

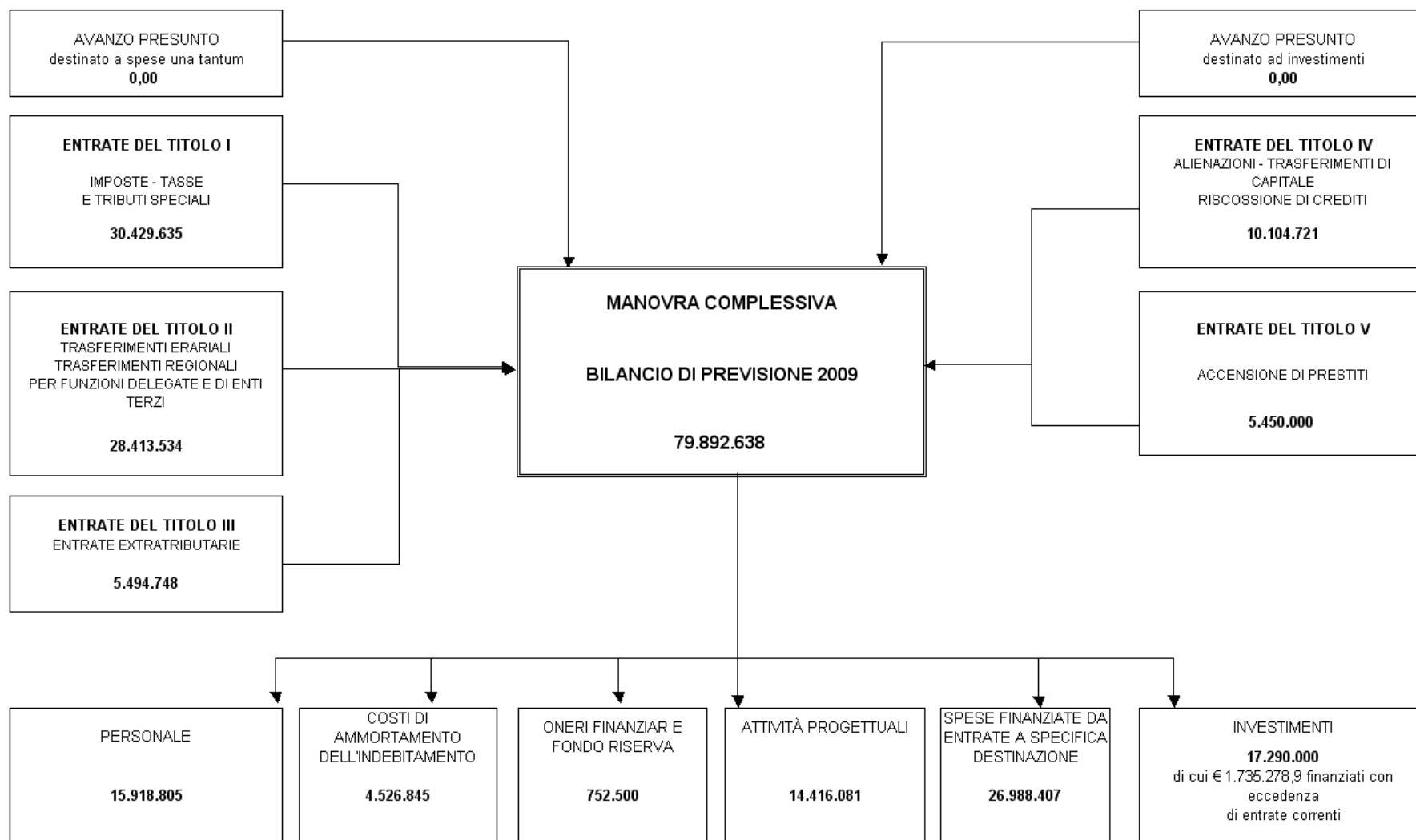
3.1 – CONSIDERAZIONI GENERALI E MOTIVATA DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALL'ESERCIZIO PRECEDENTE

La programmazione triennale 2009/2011, conferma la suddivisione dell'attività dell'ente in cinque programmi corrispondenti a cinque macroaree, articolati in "progetti" sulla base delle deleghe assegnate dal Presidente, come di seguito rappresentato. Ogni assessore ha, quindi, definito le finalità e le relative motivazioni delle scelte di indirizzo dei progetti.

