



PROVINCIA
DI
FIRENZE

Deliberazione di Giunta Provinciale

N. 261 del 20/11/2008

Class: **004.06** Anno **2008**

Oggetto : **PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2008 ? VARIAZIONE N. 3/08.**

Relatore : **PRES. PROVINCIA RENZI MATTEO** Ufficio Proponente : **COLLEGIO DI DIREZIONE GENERALE**

Resp. del Proc. : **dott.rocco conte**

Riferimento PEG :

Riferimento Centro di Costo :

Segretario : **STROCCHIA FELICE**

Delibera di Giunta Provinciale N. **261** del **20/11/2008**

L'anno **duemilaotto** e questo di **20** del mese **Novembre** in Firenze ed in una sala di Palazzo Medici Riccardi sede della **PROVINCIA DI FIRENZE**, alle ore **17.10** regolarmente avvisati si sono riuniti i Sigg.

(P) RENZI MATTEO

(P) LEPRI TIZIANO

(A) BARDUCCI ANDREA

(P) NARDINI VALERIO

(A) BALLINI ALESSIA

(P) NIGI LUIGI

(A) CIANFANELLI ELISABETTA

(A) ROSELLI PIETRO

(A) FOLONARI CORNARO GIOVANNA

(A) SACCARDI STEFANIA

(P) GIGLIOLI MARIA CRISTINA

(P) SIMONI ELISA

(P) GIORGETTI STEFANO

Il Presidente Sig. **RENZI MATTEO**, constatato il numero legale ed assistito dal Segretario Sig. **STROCCHIA FELICE** pone in discussione l'argomento all'ordine del giorno. Dopo ampio dibattito

la Giunta Provinciale

Richiamate:

- la deliberazione consiliare n. 197 del 21/12/2007, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2008 e i suoi allegati;
- la Relazione previsionale e programmatica 2008/2010, che individua i programmi che l'Amministrazione intende realizzare mediante l'attività di gestione.

Vista la delibera della Giunta Provinciale n. 79 del 15/04/2008 avente ad oggetto: "Approvazione del piano esecutivo di gestione per l'anno 2008".

Vista, inoltre, la delibera della Giunta Provinciale n. 125 del 10/06/2008 avente ad oggetto: “Piano esecutivo di gestione 2008 – Variazione n. 1/08”.

Vista, infine, la delibera della Giunta Provinciale n. 176 del 29/08/2008 avente ad oggetto: “Piano esecutivo di gestione 2008 – Variazione n. 2/08”.

Richiamata interamente la delibera del Consiglio Provinciale n. 198 del 17/11/2008 avente ad oggetto “Direzione Servizi Finanziari - Bilancio annuale di previsione 2008, Bilancio Pluriennale 2008-2010 - Elenco Annuale 2008 e Programmazione Triennale delle Opere Pubbliche 2008/2010 – Relazione Previsionale e Programmatica 2008/2010 - Variazione n. 3/2008 – Assestamento generale del bilancio ai sensi art. 175 c. 8 del D.lgs. 267/2000.” con la quale è stata approvata la terza variazione al Bilancio di Previsione 2008 ad essa allegata i cui passaggi preminenti rispetto all’esercizio di competenza sono stati i seguenti:

• **Applicazione avanzo di amministrazione VINCOLATO proveniente da fondi erogati dalla Regione Toscana**

-	Spesa in conto capitale	
	- Direzione Lavoro	12.130,47
	Totale c/capitale	12.130,47
-	Spesa corrente	
	-Una tantum per imposta di registro permuta immobiliare (quota parte)	669.893,88
	-Direzione Agricoltura	1.074,52
	-Direzione Formazione Professionale	15.757,70
	-Direzione Turismo, Sport	<u>875,00</u>
	Totale spesa corrente	687.601,10
	Totale avanzo applicato	699.731,57

Avanzo vincolato restante dopo il presente atto **41.165,55**

RILEVATO inoltre che per il finanziamento della spesa “*una tantum*” relativa all’imposta di registro per la permuta di immobili con lo Stato viene utilizzata anche la parte di **avanzo libero per euro 61.353,42** (spesa complessiva stimata in euro 900.000,00 di cui fondi correnti di bilancio per € 168.752,70), **l’avanzo di amministrazione applicato a spesa corrente è pari a complessivi € 748.954,22** e proviene, per la parte vincolata, dalle quote rilevate in sede di conti consuntivi 2004-2007 (€ 2.582,28 da consuntivo 2004 - € 645.591,36 da consuntivo 2005 - € 4.800,60 da consuntivo 2006 ed € 34.626,86 da consuntivo 2007) e dalla parte libera di € 61.353,42.

