



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Atto del Sindaco Metropolitan

N. 13 del 05/07/2018

Classifica: 002.05

(6890292)

Oggetto	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2018-2020 - VARIAZIONE N. 3 (VARIAZIONE AL BILANCIO N. 11 S 2018)
---------	--

Ufficio Proponente	DIREZIONE GENERALE
Dirigente/ P.O	DEL REGNO VINCENZO - DIRETTORE GENERALE
Relatore	SINDACO METROPOLITANO DI FIRENZE

Il Sindaco Metropolitan

VISTI:

- il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 avente per oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, che introduce nuovi principi in materia di contabilità degli Enti locali;
- il decreto legislativo del 10 agosto 2014, n. 126 “Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- il principio contabile della programmazione, che definisce il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) come il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa collegata alle missioni e programmi di bilancio contenuta nell'apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP);
- l'art. 169 del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 TUEL-Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, così come modificato dai decreti sopracitati, che prevede l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione entro 20 giorni dall'approvazione del Bilancio di Previsione;

CONSIDERATO:

- che l'attività di gestione viene dettagliata attraverso il Piano Esecutivo di Gestione-PEG con il quale viene individuata la responsabilità di tutti gli obiettivi gestionali e vengono assegnate ai dirigenti le risorse umane, strumentali e finanziarie per il raggiungimento degli stessi;

- che gli obiettivi denominati “specifici” contenuti nel PEG costituiscono il Piano della Performance;
- che il contenuto del PEG deve essere riferito alla struttura organizzativa dell’Ente;

VISTI:

- il **Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018-2020** approvato con DCM n. 61 del 26/07/2017;
- i seguenti aggiornamenti del DUP 2018-2020:
 - Variazione n. 1 approvata con DCM n. 101 del 20/12/2017;
 - Variazione n. 2 approvata con DCM n. 10 del 21/02/2018;
 - Variazione n. 3 approvata con DCM n. 26 del 18/04/2018;
 - Variazione n. 4 approvata con DCM n. 34 del 30/05/2018;
- il **Bilancio di Previsione (BP) 2018-2020** approvato con DCM n. 103 del 20/12/2017;
- le seguenti variazioni al BP 2018-2020:
 1. Variazione n. 1/2018 approvata con Atto del Sindaco metropolitano n. 1 del 22/01/2018;
 2. Variazione n. 2/C/2018 approvata con DCM n. 9 del 21/02/2018;
 3. Variazione n. 3/D/2018 approvata con Determinazione n. 282 del 21/02/2018 (riaccertamento parziale residui n. 1);
 4. Variazione n. 4/D/2017 approvata con Determinazione n. 313 del 28/02/2018 (riaccertamento parziale residui n. 2);
 5. Variazione n. 6/C/2018 approvata con DCM n. 20 del 21/03/2018;
 6. Variazione n. 7/C/2018 approvata con DCM n. 27 del 18/04/2018;
- il **Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2018-2020**, approvato con DCM n. 4 del 31/01/2018;
- i seguenti aggiornamenti del PEG 2018-2020:
 1. Variazione n. 1 (Variazione al bilancio n. 5/C/2018) approvata con DCM n. 19 del 21/03/2018;
 2. Variazione n. 2 (Variazione al bilancio n. 8/C/2018) approvata con DCM n. 35 del 30/05/2018;

TENUTO CONTO

- delle variazioni al BP 2018-2020 intercorse dall’ultimo aggiornamento del PEG 2018-2020, variazioni che è necessario e urgente recepire per consentire agli uffici dell’ente di operare sui capitoli del bilancio:
 - Variazione n. 9/C/2018 approvata con DCM n. 36 del 30/05/2018 (adottata ai sensi del comma 2, art. 175 del TUEL).
 - Variazione n. 10/C/2018 approvata con DCM n. 49 del 27/06/2018 (assestamento generale ai sensi dell’art 175, c. 8, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 - primo controllo e salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi degli articoli 147quinquies e 193 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

TENUTO CONTO altresì delle seguenti richieste di variazione al BP 2018-2020 e di variazione al PEG 2018-2020 pervenute dagli uffici dell’ente, e in particolare:

- richiesta della P.O. Trattamento stipendiale, pervenuta il 26/06/2018, di una serie di variazioni al BP (a saldo zero) sui capitoli relativi al trattamento stipendiale, previdenziale, assicurativo e fiscale del personale, comprendente variazioni tra macroaggregati all’interno dello stesso programma e variazioni compensative tra dotazioni di missioni e programmi, resasi necessaria per chiudere tutte le partite pregresse relative al trattamento stipendiale, agli oneri connessi e alle missioni del personale delle funzione del Mercato del Lavoro, che dal 01/07/2018 sarà definitivamente trasferito alla Regione Toscana;