programma	progetto
7000 Servizi amministrativi e finanziari	1 Affari Generali e istituzionali
	2 Risorse Umane
	3 Risorse finanziarie e patrimoniali
	4 Comunicazione e sistema informativo
7001 Programmazione e sviluppo territoriale	1 Partecipazioni societarie
	2 Urbanistica e pianificazione territoriale
	3 Sviluppo economico
	4 Sistema informativo territoriale
	5 Promozione territoriale
	6 Cooperazione internazionale
	7 Piccoli comuni e sviluppo locale
7002 Tutela ambientale	1 Politiche faunistiche ed ittiche
	2 Tutela ambientale
	3 Difesa del suolo e risorse idriche
	4 Servizio Idrico Integrato
	5 Polizia Provinciale
	6 Politiche ecologiche
	7 Gestione integrata dei rifiuti
	8 ATO Rifiuti
	9 Protezione civile
7003 Infrastrutture e mobilità	1 Gestione della rete viaria
	2 Trasporti pubblici locali
7004 Servizi alla collettività	1 Edilizia scolastica e patrimoniale
	2 Pubblica istruzione
	3 Politiche del lavoro e formazione professionale
	4 Politiche sociali, giovanili, volontariato, pari opportunità, Sportello Europa



La manovra complessiva di bilancio 2009, al netto dei servizi per conto di terzi, ammonta complessivamente ad Euro 79.892.638,11 di cui Euro 62.602.638,11 di parte corrente (Titolo I e Titolo III) e Euro 17.290.000,00 di conto capitale (Titolo II).



La spesa complessiva del triennio analizzata per programmi evidenzia i seguenti risultati:

Programma	2008	2009	% di scostamento	2010	2011
7000 - Servizi amministrativi e finanziari	26.644.787,51	25.483.554,02	-4,36%	25.781.065,17	26.465.438,02
7001 - Programmazione e sviluppo territoriale	4.910.757,29	5.417.772,29	10,32%	5.218.380,24	4.978.380,24
7002 - Tutela ambientale	5.484.044,00	3.677.540,00	-32,94%	3.643.725,00	2.744.525,00
7003 - Infrastrutture e mobilità	26.960.393,94	25.770.631,80	-4,41%	24.780.631,80	23.090.631,80
7004 - Servizi alla collettività	18.206.040,00	19.543.140,00	7,34%	14.912.545,00	13.162.545,00
Totale	82.206.022,74	79.892.638,11	-2,81%	74.336.347,21	70.441.520,06

Nel complesso le previsioni di spesa 2009 registrano una lieve flessione (2,81%) rispetto al valore iniziale del 2008, conformemente all'ottica di contenimento della spesa adottata dall'Ente nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2009.

Gli aumenti di spesa corrente, infatti, imputabili alla previsione per le elezioni amministrative 2009 e ai maggiori oneri di personale dovuti al rinnovo contrattuale (di cui al Programma 7000), allo stanziamento previsto per il monitoraggio e la gestione dei contratti di servizio del trasporto pubblico locale (Programma 7003), gli incrementi delle spese per rimborso prestiti a causa della contrazione di nuovi mutui (Programma 7000), l'inserimento tra le spese in conto capitale dello stanziamento di € 2.288.500,00, finanziato dalla Regione Liguria per il Piano degli Interventi (PIN) 2008 (Programma 7001 – inserito sul 2008 solo in corso d'anno), sono stati più che compensati da una riduzione di parte delle spese correnti vincolate per effetto della riduzione delle corrispondenti entrate e da una consistente contrazione di altri interventi in conto capitale, che coinvolgono quasi tutti i programmi.

La spesa corrente 2009 (titolo I e III), che ammonta ad € 62.602.638,11, trova finanziamento per 26,9 milioni di euro con entrate a specifica destinazione e per 35,6 milioni con entrate correnti dell'ente.

Questi dati dimostrano, come già accennato nella pagina precedente, una contrazione rispetto alla previsione iniziale 2008 delle spese finanziate con entrate specifiche, dovuta, principalmente ai minori trasferimenti regionali vincolati in materia di formazione professionale e per funzioni delegate in materia di qualificazione e sviluppo offerta turistica e ai minori introiti vincolati per bonifiche.

La spesa finanziata con entrate correnti registra, invece, un aumento passando dai 34,9 del 2008 ai 35,6 milioni di euro, imputabile all'incremento delle spese di personale e degli oneri di ammortamento mutui.

Nella tabella che segue la spesa corrente viene analizzata per grandi aggregati e in funzione del livello di rigidità della stessa.

