



PROVINCIA  
DI  
FIRENZE

**Deliberazione di Giunta Provinciale**

**N. 221 del 10/10/2008**

Class: **004.** Anno **2008**

Oggetto : **BILANCIO DI PREVISIONE 2009 - BILANCIO PLURIENNALE 2009-2011 -  
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2009-2011 - PIANO  
TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2009-2011 ED ELENCO ANNUALE DEI LAVORI  
2009 - ATTO DI INDIRIZZO**

Relatore : <b>ASS. LEPRI TIZIANO</b>	Ufficio Proponente : <b>COLLEGIO DI DIREZIONE GENERALE</b>
Resp. del Proc. : <b>dott.rocco conte</b>	Riferimento PEG :
Riferimento Centro di Costo :	

Vice Segretario : **BARTOLI LUCIA**

Delibera di Giunta Provinciale N. **221** del **10/10/2008**

L' anno **duemilaotto** e questo di **10** del mese **Ottobre** in Firenze ed in una sala di Palazzo Medici Riccardi sede della **PROVINCIA DI FIRENZE**, alle ore **16.00** regolarmente avvisati si sono riuniti i Sigg.

**(P) RENZI MATTEO**

**(P) LEPRI TIZIANO**

**(P) BARDUCCI ANDREA**

**(P) NARDINI VALERIO**

**(A) BALLINI ALESSIA**

**(P) NIGI LUIGI**

**(A) CIANFANELLI ELISABETTA**

**(P) ROSELLI PIETRO**

**(P) FOLONARI CORNARO GIOVANNA (P) SACCARDI STEFANIA**

**(P) GIGLIOLI MARIA CRISTINA**

**(P) SIMONI ELISA**

**(P) GIORGETTI STEFANO**

Il Presidente Sig. **RENZI MATTEO**, constatato il numero legale ed assistito dal Vice Segretario Sig.ra **BARTOLI LUCIA** pone in discussione l'argomento all'ordine del giorno.

Dopo ampio dibattito

**la Giunta Provinciale**

Per la formulazione del bilancio di Previsione 2009, del bilancio pluriennale 2009-2011, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Piano Triennale Opere Pubbliche 2009-2011 ed

elenco annuale dei lavori 2009, la Giunta esprime i seguenti indirizzi riassunti di seguito per punti salienti e suddivisi per documento da predisporre:

### **BILANCIO DI PREVISIONE 2009**

#### **PATTO DI STABILITÀ 2009**

Il bilancio di previsione 2009 ed il pluriennale 2009/2011 devono essere predisposti in modo da assicurare il rispetto programmatico del Patto di Stabilità Interno sulla base della D.L. 112/2008 così come modificato dalla legge di conversione n.133/2008.

**L'Amministrazione Provinciale di Firenze**, avendo rispettato nell'anno 2007 il Patto di Stabilità Interno e presentando per lo stesso anno un saldo di competenza mista negativo, **dovrà migliorare nel 2009 del 17% l'analogo saldo registrato nel 2007** (pari a – 1.151,03 migliaia di euro). La misura del miglioramento a cui l'Amministrazione Provinciale è chiamata sale, invece, al **62% nel 2010** ed al **125% nel 2011**, sempre rispetto al saldo di competenza mista registrato nell'anno 2007 (art. 77-bis, comma 3, lettera "a" del D.L. n. 112/'08). **La misura del miglioramento** a cui la Provincia di Firenze è dunque chiamata nel triennio 2009-2011 ammonta pertanto a:

- **195,68 migliaia di euro nel 2009;**
- **713,64 migliaia di euro nel 2010;**
- **1.438,79 migliaia di euro nel 2011.**

Premesso che ai sensi dell'art. 77-bis, comma 6, del D.L. n. 112/'08 convertito dalla legge n.133/2008, gli enti che hanno rispettato il Patto di Stabilità nell'anno 2007 e che hanno registrato nello stesso un saldo di competenza mista negativo devono conseguire per ciascuno degli anni 2009, 2010 e 2011 un saldo di competenza mista almeno pari al corrispondente saldo dell'anno 2007 migliorato dell'importo risultante dall'applicazione delle percentuali di cui sopra, l'Amministrazione Provinciale dovrà conseguire nel triennio di riferimento **i seguenti obiettivi programmatici**:

- **- 955,35 migliaia di euro per l'anno 2009;**
- **- 437,39 migliaia di euro per l'anno 2010;**
- **+ 287,76 migliaia di euro per l'anno 2011.**

Considerato che il saldo "ibrido" ha sicuramente il pregio di rendere **ininfluente, ai fini del rispetto del Patto di Stabilità Interno, gli incassi ed i pagamenti di parte corrente** e non costringe gli Enti Locali ad accumulare residui passivi al fine di centrare gli obiettivi imposti a livello nazionale, **tutte le Direzioni dell'Ente sono chiamate a massimizzare nell'anno 2009 la velocità dei pagamenti del Titolo I della spesa.**

(Dati in migliaia di euro) <b>Tabella n.1</b>	<b>SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA IBRIDA-</b>			
	<b>DATI DA CONSUNTIVO</b>			
	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>

Accertamenti Titolo I	107.894,28	91.081,51	99.284,49	97.666,29
Accertamenti Titolo II	77.352,12	75.668,71	68.710,65	67.956,78
Accertamenti Titolo III	10.793,82	10.869,09	12.799,08	20.990,45
Riscosso in c/c e c/r				
Titolo IV Riscossioni crediti	21.671,95	12.387,22	25.404,85	36.153,37
(a detrarre)	0,00	0,00	0,00	100,00
<b>ENTRATE</b>			<b>206.199,0</b>	
<b>FINALI</b>	<b>217.712,17</b>	<b>190.006,53</b>	<b>7</b>	<b>222.666,89</b>
Impegnato Titolo I	156.238,98	151.235,09	153.178,56	158.826,55
Pagato in c/c e c/r				
Titolo II Concessioni crediti	76.097,30	65.040,86	66.880,90	64.991,37
(a detrarre)	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>220.059,4</b>	
<b>SPESE FINALI</b>	<b>232.336,28</b>	<b>216.275,95</b>	<b>6</b>	<b>223.817,92</b>
<b>SALDO FIN.</b>				
<b>COMP. MISTA OBIETTIVO</b>	<b>- 14.624,11</b>	<b>- 26.269,42</b>	<b>- 13.860,39</b>	<b>- 1.151,03</b>
<b>ANNO 2009</b>	<b>- 955,35</b>	<b>- 955,35</b>	<b>- 955,35</b>	<b>- 955,35</b>
<i>SCOSTAMENTO</i>	<i>13.668,76</i>	<i>25.314,07</i>	<i>12.905,04</i>	ANNO DI
	NON	NON	NON	RIFERIMENTO
	RISPETTO	RISPETTO	RISPETT	(BASE DI
			O	CALCOLO)

Nel caso in cui nel periodo considerato nella Tabella di cui sopra, l'obiettivo annuale di miglioramento, espresso in termini di competenza "ibrida", fosse stato pari a - 955,35 migliaia di Euro (stesso obiettivo del 2009), non sarebbe stato possibile assicurare il rispetto del Patto di Stabilità Interno negli anni precedenti il 2007. L'aver assunto come base di calcolo, ai fini della determinazione dell'obiettivo annuale di miglioramento per il 2009, il valore del saldo finanziario di competenza "ibrida" del 2007 sicuramente non avvantaggia l'Amministrazione Provinciale a causa del "picco" di entrate extra-tributarie e da trasferimenti in c/capitale (soprattutto regionali) registrato in tale anno, che non necessariamente potrà ripetersi negli anni successivi. Si precisa, inoltre, che la finanziaria 2009 determina un ulteriore aggravio della manovra rispetto a quanto precedentemente disposto dalla finanziaria 2008; l'obiettivo programmatico per il 2009 passa, infatti, dagli iniziali - 7.479,82 migliaia di euro (secondo la finanziaria 2008) a - 955,35 migliaia di euro (secondo la

normativa vigente), con un conseguente maggior onere per questa Amministrazione di circa 6,5 milioni di euro.

	(A) Obiettivo prima della finanziaria	(B) Nuovo obiettivo
<b>2009</b>	-7.479,82	-955,35
<b>2010</b>	-7.479,82	-437,39
<b>2011</b>	-7.479,82	+287,76
<b>Totale</b>	<b>-22.439,46</b>	<b>-1.104,98</b>

La differenza (A – B) pari a 21.334,48 costituisce **il costo della manovra per il prossimo triennio**.

