



PROVINCIA DI SAVONA



Bilancio di Previsione 2010
Guida al Bilancio

Redatto dal Servizio Bilancio e programmazione finanziaria

Gli atti della programmazione finanziaria sono costituiti dal Bilancio annuale di Previsione, dal Bilancio Pluriennale e dalla Relazione Previsionale e Programmatica.

Con il Bilancio annuale, composto da due parti relative, rispettivamente, all'entrata e alla spesa, il Consiglio decide la programmazione dell'attività dell'ente e individua le risorse e gli interventi per i quali le stesse verranno utilizzate.

La Relazione Previsionale e programmatica illustra le caratteristiche generali della popolazione, del territorio e dei servizi dell'ente, indicando per le entrate, le fonti di finanziamento e per le uscite, le finalità che si intendono conseguire nell'arco del triennio.

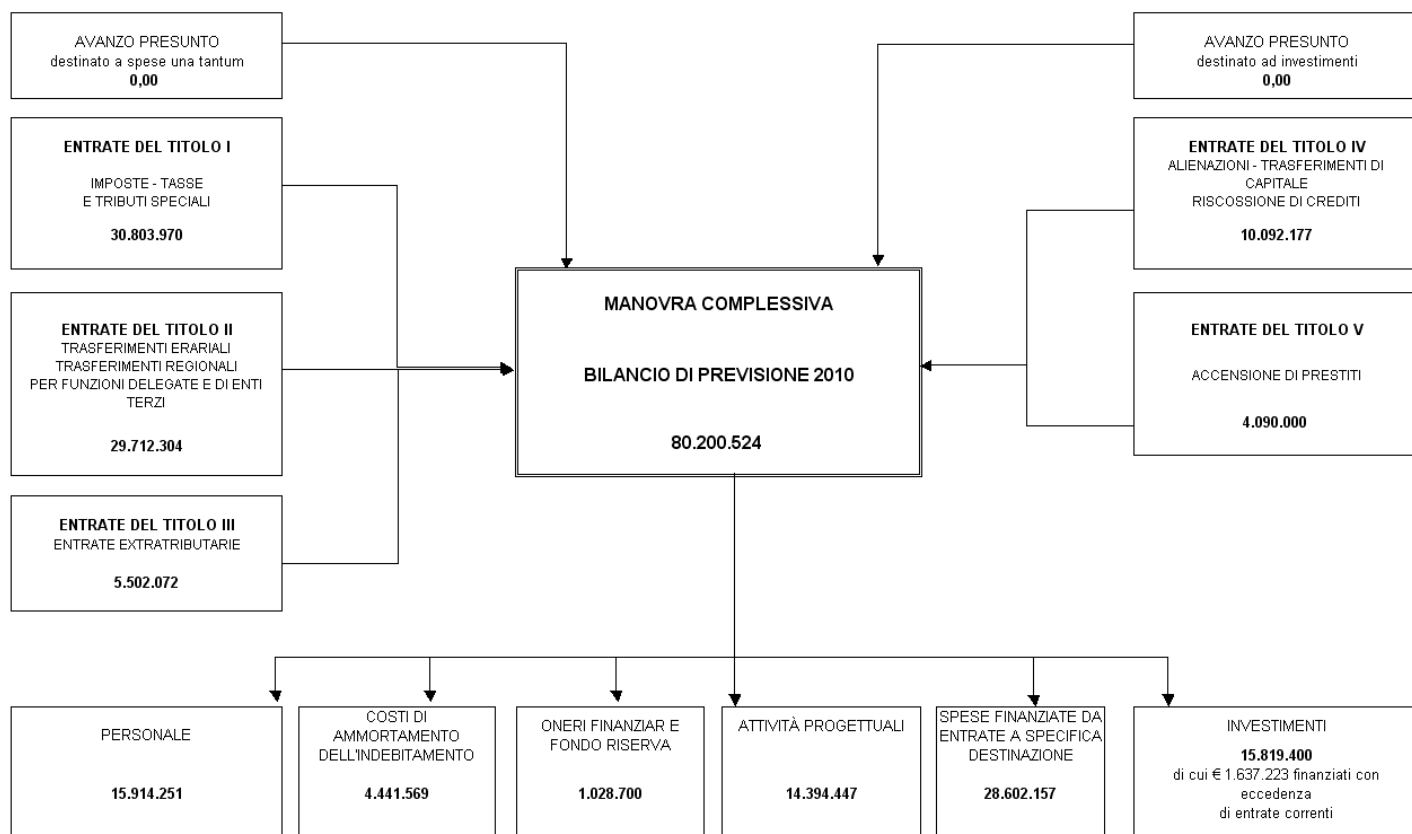
Il Bilancio Pluriennale contiene il quadro dei mezzi finanziari suddivisi nel triennio, che per il 2010, coincidono con quelli del Bilancio di Previsione, destinati alla copertura delle spese correnti e di investimento.