	2008 prev. iniziale	incid. % su riga 2	2009 prev. iniziale	incid. % su riga 2	Scostamento prev. Iniziale 2009 - 2008	
	1		2		3 - 1	
SPESE CORRENTI (tit. I e III)	63.746.823		62.602.638		-1.144.185	-1,79%
di cui:						
1 -spese finanziate con entrate specifiche	28.811.909		26.988.407		-1.823.502	-6,33%
2 -altre spese correnti finanziate con entrate correnti	34.934.914		35.614.231		679.317	1,94%
così composte:					0	
A - sp. personale non coperte da entrate specifiche	15.409.898	44,11%	15.918.805	44,70%	508.907	3,30%
B - sp. ammortamento mutui e prestiti non coperte da entrate specifiche	4.311.751	12,34%	4.526.845	12,71%	215.094	4,99%
C - Oneri finanziari-aggi riscossione (IPT-Cosap)	477.854	1,37%	452.500	1,27%	-25.354	-5,31%
TOTALE A+B+C	20.199.503	57,82%	20.898.150	58,68%	698.647	3,46%
D -Fondo di riserva e Fondo svalut. Crediti	300.000	0,86%	300.000	0,84%	0	
E -Altre spese correnti	14.435.411	41,32%	14.416.081	40,48%	-19.330	-0,13%

\\srvnas01\utenza\H\BILANCIO\Bil-2009\relazione prev. programm\spese.XLS]spese

-

Si precisa che per il 2009 le spese di personale ammontano ad € 16.258.818, di cui € 339.313 coperte da entrate specifiche e gli oneri di ammortamento mutui sono pari ad € 4.630.007,94 di cui € 103.168 coperte da pari entrate.

SPESA PER IL PERSONALE

Il piano triennale del fabbisogno di personale e, in particolare il piano occupazionale 2008, ha previsto la stabilizzazione di buona parte del personale precario come indicato dalle leggi finanziarie per il 2007 e 2008. La spesa di personale ha, pertanto, subito una forte modificazione nella sua composizione nell'anno 2008 e, soprattutto, negli anni successivi. Tenendo presenti le normative in materia di monitoraggio e l'obbligo di riduzione della spesa, si è passati ad un aumento della spesa per retribuzioni ed oneri riflessi relativi al personale in servizio a tempo indeterminato e conseguentemente ad una significativa riduzione per quanto riguarda le retribuzioni di personale temporaneo. Sono azzerati i contratti di collaborazione coordinata e continuativa e molto limitata la spesa per contratti a tempo determinato. D'altra parte, la normativa in materia introdotta con la finanziaria 2008 e modificata in senso sempre restrittivo con il decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 (convertito nella legge 6 agosto 2008, n. 133), va a riscrivere l'art. 36 del D.Lgs 165/2001 (testo unico sul pubblico impiego) introducendo la regola del lavoro a tempo indeterminato alle dipendenze della pubblica amministrazione con la previsione di sanzioni per i dirigenti e funzionari che violano tale principio non sussistendo le motivazioni idonee a giustificarlo dal punto di vista legislativo e di opportunità.

La tabella che segue mostra il dettaglio della previsione 2009 raffrontata con l'assestato 2008 per quanto riguarda la spesa di personale, dalla quale risulta chiaramente il concetto sopra richiamato:

	2008	2009	scost. 2009-2008
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo indeterminato	11.531.764,14	11.815.509,00	283.744,86
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo determinato	605.346,26	179.425,00	- 425.921,26
Trattamento accessorio e incentivazione	1.955.186,00	1.810.656,00	- 144.530,00
Stanziamiento per CCNL non rinnovati	477.735,00	818.013,00	340.278,00
Oneri diversi per il personale in applicazione di normative	60.000,00	59.150,00	- 850,00
Totale spesa prevista all'intervento 01	14.630.031,40	14.682.753,00	52.721,60
Spese di trasferta	94.500,00	87.500,00	- 7.000,00
Formazione e autoformazione	153.000,00	175.652,00	22.652,00
Medicina del lavoro	32.000,00	42.000,00	10.000,00
Servizio sostitutivo di mensa	125.123,00	215.000,00	89.877,00
IRAP	1.009.677,41	986.775,03	- 22.902,38
Altri oneri	90.000,00	35.000,00	- 55.000,00
Totale	16.134.331,81	16.224.680,03	90.348,22

Il trattamento accessorio (fondo per le politiche di sviluppo del personale e per la produttività) comprende gli stanziamenti per la dirigenza, rimasti pressoché invariati, e quelli per il personale dei livelli, che subiscono un ridimensionamento dovuto ad una più attenta interpretazione dei contratti collettivi nazionali di lavoro anche a seguito di chiarimenti formulati dall'Agenzia per la rappresentanza negoziale della pubblica amministrazione (ARAN).

Ancora una volta, una voce molto significativa è quella riguardante lo stanziamento per CCNL non rinnovati per tempo, che vede ricompresi gli importi relativi al biennio 2008-2009. Gli accantonamenti potrebbero essere modificati nel corso dell'esercizio 2009 a seguito delle annunciate riforme in materia di contrattazione collettiva; per il momento, per la quantificazione, sono stati seguiti i criteri già adottati negli anni precedenti.