Per la parte investimenti l’avanzo di amministrazione viene applicato per € 1.912.130,47

- di cui € 12.130,47 dalle quote vincolate con i conti consuntivi 2005 e 2006 (€ 557,42 dal 2005 ed € 11.573,05 dal 2006), come sopra già indicato,
- ed € 1.900.000,00 da fondo per investimenti vincolato con il conto consuntivo 2007.

- Finanziamento della spesa relativa all'imposta di registro riguardante l'acquisizione degli immobili di Sant'Orsola e della Fortezza da Basso (pro quota del 40%) e la cessione della Villa di Castelpulci, Villa Camerata e l'immobile destinato a sede della Caserma Tassi, per cui si registra anche la minore entrata derivante dai ratei di affitto di questi ultimi due immobili relativi ai mesi di novembre e dicembre 2008 (215.000,00 euro complessivi).
- Ripiano dei debiti fuori bilancio, ai sensi di quanto disposto dall'art. 193, comma 2, del D.Lgs. 267/2000, come illustrati, quantificati ed accertati come riconoscibili, nella relazione del Dirigente della Direzione Formazione per i quali si provvederà al riconoscimento con separati atti consiliari, procedendo ad una variazione, per quelli non già finanziati, di euro 140.014,32.
- Rilevazione di una maggiore spesa complessiva di personale pari a € 1.770.461,01.
- Rimodulazione del piano annuale 2008 degli investimenti riducendo gli interventi finanziati con mutuo ad un ammontare complessivo di 5.500.000,00; traslazione all'esercizio 2009 dell'intervento relativo alla SR 69 (€ 15.911.422,48) in quanto, pur essendo stato approvato il progetto, la Regione provvederà ad integrare il finanziamento con ulteriori fondi in quell'esercizio. Traslazione, inoltre, agli anni futuri non ricompresi nel triennale dell'intervento, già approvato, relativo alla realizzazione del Ponte di Tozzi sulla SP 26 dovendo finanziare in questo esercizio interventi di manutenzione straordinaria più urgenti. Tutto ciò nell'ottica di contenere il ricorso all'indebitamento per ridurre lo stock di debito.
- Rimodulazione dei fondi relativi al **POR 2007-2013 FSE**, per le annualità 2008-2010, di competenza della Direzione Formazione, con uno slittamento al 2009 di poste di entrata (Titolo II) e di spesa (Titolo I) per complessivi euro 3.484.005,00 al fine di far coincidere le spese che verranno effettivamente sostenute nei singoli esercizi con le previsioni di bilancio e non con le assegnazioni annuali come inserite nel bilancio regionale. Questa operazione porterà ad una diminuzione della formazione di residui in ottemperanza anche a quanto indicato dalla Corte dei Conti.
- Adeguamento della previsione dei capitoli di entrata e di spesa (entrata cap. 809-809 – spesa cap. 210-16405) aventi ad oggetto la contabilizzazione delle operazioni di **Pronti contro termine** effettuate per il reinvestimento di liquidità fuori Tesoreria Unica; ad oggi sono state effettuate 4 operazioni per complessivi € 55.005.665,52. A fronte sia di tali operazioni che delle giacenze di cassa è ad oggi possibile aumentare gli introiti per interessi apportando la conseguente variazione al bilancio.
- Effettuazione delle seguenti variazioni di entrata (le più rilevanti):
Entrate tributarie
 - Imposta provinciale sulle trascrizioni: riduzione dello stanziamento di 3.000.000,00 sia per l'andamento negativo del mercato dell'auto che per effetto della manovra tariffaria di cui alla

delibera della Giunta provinciale n. 76 del 15 aprile 2007 che ha rideterminato le tariffe relative alla Imposta Provinciale di Trascrizione per gli anni 2008, 2009 e 2010, alla delibera del Consiglio del 26 maggio 2008 con la quale è stato modificato il Regolamento dell'IPT, 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);

- Addizionale energia elettrica da altri grossisti (esclusa Enel) un adeguamento della previsione all'andamento delle riscossioni con un aumento di 650.000,00 euro;
- Tributo per l'esercizio di funzioni di tutela, protezione e igiene ambientale un adeguamento della previsione all'andamento delle riscossioni con un aumento di 500.000,00 euro; aumenta inoltre per 100.000,00 euro la quota di spettanza provinciale per il deposito in discarica di rifiuti solidi urbani.