La programmazione triennale 2010/2012, conferma la suddivisione dell'attività dell'ente in cinque programmi corrispondenti a cinque macroaree, articolati in "progetti", come di seguito rappresentato:

programma	progetto	Assessore	
7000 Servizi amministrativi e finanziari	1 Affari Generali e istituzionali	Angelo Vaccarezza	
	2 Risorse Umane	Angelo Vaccarezza	
	3 Risorse finanziarie e patrimoniali	Silvano Montaldo	
	4 Sistema Informativo	Silvano Montaldo	
	5 Comunicazione	Angelo Vaccarezza	
7001 Programmazione e sviluppo territoriale	1 Partecipazioni societarie	Paolo Marson	
	2 Pianificazione territoriale e urbanistica	Luigi Bussalai	
	3 Sviluppo economico	Giorgio Garra	
	4 Sistema informativo territoriale	Silvano Montaldo	
	5 Promozione territoriale	Angelo Vaccarezza	
	6 Cooperazione internazionale	Angelo Vaccarezza	
	7 Sviluppo locale	Pietro Santi	
	8 Cultura e sport	Livio Bracco	
7002 Tutela ambientale	1 Politiche faunistiche ed ittiche	Livio Bracco	
	2 Tutela ambientale	Paolo Marson	
	3 Difesa del suolo e risorse idriche	Paolo Marson	
	5 Polizia Provinciale	Luca Villani	
	6 Politiche ecologiche	Paolo Marson	
	7 Gestione integrata dei rifiuti	Paolo Marson	
	9 Protezione civile	Luca Villani	
	10 Consorzio ATO	Paolo Marson	
	7003 Infrastrutture e mobilità	1 Gestione della rete viaria	Rosalia Guarnieri
		2 Funzioni e servizi inerenti i trasporti e la mobilità	Paolo Marson
7004 Servizi alla collettività	1 Edilizia scolastica e patrimoniale	Rosalia Guarnieri	
	2 Pubblica istruzione	Angelo Vaccarezza	
	3 Politiche del lavoro e formazione professionale	Angelo Vaccarezza	
	4 Politiche sociali, giovanili, volontariato	Angelo Vaccarezza	

LA MANOVRA DI BILANCIO: I DATI COMPLESSIVI

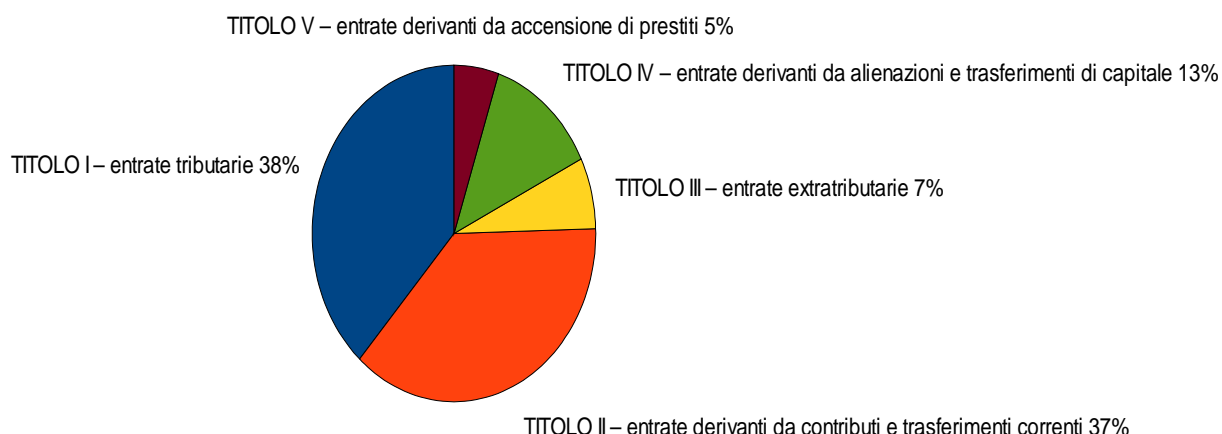
La manovra complessiva di bilancio 2010, al netto dei servizi per conto di terzi, ammonta complessivamente ad Euro 80.200.523,53 di cui Euro 64.381.123,53 di parte corrente (Titolo I e Titolo III) e Euro 15.819.400,00 di conto capitale (Titolo II).