Nell'ipotesi teorica che:

- 1) si consideri il saldo di competenza 2009-2011 uguale al saldo 2008 come risultante dopo la variazione 2/08;
- 2) si consideri l'ammontare dei residui passivi del Titolo 2 ancora da pagare (ad oggi) al netto dei residui attivi del Titolo 4 ancora da riscuotere (ad oggi);
- 3) non venga considerato, al momento sui bilanci 2009-2010 e 2011, quanto derivante dalla competenza 2008 e seguenti (al netto quindi dalla formazione di nuovi residui);

stante quanto sopra, **i residui passivi** ancora da smaltire ammonterebbero a circa 145 milioni di euro e, sulla base delle possibilità di pagamento previste dalle nuove regole del Patto di Stabilità, sarebbero necessari circa **8/9 anni per il loro smaltimento**.

Pertanto come previsto dall'art. 77 bis, comma 12, del D.L. 112/08, convertito con modificazioni in Legge 133/08, i bilanci di previsione, annuale e triennale, dovranno essere redatti ed approvati tenendo conto delle nuove regole del patto di stabilità interno essendo questo **requisito di legittimità** degli stessi.

Occorre quindi far sì che già la bozza del bilancio che si andrà ad approvare contenga il rispetto del patto e quindi **devono tendere a 0 le voci che non rientrano nel conteggio** del patto stesso quali ad esempio l'indebitamento che costituisce una delle voci più rilevanti.

## **INDEBITAMENTO**

Per quanto concerne le linee guida per la politica di indebitamento dell'Ente si richiama integralmente quanto previsto agli artt. 62 a 77-bis comma 10 del D.L. 112/2008 convertito dalla legge n 133/2008, ove si fa divieto di ricorrere all'indebitamento con contratti che non prevedano rimborso con rate comprensive di capitali e interessi e si pongono limiti quantitativi alla crescita del debito.

Si forniscono tuttavia linee guida maggiormente restrittive rispetto a quanto previsto dalla normativa sulla base delle considerazioni sotto esposte.

In merito alla **capacità di indebitamento** dell'Ente; la tabella che segue illustra l'andamento del residuo debito dal 2002 al 2011 (dopo la variazione n. 2/08). Si evidenzia in particolare che il ricorso all'indebitamento per i prossimi anni 2009-2011 nella misura di 76,50 mln di euro, così come da strumenti finanziari vigenti, porterebbe un'incidenza del rapporto tra debito finale e entrate tributarie nel 2011 dal 185,6% del 31/12/07 al 244,3% del 2011. Anche considerando la percentuale delle entrate correnti si passa dal 97,1% al 119,3%.

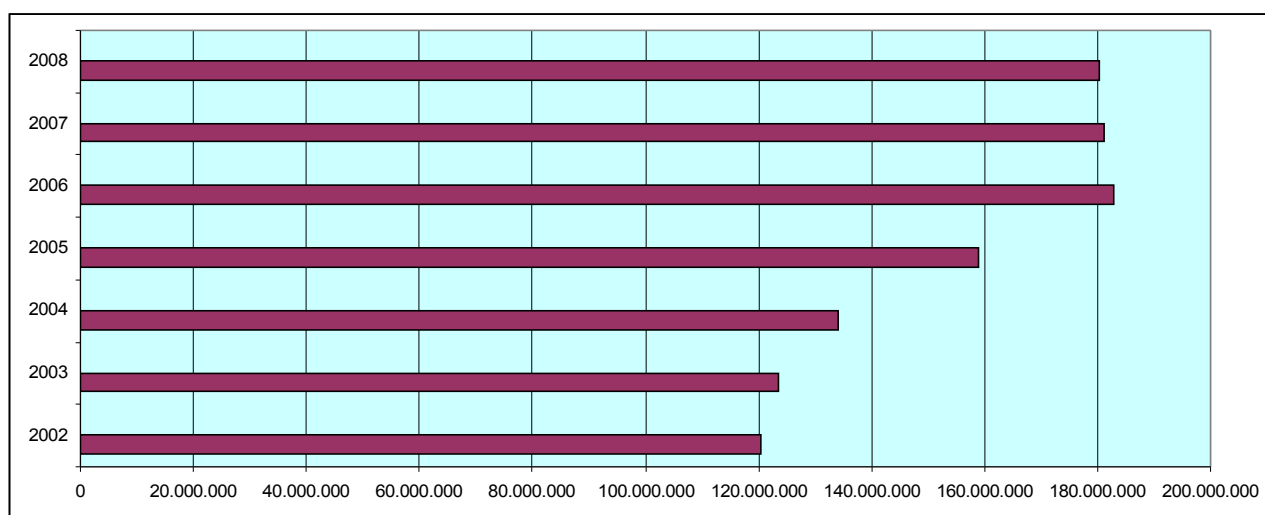
**TABELLA A - ANDAMENTO DEL RESIDUO DEBITO RISULTANTE DAI BILANCI  
2008-2010 dopo la variazione 2/08**