La voce "oneri diversi per il personale in applicazione di normative" riguarda eventuali adeguamenti economici a favore di personale in quiescenza che devono essere effettuati a seguito di introduzione di nuove normative. E' una voce ricorrente e costante nel tempo.

Le spese di trasferta subiscono una piccola riduzione, mentre subiranno un aumento le spese per la formazione, la medicina del lavoro e il servizio sostitutivo di mensa. La prima tipologia di spesa, oltre a rispettare la norma contrattuale che prevede lo stanziamento dell'1% del monte salari del personale, subisce un aumento per la previsione di un nuovo piano di formazione e di un incremento delle attività di formazione continua e specialistica. La medicina del lavoro deve prevedere un maggiore accantonamento a seguito delle novità relative alle visite fiscali (obbligo del controllo anche dal primo giorno di malattia e obbligo di pagamento alle Asl delle relative visite) e alla previsione di nuove visite previste dalle normative in materia di sicurezza sul lavoro. Per quanto riguarda il servizio sostitutivo di mensa, l'Amministrazione procederà all'indizione di una nuova gara se Consip non renderà possibile l'adesione alla convenzione per la fornitura di buoni pasto. L'andamento di tale voce nel 2009 e conseguentemente nel 2010 e nel 2011, in aumento rispetto al 2008, è comunque in linea rispetto agli esercizi precedenti 2007 e retro in quanto la spesa per il 2008 è risultata ridotta perché in questo esercizio sono state utilizzate rimanenze di buoni pasto.

Per l'IRAP si prevede una piccola flessione a seguito dell'esenzione dal pagamento dell'imposta dovuta per i lavoratori disabili.

Nella voce "altri oneri" sono compresi gli stanziamenti per le commissioni di concorso, per cui si prevede una limitata previsione, e gli stanziamenti all'intervento 5 relativi al fondo di mobilità del Segretario generale.



RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2009/2011

Si fa presente che la previsione 2009 del programma 7000 progetto 2 ammonta complessivamente ad € 16.258.118, il quale differisce rispetto all'importo della tabella pari ad € 16.224.680,03, perché quest'ultimo non tiene conto della somma di € 63.437,97 per Irap relativa ai redditi assimilati che pur rientrando nel programma 7000 progetto 2 non fa parte della spesa di personale e, invece, riporta l'importo di € 30.000 per diritti di segreteria, facente parte del programma 7000 progetto 1.

Complessivamente la spesa di personale prevista per il 2009 risulta superiore di € 90.348,22 a quella assestata dell'anno 2008, incremento che, come è stato spiegato in precedenza, trova giustificazione nell'accantonamento relativo al CCNL del biennio 2008-2009, non ancora rinnovato.

In fase di programmazione, il rapporto tra la spesa di personale, al netto degli oneri contrattuali e comprensiva degli oneri per irap, per buoni pasto, per incarichi di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, assume un andamento costante nel triennio 2009-2011, come si desume dalla tabella sotto riportata, in leggera flessione comunque rispetto al rapporto relativo all'impegnato dell'esercizio in corso.

VOCI DI SPESA	IMPEGNATO 2008	2009	2010	2011
SPESE INTERVENTO 1	13.854.785,51	13.864.740,00	13.864.740,00	13.864.740,00
IRAP	823.238,94	986.775,03	986.775,03	986.775,03
BUONI PASTO	89.960,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
COCOCO	106,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SOMMINISTRAZIONE	37.700,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA PERSONALE	14.805.790,45	15.081.515,03	15.081.515,03	15.081.515,03
SPESE CORRENTI	56.190.867,49	59.378.268,00	59.064.971,15	58.937.995,00
RAPPORTO SPESA DI PERSONALE/SPESE CORRENTI	26%	25%	25%	25%

ONERE AMMORTAMENTO MUTUI

Il servizio per il debito accumulato costituisce una tra le spese più significative.

Il debito complessivo previsto al 31/12/2008 è stimabile in € 30.883.096,74, oltre al debito pluriennale per la manutenzione del Porto di Savona-Vado di € 134.652,11), comporta un onere per l'anno 2009 di € 4.630.007,94 e assorbe il 13% circa delle spese correnti non vincolate.

Il debito dell'ente derivante da contrazione di mutui è composto per il 76,04% da indebitamento a tasso fisso e per il 23,96% a tasso variabile, su cui è stata perfezionata a dicembre 2007 un'operazione di interest rate collar che garantisce l'ente da eccessivi rialzi dell'Euribor.

La previsione 2009 relativa all'onere di ammortamento mutui è composta da interessi passivi per € 1.405.640,17 e da rimborso capitale, previsto al Titolo III, per Euro 3.224.367,44. Rispetto al 2008 l'onere si è incrementato di 321 mila euro relativamente ai mutui contratti o in corso di stipula nel corso del 2008.