LE ENTRATE

L'entrata complessiva sul bilancio 2010, al netto dei servizi per conto di terzi, registra una previsione complessiva di Euro 80.200.523,53 di cui Euro 66.018.346,61 di parte corrente (Titolo I, II e III) e Euro 14.182.176,92 di conto capitale (Titoli IV e V).

Entrate Previste



Le entrate correnti rappresentano l'82,32% delle entrate complessive e sono costituite da:

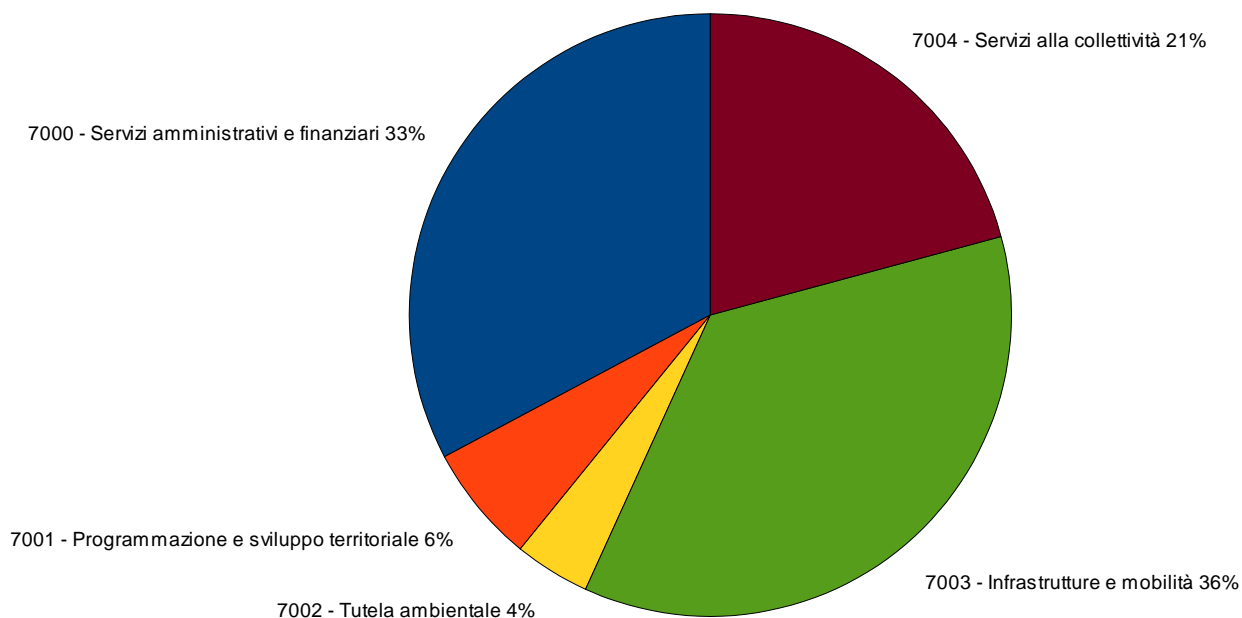
- Tributi per € 30.803.970,04
- Contributi e Trasferimenti correnti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti pubblici, anche in rapporto a funzioni delegate per € 29.712.304,11
- Proventi e rimborsi diversi per € 5.502.072,46