<b>mln di Euro</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>DEBITO INIZIALE</b>	118,1	120,4	123,5	134,2	158,9	182,8	181,1	180,3	182,8	190,2
Indebitamento	8,0	9,7	16,4	31,0	30,7	10,5	11,9	12,1	17,9	34,6
Rimborso	5,7	6,6	5,8	6,3	6,8	8,3	8,7	9,6	10,5	12,0
Estinz. Anticipata	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9	4,0	0,0	0,0	0,0
<b>DEBITO FINALE</b>	120,4	123,5	134,1	158,9	182,8	181,1	180,3	182,8	190,2	212,8
Entrate correnti	192,5	220,6	196,0	177,6	180,8	186,6	191,3	180,6	178,4	178,4
Entrate tributarie	86,7	88,9 (1)	95,6 (1)	91,0	99,2	97,6	93,1	87,0	87,1	87,1
<b>% Entrate correnti</b>	62,5	56,0	68,4	89,5	101,1	97,1	94,2	101,2	106,6	119,3
<b>% Entrate tributarie</b>	138,9	138,9	140,3	174,6	184,3	185,6	193,6	210,1	218,4	244,3

<sup>(1)</sup> Il dato rispetto a quello risultante dai consuntivi è al netto delle partite a compensazione dello Stato e contabilizzate

come compartecipazione al gettito IRPEF (13,95mila euro nel 2003 e 14,23mila euro nel 2004).

**GRAFICO 1 – ANDAMENTO INDEBITAMENTO**



Ulteriori manovre di estinzione anticipata di parte di mutui residui, ancorché possibili, non sono tuttavia sufficienti a ricondurre lo stock di debito in essere a valori efficienti e tali da rendere meno rigida la struttura del Bilancio.

L'elenco annuale 2008 dovrà, con la manovra di assestamento, rientrare nell'ipotesi di cui alla tabella sottostante. Il Piano Triennale 2009-2011 è già stato redatto come risulta dalla tabella sottostante, mirando al contenimento del rapporto residuo debito/entrate tributarie sotto il 192%, nonché al mantenimento sotto il 100% del rapporto entrate correnti/residuo debito.

**TABELLA B - INDIRIZZI DI RICORSO AL DEBITO PER LA  
PROGRAMMAZIONE 2009-2011**

Mln di Euro	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
<b>DEBITO INIZIALE</b>	118,1	120,4	123,5	134,2	158,9	182,8	181,1	173,9	165,2	166,2
<b>Indebitamento</b>	8	9,7	16,4	31	30,7	10,5	5,5	0,5	10,3	9,9
<b>Rimborso</b>	5,7	6,6	5,8	6,3	6,8	8,3	8,7	9,2	9,3	9,7
<b>Estinzione anticipata</b>	0	0	0	0	0	3,9	4	0	0	0
<b>DEBITO FINALE</b>	120,4	123,5	134,1	158,9	182,8	181,1	173,9	165,2	166,2	166,4
<b>Entrate correnti</b>	192,5	220,6	196	177,6	180,8	186,6	191,3	180,6	178,4	178,4
<b>Entrate tributarie</b>	86,7	88,9	95,6	91	99,2	97,6	93,1	87	87,1	87,1
<b>% Entrate correnti</b>	62,5	56	68,4	89,5	101,1	97,1	90,90	91,47	93,16	93,27
<b>% Entrate tributarie</b>	138,9	138,9	140,3	174,6	184,3	185,6	186,79	189,89	190,82	191,04

## POLITICHE TARIFFARIE

Contestualmente alla variazione n. 1 al bilancio di previsione 2008 ed al bilancio pluriennale 2008-2010 è stata approvata la manovra finanziaria conseguente alle **modifiche tariffarie** approvate con specifici atti della Giunta e del Consiglio Provinciale; tale manovra ha ridotto le entrate tributarie

per l'Anno 2008: di un importo pari a € 4.700.000,00. e per l'Anno 2009: per un importo pari a €9.714.000,00.