- richiesta della responsabile della Direzione Pubblica Istruzione, Promozione ed Eventi pervenuta il 28/06/2018 di una variazione di PEG consistente nell'istituzione di un nuovo capitolo (19635-Noleggjo macchinari e attrezzature per il Parco medico di Pratolino) correttamente codificato rispetto al Piano dei conti, per allocarvi gli impegni di spesa relativi a noleggi di macchinari e attrezzature (piattaforme aeree o semoventi, con o senza operatore) necessarie per analisi in quota o potature di rami a rischio caduta nel Parco di Pratolino, e nello stanziamento di €4.000,00 su tale capitolo con lo spostamento di pari dotazione disponibile sul capitolo *17566-Prestazione di servizi Parco medico di Pratolino*, codificato all'interno della stessa missione e dello stesso programma;
- richiesta della P.O. Trattamento stipendiale pervenuta il 28/06/2018 di una variazione di bilancio consistente nella riallocazione sui seguenti capitoli: *19218-Competenze stipendiali*, *19219-Oneri su competenze stipendiali*, *7482-IRAP*, delle risorse necessarie all'assunzione dell'impegno di spesa sulle annualità 2019 e 2020 (per 6 mesi) per l'avvocato assunto a tempo determinato dalla Direzione Avvocatura, tenuto conto che tale riallocazione trova copertura nel bilancio pluriennale 2018-2020 nell'ambito degli stanziamenti totali previsti per la spesa di personale, annualità 2019 e 2020;
- richiesta della responsabile della Direzione Patrimonio e TPL pervenuta il 29/06/2018 di rettificare la codifica di IV livello del capitolo *19233-Spese per gestione e controllo TPL Fin. An. Amm.ne vincolato* da 1100503 "Contratti di servizio pubblico" alla giusta codifica 1030299 "Altri servizi".

RICHIAMATO l'articolo 175 del TUEL comma 5bis lettere c), d) ed e-bis), che prevede testualmente che "L'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio [...] c) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'ente; [...] d) variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo; [...] e-bis) variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione"

RICHIAMATO l'art. 175 del TUEL che prevede testualmente al comma 9bis che "Le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse al tesoriere inviando il prospetto di cui all'art. 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, allegato al provvedimento di approvazione della variazione [...]";

VISTO l'Allegato D Dati d'interesse del Tesoriere 2018 parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, che include il prospetto di cui al punto precedente, da trasmettere all'Ente Tesoriere per l'adeguamento degli stanziamenti del Bilancio 2018;

ACQUISITI i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000, nonché dell'art. 5 comma 2 del vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi dell'ente, dal Vice Direttore Generale Dott.ssa Maria Cecilia Tosi, facente funzione, nominata con DSM n. 21 del 29/12/2017 e dal Responsabile della Direzione Servizi Finanziari Dott. Rocco Conte, rispettivamente in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

RICHIAMATO lo Statuto della Città metropolitana e in particolare l'art. 13 "Esercizio delle funzioni consiliari in via d'urgenza";

ACCERTATA la necessità di procedere celermente al recepimento delle sopra dettagliate variazioni al BP 2018-2020 n. 9/C/2018 e n. 10/C/2018, in considerazione del definitivo trasferimento alla Regione

Toscana del personale assegnato alla funzione del Mercato del Lavoro previsto per il 01/07/2018 e della conseguente necessità chiudere tutte le partite pregresse relative al trattamento stipendiale, agli oneri connessi e alle missioni del personale;

Per quanto sopra esposto

DISPONE

1. di recepire le sopra dettagliate variazioni al Bilancio di Previsione 2018-2020 n. 9/C/2018 e n. 10/C/2018, il cui dettaglio di competenza e di cassa è contenuto nei seguenti allegati:
Allegato A (Cassa 2018 Competenza 2018-2020 da Variazione n. 9 C 2018 DCM 36)
Allegato B (Cassa 2018 Competenza 2018-2020 da Variazione n. 10 C 2018 DCM 49)
2. di approvare le ulteriori richieste di variazione al BP 2018-2020 e di variazione al PEG 2018-2020 pervenute dagli uffici dell'ente e dettagliate in narrativa, il cui dettaglio di competenza e di cassa è contenuto nel seguente allegato;
Allegato C (Cassa 2018 Competenza 2018-2020 Variazione PEG)
Allegato D (Dati d'interesse del Tesoriere 2018)
3. di trasmettere l' Allegato D (Dati d'interesse del Tesoriere 2018 all'Ente Tesoriere, ai sensi dell'art. 175 del Tuel ed ai fini dell'adeguamento degli stanziamenti del Bilancio 2018;
4. di approvare le conseguenti variazioni agli Obiettivi Gestionali il cui dettaglio, nelle singole schede obiettivo, sarà pubblicato sul sito intranet dell'Ente;
5. che il presente provvedimento sia ratificato dal Consiglio metropolitano;
6. che dopo la ratifica la conseguente deliberazione, completa degli allegati, sia
 - pubblicata sul sito internet della Città metropolitana, nell'apposita sezione "Trasparenza, valutazione e merito", dandone mandato alla Direzione Comunicazione e Informazione
 - trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti e all'OIV, dandone mandato all'Ufficio Controllo di Gestione.

“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 è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.