Le entrate straordinarie rappresentano il 17,68% delle entrate complessive e sono costituite da:

- Alienazioni di beni per € 5.510.000,00
- Trasferimenti di capitale per € 4.582.176,92
- Assunzioni di Prestiti per € 4.090.000,00

LE USCITE

La spesa complessiva sul bilancio 2010 è rappresentata per Euro 64.381.123,53 da spese di parte corrente (Titolo I e Titolo III) e Euro 15.819.400,00 da spese di conto capitale (Titolo II).



La spesa complessiva del triennio 2010/2012, analizzata per programmi, evidenzia i seguenti risultati:

Programma	2010	2011	2012
7000 - Servizi amministrativi e finanziari	26.296.584,83	25.722.118,73	25.771.118,73
7001 - Programmazione e sviluppo territoriale	5.093.257,81	5.156.757,81	5.056.757,81
7002 - Tutela ambientale	3.258.977,00	2.602.477,00	3.018.477,00
7003 - Infrastrutture e mobilità	28.871.221,89	22.631.221,89	22.421.221,89
7004 - Servizi alla collettività	16.680.482,00	17.890.482,00	16.182.482,00
Totale	80.200.523,53	74.003.057,43	72.450.057,43

La spesa corrente 2010 (titolo I e III), ammontante ad € 64.381.124 trova finanziamento per 28,6 milioni di euro con entrate a specifica destinazione e per 35,8 milioni con entrate correnti dell'ente.

	2010 prev.iniziale
	2
SPESE CORRENTI (tit. I e III)	64.381.124
di cui:	
1 -spese finanziate con entrate specifiche	28.602.157
2 -altre spese correnti finanziate con entrate correnti	35.778.967
così composte:	
A - sp. personale non coperte da entrate specifiche	15.914.251
B - sp. ammortamento mutui e prestiti non coperte da entrate specifiche	4.441.569
C - Oneri finanziari-aggi riscossione (IPT-Cosap)	508.700
TOTALE A+B+C	20.864.520
D -Fondo di riserva	520.000
E -Altre spese correnti	14.394.447

La spesa per **investimenti**, per la parte relativa alle opere pubbliche, si riflette in un piano oggetto di apposito provvedimento, il “Programma Triennale dei lavori pubblici”. Si tratta 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.

SINTESI DEL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2010 – 2012					
	Interventi	Importo (in euro)			Totale
		2010	2011	2012	
Settore Viabilità	Estese e sistemazione piani viabili	500.000	500.000	500.000	10.360.000
	Barriere di sicurezza ed interventi di completamento segnaletica	1.310.000	205.000	--	
	Messa in sicurezza opere d'arte e consolidamento versanti e problematiche di dissesto	1.327.850	--	--	
	Nuovi interventi infrastrutturali	540.000	--	--	
	Adeguamento viziosità planoaltimetriche (rettifiche di curve ed abbassamento dossi)	1.852.150	--	--	
	Interventi di cui all'articolo 125 del d.lgs. 163/2006 (lavori in economia)	1.730.000	895.000	1.000.000	
	Importo totale del Settore	7.260.000	1.600.000	1.500.000	
Settore Pianificazione Territoriale, Urbanistica ed Edilizia	Istituti scolastici – Interventi di risistemazione	1.200.000	550.000	--	13.272.000
	Istituti scolastici - Interventi di manutenzione straordinaria	670.000	--	--	
	Realizzazione nuovo polo scolastico in Albenga	2.000.000	4.300.000	3.472.000	
	Interventi su istituti scolastici ed edifici provinciali di cui all'articolo 125 del d.lgs. 163/2006	150.000	130.000	300.000	
	Adeguamenti normativi edifici di proprietà provinciale	--	500.000	--	
	Importo totale del Settore	4.020.000	5.480.000	3.772.000	
Settore Difesa del Suolo e Tutela Ambientale	Rete sentieristica delle aree protette e dell'alta via dei monti liguri	250.000	--	--	746.000
	Opere di consolidamento abitato in Comune di Tovo San Giacomo	--	--	496.000	
	Importo totale del Settore	250.000	--	496.000	
	Importo complessivo del programma	11.530.000	7.080.000	5.768.000	24.378.000