Nel dettaglio:

con delibera n. **76 del 15 aprile 2007** la Giunta Provinciale, nell'ottica di ridurre la pressione tributaria, ha rideterminato le misure delle tariffe relative alla Imposta Provinciale di Trascrizione per gli anni 2008, 2009 e 2010 - ai sensi dell'art. 56 c. 2 del Dlgs 446/97, nel modo seguente:

- per l'anno 2008, **a decorrere dal 1 ottobre**, l'aumento del 10% dell'IPT rispetto alla misura base determinata con DM 435/98 (la misura precedente era pari al 20% della misura base; Il massimo previsto è pari al 30%);

- **per gli anni 2009 e 2010** l'applicazione della **tariffa base dell'IPT prevista** dal DM 435/98.

**Con delibera del Consiglio** n. 87 del 26/05/08 è stato modificato il Regolamento dell'IPT, approvato con delibera n. 20 del 18/02/08, introducendo, a decorrere **dal 1 giugno 2008**, agevolazioni, per veicoli uso locazione senza conducente (30% del tributo), per veicoli a uso trasporto pubblico di linea e uso trasporto pubblico di piazza (30% del tributo) e per le formalità relative a trasferimenti di proprietà per successione ereditaria (50% del tributo).

- con delibera n. **77 del 15 aprile 2007** la Giunta Provinciale ha, sempre nell'ottica di ridurre la pressione tributaria, ha determinato dal 1 gennaio 2009 una riduzione delle misure del Tributo di Igiene Ambientale (TIA) del 3% del tributo di cui all'art. 19 del D.lgs 504/92 alla misura all'1%.

Per effetto dell'introduzione della riduzione delle tariffe e delle agevolazioni sopra indicate, con deliberazione del Consiglio n 86/2008 è stato stimata un minor gettito complessivo delle entrate tributarie nei seguenti importi:

Anno 2008: € 4.700.000,00

Anno 2009: € 9.714.000,00

Anno 2010: € 10.000.000,00

Per l'anno 2009 si rinvia alle tabelle sottostanti la stima delle minori entrate tributarie dovute alla manovra tariffaria.

Si indica che nella predisposizione dello schema di bilancio 2009 dovrà essere tenuto conto della riduzione della agevolazione prevista per veicoli uso locazione senza conducente dal 30% al 20% a seguito dell'ulteriore abbattimento dell'IPT del 10% a valere dal 1 gennaio 2009.

**MAGGIORI SPESE - MINORI ENTRATE 2009 rispetto al 2008 dopo var. 2/08**

Note	Spese Maggiori	Entrate Minori
1		8.500.000,00
MINORI ENTRATE TRIBUTARIE calcolate su attuale 2008		
MINORI affitti immobili Ostello e Caserma CC (12 mesi)		1.100.000,00
TAGLI Legge Finanziaria (art. 61 c. 11 L. 133/08)		1.000.000,00
MAGGIORI oneri personale	2.000.000,00	
MAGGIORI oneri nuovi mutui 2008 calcolato sulla previsione 2008	1.000.000,00	
di 11.912.000		
MAGGIORI spese per elezioni (stima su spesa 2004 di 1.700.000) di	670.000,00	
cui 1.500.000		
già accantonati con avanzo di amministrazione		
Fondo di riserva (da riportare all'iniziale 2008)	500.000,00	
Una tantum dallo Stato per oneri personale trasferito		454.000,00
Trasferimento da Cavet per maggiore usura stradale		273.000,00
Trasferimento da TAV per maggiore usura stradale		103.000,00
	<b>Totale</b>	<b>4.170.000,00</b>
	<b>Totale manovra</b>	<b>15.600.000,00</b>