La previsione 2009 del titolo III della spesa "Spese per rimborso prestiti" tiene conto anche della quota annua di rimborso del debito pluriennale per la manutenzione del Porto di Savona-Vado di € 28.263,57 e del rimborso della quota di ammortamento del mutuo contratto per l'estinzione dell'anticipazione di € 455.593 concessa nell'anno 2002 dalla Cassa DD.PP. a valere sul Fondo rotativo progettualità per la redazione del Piano d'Ambito dell'ATO del servizio idrico integrato.

Come evidenziato nella tabella che segue, la previsione 2009 e 2011 tiene conto dei mutui che terminano l'ammortamento e degli incrementi relativi a mutui che dovranno essere assunti nel corso del 2008 e 2009 per finanziare il piano di investimenti. Infatti l'onere di ammortamento si attiverà solamente dall'anno successivo alla sua assunzione e potrà slittare in parte anche in relazione all'utilizzo concreto dei fondi relativi, fronteggiando nei primi tempi solo oneri di preammortamento sulle somme effettivamente utilizzate, previsti in bilancio per euro 20.000.

			2008	2009	2010	2011
ammortamento all'anno precedente			3.918.378,35	4.311.751,00	4.630.013,00	4.865.069,85
preammortamento			20.000,00			
rata porto			-4.056,07	-10.000,00	-910,01	-1.426,09
variazioni per differenze tasso e fine ammortamento			-149.931,27	-54.380,37	-198.796,69	-205.060,26
tasso variabile previsto su base euribor 5%						
<u>mutui 2006</u>						
CARISA	2.180.000,00		289.620,28			
CASSA DDPP - 5 anni	60.000,00					
CASSA DDPP - 10 anni	235.000,00					
CASSA DDPP - 15 anni	1.157.686,06					
	<u>3.632.686,06</u>					
<u>mutui 2007</u>						
CARISA	1.200.000,00		157.825,03			
CASSA DDPP - 15 anni	859.360,00		79.914,68			
	<u>2.059.360,00</u>		<u>237.739,71</u>			
<u>mutui 2008</u>						
CARISA - 20 anni	3.500.000,00			279.475,85		
CASSA DDPP - 5 anni	455.592,61			103.166,52		
	<u>3.955.592,61</u>			<u>382.642,37</u>		
<u>mutui 2009</u>						
CARISA - 20 anni	5.450.000,00				434.763,56	
CASSA DDPP - 15 anni					-	
	<u>5.450.000,00</u>				<u>434.763,56</u>	
<u>Mutui 2010</u>						
CARISA - 20 anni	5.050.000,00					402.854,31
CASSA DDPP - 15 anni						-
	<u>5.050.000,00</u>					<u>402.854,31</u>
<u>Mutui 2011</u>						
CARISA - 20 anni	2.500.000,00					-
CASSA DDPP - 15 anni						-
	<u>2.500.000,00</u>					<u>-</u>
totale oneri di ammortamento			4.311.751,00	4.630.013,00	4.865.069,85	5.061.437,81
incidenza oneri di ammortamento rispetto anno precedente			393.372,65	318.262,00	235.056,86	196.367,96
incidenza oneri di ammortamento rispetto al 2008				318.262,00	553.318,85	749.686,81

Si precisa che gli oneri di ammortamento mutui sul Bilancio di previsione e pluriennale sono stati riportati arrotondati per eccesso.

ONERI FINANZIARI E AGGI DI RISCOSSIONE

L'importo di € 452.500 assorbe l'1,27% delle spese correnti non vincolate. La previsione è relativa e imposte e tasse quali Tarsu, ICI, IVA, IRAP su lavoro non dipendente, tasse concessione governativa, ecc. (€ 205 mila) e gli aggi di riscossione che sono direttamente collegabili alle relative entrate e riguardano IPT (€ 135 mila) e COSAP. (€ 112,5 mila).

FONDO DI RISERVA E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Il "fondo", come prevede la normativa vigente, non può essere inferiore allo 0,3 % né superiore al 2 % delle spese correnti.

La sua importanza è rilevante in quanto consente di superare una innumerevole quantità di problemi gestionali che potrebbero provocare una paralisi amministrativa in quanto, per la carenza anche di piccole somme, si dovrebbe altrimenti attivare un atto amministrativo di Consiglio, con le inevitabili conseguenze in termini di tempi burocratici.

Lo stanziamento è proposto in € 300.000,00 e rappresenta lo 0,51% delle spese correnti, mentre non è stato costituito il Fondo svalutazione crediti in considerazione della consistenza dei residui attivi dell'ente.