Il Programma Triennale delle Opere Pubbliche vede un impegno significativo e costante nel triennio nel Settore strade e viabilità per un totale di 10,36 milioni di euro circa, nel Settore dell'Edilizia

Scolastica e patrimoniale per un totale di 13,27 milioni di euro e di 746 mila euro nel settore Difesa del suolo e tutela ambientale.

Complessivamente le **spese di investimento** previste nel bilancio 2010 ammontano a complessivi euro 15.819.400,00 e sono destinate agli interventi riepilogati nella tabella che segue.

PGM	PGT	SPESA DI INVESTIMENTO	ANNO 2010
7000	1	Consiglio Prov.le - Acquisto beni mobili e attrezzature	3.000,00
7000	3	Acquisto arredi Istituti scolastici	30.000,00
7000	4	Acquisto attrezzature per informatizzazione uffici	85.000,00
Totale programma 7000 "Servizi amministrativi e Finanziari"			118.000,00
7001	3	Fondo per implementare il Piano interventi regionale	126.500,00
7001	3	Fondo rotazione progett. Comuni entroterra	100.000,00
7001	3	Piano degli Interventi 2009 - PIN	2.288.500,00
Totale programma 7001 "Programmazione e sviluppo territoriale"			2.515.000,00
7002	1	Impianto ittiogenico di Bormida - Acquisto attrezzature	5.400,00
7002	3	Realizzazione Piano della costa	100.000,00
70002	3	Interventi di difesa del suolo - Opere di consolidamento	-
7002	3	Interventi di difesa del suolo - Trasferimenti	260.000,00
7002	5	Sicurezza dei cittadini - Acquisto automezzi	50.000,00
7002	5	Polizia Provinciale - Acquisto attrezzature e automezzi	16.000,00
7002	6	Realizzazione progetto "Alta Via dei Monti Liguri"	250.000,00
7002	7	Raccolta differenziata frazione biodegradabile - trasf.	400.000,00
Totale programma 7002 "Tutela ambientale"			1.081.400,00
7003	1	Manutenzione straordinaria rete viaria	7.750.000,00
7003	2	Trasferimenti ad aziende di trasporto per investimenti	80.000,00
Totale programma 7003 "Infrastrutture e mobilità"			7.830.000,00
7004	1	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	1.070.000,00
7001	1	Piano di dimensionamento scolastico	1.200.000,00
7004	1	Polo scolastico di Albenga	2.000.000,00
7004	3	Consigliere di Parità (art. 9 c. 2 D.Lgs. 196/2000)- Acq. Attrezzature	5.000,00
Totale programma 7004 "Servizi alla collettività"			4.275.000,00
TOTALE			15.819.400,00

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 2009 per poter utilizzare l'avanzo di amministrazione risultante dalla chiusura dell'esercizio.

In dettaglio il finanziamento delle spese di investimento del prossimo triennio è assicurato da:

FINANZIAMENTI	2010	2011	2012	TOTALE
Mutui a carico ente	4.090.000,00	1.375.000,00	4.276.000,00	9.741.000,00
Trasferimenti c/capitale altri enti - Stato x strade Anas	1.593.676,92	443.676,92	443.676,92	2.481.030,76
Trasferimenti in c/capitale da Regione	2.888.500,00	2.688.500,00	3.184.500,00	8.761.500,00
Riscossioni di crediti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Alienazioni	5.510.000,00	4.660.000,00	10.000,00	10.180.000,00
entrate correnti vincolate	416.000,00	406.000,00	361.000,00	1.183.000,00
compartecipaz. IRPEF per viabilità	976.323,08	681.323,08	552.323,08	2.209.969,24
altre entrate correnti	244.900,00	298.400,00	288.400,00	831.700,00
Totale finanziamenti	15.819.400,00	10.652.900,00	9.215.900,00	35.688.200,00