**Note**

1)	a) per riduzione 20% delle tariffe IPT su assestato 2007 di euro	5.923.000,00
	29.616.000	
	b) per effetto delle agevolazioni Arval	1.000.000,00
	c) calo del mercato 15% (su IPT )	3.000.000,00
		<b>9.923.000,00</b>
	d) per effetto della riduzione Tributo TIA (su consuntivo 2007)	<b>2.702.000,00</b>
	4.050.000	
	totale diminuzione su bilancio 2007	12.625.200,00
	Riduzioni calcolate su bilancio 2008 attuale IPT di 26.000.000	6.307.000,00
	Riduzioni calcolate su bilancio 2008 attuale TIA (3.543.000)	2.193.000,00
		<b>8.500.000,00</b>

La tabella seguente mostra, in via puramente indicativa, come è composta la spesa corrente del 2008 dopo la variazione n. 2/08, e su quali aggregati di spesa sia possibile incidere da parte del Collegio di Direzione, per realizzare la manovra e chiudere in pareggio il Bilancio di Previsione 2009 ed il pluriennale 2009-2011.

**IPOTESI DI MANOVRA COMPLESSIVA**

<b>OGGETTO</b>	<b>Importo della manovra</b>	<b>Stanziamento da bil. 2008 dopo var. 2/08</b>	<b>Finanziati da entrate tit. 2 e 3</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
PERSONALE	<b>0,00</b>	40.489.717,17	2.337.566,97
CO.CO.CO	<b>1.100.000,00</b>	624.265,26	0,00
INCARICHI		1.635.928,41	0,00
ORGANI ISTITUZIONALI - COMPENSI	<b>400.000,00</b>	2.088.171,80	0,00
ORGANI ISTITUZIONALI - SPESE	<b>350.000,00</b>	1.265.939,00	37.199,00
Gestione documentale		511.446,65	
Gestione flotta		242.080,00	
Manutenzione edile e impianti		978.400,00	
Pulizia e igiene ambientale		483.362,31	
Servizio energia		3.469.898,40	
Portierato		708.450,00	
Facchinaggi e traslochi		80.042,00	
Manutenzione dotazione informatica		82.861,50	
Altre spese non gestite da facility	<b>500.000,00</b>	262.541,77	0,00
TOTALE FACILITY MANAGEMENT		6.819.082,63	0,00
Energia elettrica		1.673.000,00	0,00
Telefonia		935.520,00	
Acqua		1.283.060,07	954.448,07
TOTALE UTENZE		3.891.580,07	954.448,07
MANUTENZIONI STRADE E VARIE		667.495,71	651.495,71
GLOBAL SERVICE		5.155.816,38	0,00
MANUTENZIONE IMMOBILI		66.664,02	0,00
SPESE VIABILITA' E MANUTENZIONI STRADALI (escluso global service)	<b>200.000,00</b>	4.133.719,08	1.078.100,00
SPESE CULTURA, SPORT, TURISMO, SOCIALE, SCUOLE, DIFESA DEL			
SUOLO E PROTEZIONE CIVILE	<b>1.000.000,00</b>	2.118.905,61	461.858,61
ALTRE PRESTAZIONI	<b>1.500.000,00</b>	5.011.012,65	1.165.865,75
FSE, FORMAZIONE PROFESSIONALE E LAVORO	<b>0,00</b>	13.836.143,48	13.772.849,70

TPL	<b>2.850.000,00</b>	42.846.257,20	42.118.944,48
UTILIZZO BENI DI TERZI	<b>500.000,00</b>	3.313.748,13	19.200,00
IMPOSTE E TASSE	<b>75.750,00</b>	574.000,00	0,00
ASSICURAZIONI	<b>50.000,00</b>	1.032.000,00	0,00
SPESE POSTALI	<b>50.000,00</b>	365.000,00	0,00
SPESE INFORMATICHE	<b>200.000,00</b>	549.296,00	50.000,00
SPESE ECONOMICHE	<b>50.000,00</b>	323.120,01	13.566,66
CONCESSIONARI PER LA RISCOSSIONE E SPESE VARIE	<b>150.000,00</b>	1.049.200,00	288.000,00
RATE MUTUI (INTERESSI PASSIVI)	<b>500.000,00</b>	8.504.388,33	0,00
ONERI STRAORDINARI	<b>450.000,00</b>	3.897.373,13	2.951.426,96
COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE	<b>100.000,00</b>	530.695,07	40.695,07
CONTRATTI DI SERVIZIO AZIENDE PARTECIPATE	<b>1.200.000,00</b>	2.146.151,24	0,00
QUOTE ASSOCIATIVE	<b>100.000,00</b>	503.437,00	0,00
CONTRIBUTI	<b>650.000,00</b>	1.629.547,99	477.447,99
TRASFERIMENTI	<b>2.600.000,00</b>	7.325.755,41	2.815.353,59
SPESE E CONTRIBUTI AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA	<b>103.000,00</b>	1.594.999,51	1.401.999,51
PARCO MEDICEO DI PRATOLINO	<b>325.000,00</b>	675.000,00	0,00
CIRCONDARIO	<b>350.000,00</b>	2.949.268,88	765.768,88
APT	<b>146.250,00</b>	3.112.820,00	2.826.570,00
FONDO DI RISERVA E SVALUTAZIONE CREDITI	<b>100.000,00</b>	718.551,75	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.600.000,00</b>	<b>171.445.050,92</b>	<b>74.228.356,95</b>