Alla minore entrata tributaria netta di euro 1.750.000 si fa fronte con la registrazione di maggiori entrate per interessi per complessivi euro 1.050.000,00 e – dal fronte della spesa - con le somme accantonate nel Fondo svalutazione crediti per euro 600.000,00 ed altre minori spese per 50.000,00.

Visti gli allegati "A" (capitoli di spesa) e "B" (capitoli di entrata) al presente provvedimento nel quale sono riepilogate le modifiche da effettuarsi sulle schede del Piano Esecutivo di Gestione 2008 per effetto della deliberazione citata al punto precedente.

Viste le richieste di variazione finanziaria delle schede di PEG pervenute dalle varie Direzioni, mantenute agli atti dall'unità PEG e Controllo di Gestione e riepilogate nell'allegato "C" al presente provvedimento.

Preso atto delle variazioni di carattere non finanziario apportate alle schede obiettivo dalle varie Direzioni per renderle coerenti alle citate variazioni finanziarie nonché all'evoluzione delle esigenze legate alla gestione in corso di svolgimento.

Preso atto, infine, delle schede recanti la programmazione originaria degli obiettivi approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 79 del 15/4/2008, come modificate dalle deliberazioni della Giunta Provinciale 125 del 10/6/2008 e 176 del 29/8/2008.

Ritenuto, quindi, necessario provvedere a riapprovare le schede obiettivo del Piano Esecutivo di Gestione 2008 sulla base delle integrazioni e modifiche predisposte per effetto di quanto precede, come riportate nell'allegato "D" al presente provvedimento.

Considerato che il bilancio di previsione 2008 ed il pluriennale 2008/2010 sono stati approvati dal Consiglio Provinciale, con deliberazione n. 197 del 21/12/2007, sulla base della normativa allora vigente in materia di Patto di Stabilità Interno (Legge finanziaria 2007), che prevedeva per l'Amministrazione provinciale un concorso alla manovra nell'anno 2008 di 3.085,28 migliaia di euro

ed il conseguimento di due obiettivi annuali di miglioramento, espressi uno in termini di saldo finanziario di competenza (pari a – 15.385,76 migliaia di euro) e uno di saldo finanziario di cassa (pari a 5.261,25 migliaia di euro).

Precisato altresì che la relazione allegata alla deliberazione del Consiglio Provinciale n. 197 del 21/12/2007, di approvazione del bilancio di previsione 2008 e del pluriennale 2008/2010, conteneva anche il prospetto delle previsioni di cassa e di competenza degli aggregati rilevanti per il Patto di Stabilità Interno, inizialmente previsto dal disegno di Legge finanziaria 2008 e poi definitivamente riconfermato dal comma 379, punto “g”, art. 1 della Legge 24 dicembre 2007.

Visto il comma 379 dell’art. 1 della Legge finanziaria 2008 che prevede, al posto dei due obiettivi, uno di cassa ed uno di competenza, validi nel 2007, l’introduzione nel triennio 2008-2010 di un unico obiettivo annuale di miglioramento espresso in termini di competenza mista che individua il saldo rilevante come somma algebrica tra la competenza di parte corrente (accertamenti correnti meno impegni correnti) e la cassa di conto capitale (incassi meno pagamenti).

Considerato che, ai sensi del comma 379, lettera “d” della Legge finanziaria 2008, l’Amministrazione provinciale, avendo registrato nel triennio 2003-2005 un saldo medio di cassa positivo, non è tenuta a concorrere nel triennio 2008-2010 alla manovra, ma dovrà perseguire il raggiungimento di un unico obiettivo annuale di miglioramento espresso in termini di competenza mista, che ammonta per ciascun anno del periodo considerato a -7.479,82 migliaia di euro.

Considerato che le maggiori criticità, in ordine al rispetto nell’anno 2008 delle regole del Patto di Stabilità Interno, si rilevano dal lato della gestione in conto capitale.

Ritenuto opportuno rimodulare in € 50.162.752,39 il budget per spese di investimento precedentemente individuato ed assegnato ai dirigenti dalla Giunta provinciale in occasione della variazione n. 2/2008 al bilancio di previsione 2008, fermo restando che l’aumento della possibilità di pagamento nel settore investimenti, ove necessaria, potrà essere assicurata dagli eventuali maggiori incassi sul titolo IV delle entrate rispetto all’obiettivo annuale fissato in 24,3 milioni di Euro.