ALTRE SPESE CORRENTI

Le altre spese correnti ammontano complessivamente ad € 14.416.081 e rappresentano circa il 40,48% della spesa non coperta da specifica entrata, con una diminuzione rispetto alle previsioni iniziali 2008 di 19,3 mila euro.

Tra queste occorre considerare le **spese generali di funzionamento**, che sono, in linea di massima, riconducibili al progetto "Risorse finanziarie e patrimoniali" e "Affari Generali e Istituzionali" ed ammontano ad € 2,4 milioni.

La previsione delle spese generali è stata formulata, in un'ottica di razionalizzazione della spesa, tenendo comunque conto delle necessità gestionali, ed evitando valutazioni artificiosamente sottostimate o sovrastimate e riguarda: utenze (€ 621 mila), assicurazioni (€ 529 mila), trasferimenti a istituti scolastici per spese di funzionamento (€ 303 mila), adesione ad associazioni e diritti segretaria (€ 89 mila), fitti passivi e spese condominiali (€ 185 mila), pulizia locali (€ 130 mila), vestiario (€ 39 mila), prestazioni di servizi (tra cui manutenzioni e pedaggi) e acquisto beni di consumo (€ 423 mila), posta (€ 110 mila).

Altra voce importante riguarda la spesa per gli **organi Istituzionali** (Consiglio, Giunta, Difensore civico, Collegio dei Revisori) che ammonta ad Euro 796 mila, di cui € 282 mila per il Consiglio Provinciale, € 447 mila per la Giunta, € 16,8 mila per il Difensore civico e € 50 mila per il Collegio dei Revisori; è stato, infine, previsto uno stanziamento di € 300 mila per le elezioni amministrative 2009.

Il livello di rigidità della spesa è in realtà ben superiore a quello che viene normalmente classificato tale nelle analisi contabili. Infatti, una parte delle spese, relativamente ad alcuni servizi di carattere istituzionale, pur non considerate contabilmente spese rigide, ne assumono le caratteristiche per scelta politica.

La spesa viene di seguito evidenziata con riferimento ai Programmi/progetti del Bilancio 2009.

PROGRAMMA	PROGETTO	DENOMINAZIONE PROGETTO	SPESA CORRENTE INIZIALE 2008			SPESA CORRENTE 2009			Scostamento 2009/2008	
			STANZIAM. SP. CORR. TIT. I-III	spese finanz. con entrata	spese finanz. con entrate	STANZIAM. SP. CORR. TIT. I-III	spese finanz. con entrata	spese finanz. con entrate	spese finanz. con entrata	spese finanz. con entrate
				vincolata	correnti		vincolata	correnti	vincolata	correnti
			1	2	3	4	5	6	5-2	6-3
7000	1	Affari generali e istituzionali	1.229.900	2.000	1.227.900	1.444.251		1.444.251	-2.000	216.351
7000	2	Risorse Umane	15.756.527	346.629	15.409.898	16.258.118	339.313	15.918.805	-7.316	508.907
7000	3	Fondo di riserva	300.000		300.000	300.000		300.000	-	-
7000	3	Ammortamento mutui	4.311.751	-	4.311.751	4.630.013	103.168	4.526.845	103.168	215.094
7000	3	Risorse finanziarie e patrimoniali	2.599.710	25.000	2.574.710	2.499.626	25.000	2.474.626	-	-100.084
7000	4	Sistema Informativo	179.000		179.000	168.647		168.647	-	-10.353
7000	4	Comunicazione	149.900	-	149.900	119.900	-	119.900	-	-30.000
Totale programma 7000 " Servizi Amministrativi e Finanziari"			24.526.788	373.629	24.153.159	25.420.554	467.481	24.953.073	93.852	799.914
7001	1	Partecipazioni societarie	153.875	-	153.875	433.875	-	433.875	-	280.000
7001	2	Pianificazione territoriale e urbanistica	360.402	46.317	314.085	342.230	46.317	295.913	-	-18.172
7001	3	Sviluppo economico	204.231		204.231	203.919	11.500	192.419	11.500	-11.812
7001	4	Sistema informativo territoriale	130.000	130.000	-	130.000	130.000		-	-
7001	5	Promozione territoriale	2.572.912	1.260.684	1.312.228	1.569.743	351.500	1.218.243	-909.184	-93.985
7001	6	Cooperazione internazionale	93.652	39.000	54.652	47.091	-	47.091	-39.000	-7.561
7001	7	Piccoli comuni e sviluppo locale	4.685	-	4.685	4.414		4.414	-	-271
Totale programma 7001 " Programmazione e sviluppo territoriale"			3.519.757	1.476.001	2.043.756	2.731.272	539.317	2.191.955	-936.684	148.199
7002	1	Politiche faunistiche e ittiche	460.336	21.700	438.636	432.010	21.700	410.310	-	-28.326
7002	2	Tutela ambientale	951.697	701.000	250.697	684.698	433.500	251.198	-267.500	501
7002	2	ACNA	-		-	-	-	-	-	-
7002	3	Difesa del suolo e risorse idriche	1.089.500	1.050.000	39.500	1.020.215	985.000	35.215	-65.000	-4.285
7002	4	Servizio Idrico Integrato	547.893	547.893	-	92.900	92.900		-454.993	-
7002	5	Polizia Provinciale	36.584		36.584	31.568		31.568	-	-5.016
7002	6	Politiche ecologiche	151.400	72.000	79.400	89.800	15.000	74.800	-57.000	-4.600
7002	7	Gestione integrata dei rifiuti	105.889	15.000	90.889	70.632		70.632	-15.000	-20.257
7002	8	ATO Rifiuti	244.545	244.545	-	244.545	244.545		-	-
7002	9	Protezione civile	214.000	70.000	144.000	135.672	-	135.672	-70.000	-8.328
Totale programma 7002 " Tutela ambientale"			3.801.844	2.722.138	1.079.706	2.802.040	1.792.645	1.009.395	-929.493	-70.311
7003	1	Gestione della rete viaria	4.414.515	211.500	4.203.015	4.248.930	311.500	3.937.430	100.000	-265.585
7003	2	Trasporti pubblici locali	15.077.879	13.978.641	1.099.238	16.011.702	14.712.464	1.299.238	733.823	200.000
Totale programma 7003 " Infrastrutture e mobilità"			19.492.394	14.190.141	5.302.253	20.260.632	15.023.964	5.236.668	833.823	-65.585
7004	1	Edilizia scolastica e patrimoniale	2.135.450		2.135.450	2.011.945		2.011.945	-	-123.505
7004	2	Pubblica istruzione	142.000		142.000	547.274	410.000	137.274	410.000	-4.726
7004	3	Politiche del lavoro e formaz. Profess.	10.103.890	10.050.000	53.890	8.692.000	8.655.000	37.000	-1.395.000	-16.890
7004	4	Politiche sociali, giovanili, volont., pari opport.	24.700		24.700	136.921	100.000	36.921	100.000	12.221
Totale programma 7004 " Servizi alla collettività"			12.406.040	10.050.000	2.356.040	11.398.140	9.165.000	2.223.140	-885.000	-132.900
TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE			63.746.823	28.811.909	34.934.914	62.602.638	26.988.407	35.614.231	-1.823.502	679.317



