali rispetto agli stanziamenti assestati:

TOTALE GENERALE DELLA PROVINCIA	Iniziale	Variazioni	Attuale	Imp./Acc.	%
Parte entrata	370.666.201,3 3	-63.794.853,00 3	306.871.348,3 3	293.972.674,9 1	95,80
Parte spesa	370.666.201,3 3	-63.794.853,00 3	306.871.348,3 3	301.511.546,7 7	98,25

- 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 5 del presente documento ed è continuato il monitoraggio circa l'effettuazione di tali tipologie di spesa per le quali si è evidenziata una contrazione del 20% (circa) rispetto a quanto impegnato nell'esercizio 2009 per le medesime finalità.
 - Per quanto riguarda il patto di stabilità interno la Provincia di Firenze ha rispettato, pur non senza difficoltà, tutti i vincoli imposti dal legislatore in materia.
 - Per quanto attiene al conferimento di incarichi professionali è proseguito il monitoraggio sugli stessi avviato nell'esercizio 2005 che ha condotto ai risultati esplicitati nella sezione 9 del presente documento e dal quale si desume una contrazione del 20% (circa) rispetto a quanto impegnato nell'esercizio 2009 per le medesime finalità.
 - Il Referto include la Relazione ai fini dell'articolo 2, commi da 594 a 599 della L. 24/12/2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008) inerente l'attuazione dei piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture, dei beni immobili.
 - E' stata effettuata l'analisi dei dati triennali riguardanti gli incassi ed i pagamenti aggregati secondo i codici gestionali SIOPE al fine di scaturire acute riflessioni in tema di efficienza ed economicità dell'attività svolta.
2. Di pubblicare sul sito internet provinciale, nell'apposita sezione "*Trasparenza, valutazione e merito*", la presente deliberazione completa degli allegati, dando mandato all'ufficio Controllo di Gestione di provvedere in merito.
 3. Di trasmettere al Nucleo di Valutazione, per opportuna conoscenza, la presente deliberazione, dando mandato all'ufficio Controllo di Gestione di provvedere in merito.

“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.provincia.fi.it/>”