**Occorrerà recuperare l'importo della manovra** operando in linea generale secondo le seguenti direttive:

**Incarichi e Co.Co.Co.:** riduzione del 50% circa degli incarichi in essere.

**Contratti di servizio con Aziende partecipate:** riduzione di circa il 30% mediante la razionalizzazione della spesa e la revisione dei contratti di essere.

**Manutenzioni ecc.:** le Direzioni interessate (Infrastrutture, Viabilità, Edilizia, Provveditorato, A.S. Sistemi Informativi) potranno contenere la spesa in primo luogo mediante la razionalizzazione delle stesse e la revisione dei contratti in essere (Facility: revisione degli extracanone) ed inoltre anche mediante il ricorso a modalità innovative di gestione e utilizzo dei beni (ad esempio gli automezzi);

**Facility management e utenze:** contenimento della spesa e riduzione con un obiettivo medio pari almeno al 3%

**Organi Istituzionali compensi e spese:** riduzione (22% circa) delle spese per il contenimento dei costi della politica previsto dal D.L. 112/08 come convertito in L. 133/08;

**Trasferimenti:** il contenimento della spesa pari circa a circa un 35% dello stanziamento 2008 può essere realizzato mediante una proporzionale diminuzione degli stanziamenti quanto mediante l'individuazione di singole voci sulle quali operare.

**Contributi:** il contenimento della spesa pari circa al 40% può essere realizzato, come per i trasferimenti, mediante una proporzionale diminuzione degli stanziamenti quanto mediante l'individuazione di singole voci sulle quali operare;

**Parco Mediceo di Pratolino:** riduzione del trasferimento di circa il 48%, dando mandato all'Istituzione e alla Direzione di riferimento di mettere in atto azioni tese al reperimento di finanziamenti specifici da soggetti terzi anche tramite la partecipazione a bandi;

**Circondario:** la riduzione da operare è pari a circa il 12%;

**Spese di varie Direzioni:** (Cultura, Sport, Istruzione, Sociale, Turismo, Difesa del suolo, Protezione Civile): contenimento della spesa del 47% circa, mediante una puntuale ricognizione e razionalizzazione dei servizi acquisiti;

**Altre prestazioni:** contenimento della spesa nell'ordine del 30% circa da ottenersi mediante la razionalizzazione della spesa per servizi.

**Fondo di riserva e fondo svalutazione crediti:** iscrizione in bilancio nella misura minima prevista dal TUEL;

**Trasporto Pubblico Locale (TPL):** il risparmio complessivo di 2.850.000,00 (2.500.000,00 da Iva su TPL e 350.000,00 su fondi provinciali per TPL) deriva dall'eventuale prossima costituzione di un'apposita Agenzia per la gestione dell'attività relativa al TPL che, svolgendo attività rilevante ai fini IVA, può procedere al recupero dell'imposta;

Si precisa che queste indicazioni sono funzionali al raggiungimento dell'obiettivo dei 15,6 milioni di euro che costituisce la manovra complessiva e quindi potranno essere apportati, durante la predisposizione del bilancio, correttivi alle suddette indicazioni tali da garantire comunque il risultato della manovra stessa.