La politica **degli investimenti**, per la parte relativa alle opere pubbliche, si riflette ormai da alcuni anni in un piano oggetto di apposito provvedimento, il “Programma Triennale dei lavori pubblici”.

Trattasi di uno strumento programmatico che consente la redazione di una Relazione Previsionale e Programmatica veritiera fondata su valori contabili credibili da iscrivere nel bilancio pluriennale, facendo sì che la programmazione diventi sempre più concreta ed aderente alla realtà, riducendo di conseguenza il grado di irrealizzabilità delle opere previste.

Le spese di investimento, ammontano nel triennio 2009/2011 in complessivi €. 37.306.000 e sono destinate agli interventi riepilogati nelle tabelle che seguono, nelle quali sono indicate anche le diverse fonti di finanziamento.

Per il finanziamento degli investimenti, oltre all’attivazione delle classiche fonti ricorso all’indebitamento e trasferimenti l’ente ha sfruttato la capacità di generare internamente flussi finanziari, in altri termini ha utilizzato le tecniche proprie dell’autofinanziamento: alienazione di beni immobili e risorse di parte corrente, mentre occorrerà attendere l’approvazione del rendiconto 2008 per poter utilizzare l’avanzo di amministrazione, risultante dalla chiusura dell’esercizio 2008, per provvedere al finanziamento di quegli interventi in conto capitale non ancora inseriti a bilancio per mancanza di risorse. In dettaglio il finanziamento nel triennio delle spese di investimento è assicurato come segue:

FINANZIAMENTI	2009	2010	2011	TOTALE
Mutui a carico ente	5.450.000,00	5.050.000,00	2.500.000,00	13.000.000,00
Trasferimenti c/capitale altri enti - Stato x strade Anas	2.900.000,00	3.100.000,00	2.400.000,00	8.400.000,00
Trasferimenti altri enti - Regione e Comuni	3.968.500,00	3.184.500,00	2.688.500,00	9.841.500,00
Riscossioni di crediti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Alienazioni di cui:	4.660.000,00	10.000,00	10.000,00	4.680.000,00
<i>beni mobili e reliquati stradali</i>	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
<i>ex Caserma Carmana</i>	4.650.000,00			4.650.000,00
entrate correnti vincolate	160.500,00	220.500,00	110.500,00	491.500,00
altre entrate correnti	51.000,00	271.000,00	271.000,00	593.000,00
Totale finanziamenti	17.290.000,00	11.936.000,00	8.080.000,00	37.306.000,00

\\srvnas01\utenzaH\BILANCIO\Bil-2009[CONCAP2009-2011.XLS]2009-2011

Per una dettagliata descrizione degli interventi si rinvia alle specifiche schede programma / progetto della presente relazione.