Ritenuto opportuno, quindi, al fine di assicurare il puntuale rispetto del Patto di Stabilità Interno, rimodulare i budget relativi al pagamento delle spese di investimento, attribuiti alle varie Direzioni provinciali nell’anno 2008 con deliberazione di Giunta Provinciale 176/2008 (approvazione seconda variazione di PEG), con l’avvertenza che ciascuna Direzione Generale potrà provvedere, al suo interno, una diversa riallocazione delle risorse assegnate.

Richiamate le norme di seguito indicate:

- Testo Unico delle leggi sull’Ordinamento degli Enti Locali - Testo Unico Enti Locali;
- il D. Lgs. 30/03/2001 n. 165;
- il vigente statuto dell’Ente;

- il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'Ente;
- il Regolamento di contabilità dell'ente.

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile che corredano la presente deliberazione espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/00.

Ritenuta la propria competenza ai sensi degli artt. 42 e 48 del D. Lgs. 267/00;

Ritenuto dover dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000;

A voti unanimi

DELIBERA

1. **di approvare** le variazioni alla programmazione originaria del Piano Esecutivo di Gestione 2008 come riportate negli allegati "A", "B", "C" e "D" alla presente deliberazione.
2. **di rimodulare** come segue le attribuzioni, alle varie Direzioni provinciali ed al fine di assicurare il puntuale rispetto del Patto di stabilità interno relativamente all'anno 2008, dei budget relativi al pagamento delle spese di investimento assegnati con la deliberazione di Giunta Provinciale 176/2008, con l'avvertenza che ciascuna Direzione Generale potrà provvedere, al suo interno, una diversa riallocazione delle risorse assegnate:

DIREZIONI	BUDGET 2008	ANNO
6 - COLLEGIO DI DIREZIONE (Luigi Ulivieri)		
6 - COLLEGIO DI DIREZIONE GENERALE	25.000,00	
86 - COLLEGIO DI DIREZIONE GENERALE - AMBITO		
PARTECIPATE	225.000,00	
Totale	250.000,00	
37 - UFFICIO DI GABINETTO (Giovanni Palumbo)		
37 - UFFICIO DI GABINETTO	450.000,00	
Totale	450.000,00	
65 - SEGRETERIA GENERALE (Felice Strocchia)		
65 - SEGRETERIA GENERALE	455,52	
Totale	455,52	
54 - DIREZIONE AVVOCATURA (Francesca De Sanctis)		
54 - DIREZIONE AVVOCATURA	349.544,48	
Totale	349.544,48	
87 - POLIZIA PROVINCIALE (Roberto Galeotti)		
87 - POLIZIA PROVINCIALE	100.000,00	
Totale	100.000,00	
67 - DIREZIONE GENERALE SERVIZI INTERNI (Lucia Bartoli)		
85 - DIREZIONE ORGANIZZAZIONE	263.113,07	
53 - DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI	0,00	
51 - DIREZIONE PATRIMONIO, ESPROPRI, APPALTI, PROVVEDITORATO	871.886,93	

Totale	1.135.000,00
69 - DIREZIONE GENERALE SERVIZI ALLA PERSONA (Liuba Ghidotti)	
17 - DIREZIONE LAVORO	25.720,32
22 - DIREZIONE CULTURA E BIBLIOTECHE	634.228,82
90 - ISTRUZIONE	640.050,86
Totale	1.300.000,00
66 - DIREZIONE GENERALE INFRASTRUTTURE (Giacomo Parenti)	
47 - DIREZIONE VIABILITÀ	16.420.310,59
48 - DIREZIONE EDILIZIA	8.915.331,20
55 - DIREZIONE GRANDI ASSI VIARI	13.044.233,47
66 - DIREZIONE GENERALE INFRASTRUTTURE	2.874.667,13
84 - DIREZIONE MOBILITA'	323.210,00
Totale	41.577.752,39
68 - DIREZIONE GENERALE SVILUPPO E TERRITORIO (Luigi Ulivieri)	
2 - DIREZIONE DIFESA DEL SUOLO E PROTEZIONE CIVILE	2.712.302,82
41 - DIREZIONE SVILUPPO ECONOMICO E PROGRAMMAZIONE	534.819,37
45 - DIREZIONE AMBIENTE E GESTIONE RIFIUTI	381.733,00
46 - DIREZIONE AGRICOLTURA, CACCIA, PESCA E RISORSE NATURALI	1.345.144,81
68 - DIREZIONE GENERALE SVILUPPO E TERRITORIO	26.000,00
Totale	5.000.000,00
TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	50.162.752,39

DELIBERA ALTRESI'

A voti parimenti unanimi, di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti 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>”