**Si da mandato ai Dirigenti di redigere gli atti per la riduzione degli impegni già assunti sugli stanziamenti che si vanno a ridurre sul bilancio 2009, 2010 e 2011;**

#### **CRONOPROGRAMMA BILANCIO DI PREVISIONE 2009/2011**

Inserimento previsioni da parte dei Dirigenti entro il	17 ottobre
Adozione formale da parte della Giunta dello schema di bilancio	27 ottobre
Presentazione al Consiglio	3 novembre
Rilascio del parere da parte dei Revisori	11 novembre
Approvazione del Bilancio di Previsione	11 dicembre

#### **Assestamento Generale 2008**

Ai fini di un ampio coordinamento dei tempi della programmazione economico finanziaria, si ricorda che la variazione generale di assestamento al Bilancio 2008, visto il crono programma per l'approvazione del bilancio di esercizio 2009 deve essere approvata dal Consiglio entro il 13 novembre.

**Nell'assestamento generale il piano delle Opere pubbliche sarà rimodulato al fine di prevedere interventi finanziati mediante il ricorso all'indebitamento per un importo pari a 5,5 milioni di euro.**

#### **RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2009 – 2011**

Concordemente ai valori finanziari i Dirigenti dovranno presentare i **programmi** ed i **progetti** della Relazione Previsionale e Programmatica, che costituisce un documento politico ed operativo importantissimo.

Questo documento dovrà rappresentare l'**anello di congiunzione** tra il Bilancio di Previsione e gli obiettivi politici che si intendono perseguire con l'impiego delle risorse.

I programmi ed i progetti devono essere redatti dai Dirigenti sulla base degli indirizzi ricevuti dagli Assessori competenti per delega, al fine di individuare in modo inequivocabile i referenti politici delle scelte strategiche.

**L'inserimento dei dati inerenti le proposte di programmi e progetti è già stato programmato entro il 6 ottobre.**

### **PIANO TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2009-2011 E ELENCO ANNUALE 2009**

Si prende atto che il Piano Triennale Opere Pubbliche 2009-2011, adottato con delibera della Giunta Provinciale n. 210 del 26/9/2008, come predisposto dalla Direzione Generale.

### **CRONOPROGRAMMA PIANO TRIENNALE**

Adozione del Piano Triennale avvenuta il	<b>26 settembre</b>
Pubblicazione del Piano Triennale avvenuta il	<b>6 ottobre</b>
Termine della pubblicazione	<b>3 dicembre</b>
Approvazione del Piano contestuale all'approvazione del bilancio,	<b>11 dicembre.</b>

Considerato quanto sopra premesso,

Ritenuto di non doversi procedere all'acquisizione dei pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.lgs 267/2000, in relazione al presente atto che integra la fattispecie dell'atto di indirizzo.

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

Valutata l'urgenza e preso atto che non vi sono ostacoli all'immediata eseguibilità del presente atto;

### **ESPRIME I SEGUENTI INDIRIZZI**

- di incaricare il Collegio di Direzione Generale di proporre alla Giunta entro il 20 ottobre 2008 la bozza del bilancio di previsione 2009 e del Triennale 2009-2011 per una ultima revisione, tale da dare conferma e attuazione alle manovre previste nella narrativa del presente atto;
- di incaricare i Dirigenti delle varie Direzioni di redigere gli atti che saranno necessari per la eventuale riduzione degli impegni già assunti sul bilancio 2009 e pluriennale 2010-2011, laddove gli stanziamenti saranno ridotti, garantendo, pur tuttavia, le funzioni e i servizi per tutto l'esercizio 2009.
- di sottoporre all'approvazione del Consiglio Provinciale gli atti relativi al Bilancio di Previsione 2009 entro l'11 dicembre 2008;
- di dare mandato ai Dirigenti di non assumere atti che impegnino il Bilancio Pluriennale 2008-2010 fino al momento in cui non saranno determinati i nuovi stanziamenti del bilancio Pluriennale 2009-2011
- di incaricare la Direzione Servizi Finanziari di predisporre per l'approvazione da parte del Consiglio entro il 13 novembre la delibera di Assestamento generale del bilancio di previsione 2008.

- che nella predisposizione dello schema di bilancio 2009 dovrà essere tenuto conto della riduzione della agevolazione prevista per veicoli uso locazione senza conducente dal 30% al 20% a seguito dell'ulteriore abbattimento dell'IPT del 10% a valere dal 1 gennaio 2009.

**DELIBERA ALTRESI'**

A voti parimenti unanimi di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.lgs n. 267/2000.

**“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del d.lgs n. 10/2002, del t.u n.445/2000 e 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/>”**