SPESA IN C/CAPITALE ANNI 2009-2010-2011

PGM	PGT	SPESA DI INVESTIMENTO	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	TOTALE 2009-2011	FINANZIAMENTO CON				
							MUTUO	TRASFERIM.	ENTRATE PATRIMON.	ENTR. CORR. VINCOLATE	ENTRATE CORRENTI
7000	1	Consiglio Prov.le - Acquisto beni mobili e attrezzature	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00					9.000,00
7000	3	Acquisto arredi Istituti scolastici	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00			50.000,00		40.000,00
7000	4	Acquisto attrezzature per informatizzazione uffici	30.000,00	-	-	30.000,00			-		30.000,00
Totale programma 7000 "Servizi amministrativi e Finanziari"			63.000,00	33.000,00	33.000,00	129.000,00	-	-	50.000,00	-	79.000,00
7001	3	Fondo per implementare il Piano interventi regionale	230.000,00	230.000,00	230.000,00	690.000,00			230.000,00		460.000,00
7001	3	Fondo rotazione progett. Comuni entroterra	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00		300.000,00			
7001	3	Piano degli Interventi 2009 - PIN	2.288.500,00	2.288.500,00	2.288.500,00	6.865.500,00		6.865.500,00			
7001	4	Banca dati georeferenziata-Controllo abusivismo strade	50.000,00	110.000,00		160.000,00				160.000,00	
7001	5	Iniziative di promozione turistica - Acquisto attrezzature	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00					9.000,00
7001	5	IAT - Acquisto attrezzature tecniche e informatiche	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00					45.000,00
Totale programma 7001 "Programmazione e sviluppo territoriale"			2.686.500,00	2.746.500,00	2.636.500,00	8.069.500,00	-	7.165.500,00	230.000,00	160.000,00	514.000,00
7002	2	Sostituzione caldaie ad olio combustibile - Trasferimenti	250.000,00			250.000,00		250.000,00			
7002	3	Interventi di difesa del suolo - Opere di consolidamento		496.000,00		496.000,00		496.000,00			
7002	4	ATO idrico - acquisto mobili e attrezzature	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00				30.000,00	
7002	5	Polizia provinciale - Acquisto autovetture e altre attrezz.	12.500,00	12.500,00	12.500,00	37.500,00				37.500,00	
7002	7	Raccolta differenz. porta a porta - Trasferimenti a comuni	200.000,00	-		200.000,00			200.000,00		
7002	7	Raccolta differenziata frazione biodegradabile - trasf.	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00		1.200.000,00			
7002	8	Ato rifiuti - Acquisto mobili e attrezzature	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00				9.000,00	
Totale programma 7002 "Tutela ambientale"			875.500,00	921.500,00	425.500,00	2.222.500,00	-	1.946.000,00	200.000,00	76.500,00	-
7003	1	Manutenzione straordinaria rete viaria	5.320.000,00	4.600.000,00	3.100.000,00	13.020.000,00	3.700.000,00	9.320.000,00			
7003	1	Acquisto beni durevoli per viabilità	110.000,00			110.000,00		110.000,00			
7003	2	Trasferimenti ad aziende di trasporto per investimenti	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00				240.000,00	
Totale programma 7003 "Infrastrutture e mobilità"			5.510.000,00	4.680.000,00	3.180.000,00	13.370.000,00	3.700.000,00	9.430.000,00	-	240.000,00	-
7004	1	Manutenzione straordinaria stabili	170.000,00	-	-	170.000,00	170.000,00				
7004	1	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	1.680.000,00	550.000,00	1.800.000,00	4.030.000,00	4.030.000,00				
7004	1	Polo scolastico di Albenga	6.300.000,00	3.000.000,00		9.300.000,00	5.100.000,00	-	4.200.000,00		
7004	3	Consigliere di Parità (art. 9 c. 2 D.Lgs. 196/2000)- Acq. Attrezzature	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00				15.000,00	
Totale programma 7004 "Servizi alla collettività"			8.155.000,00	3.555.000,00	1.805.000,00	13.515.000,00	9.300.000,00	-	4.200.000,00	15.000,00	-
TOTALE			17.290.000,00	11.936.000,00	8.080.000,00	37.306.000,00	13.000.000,00	18.541.500,00	4.680.000,00	491.500,00	593.000,00