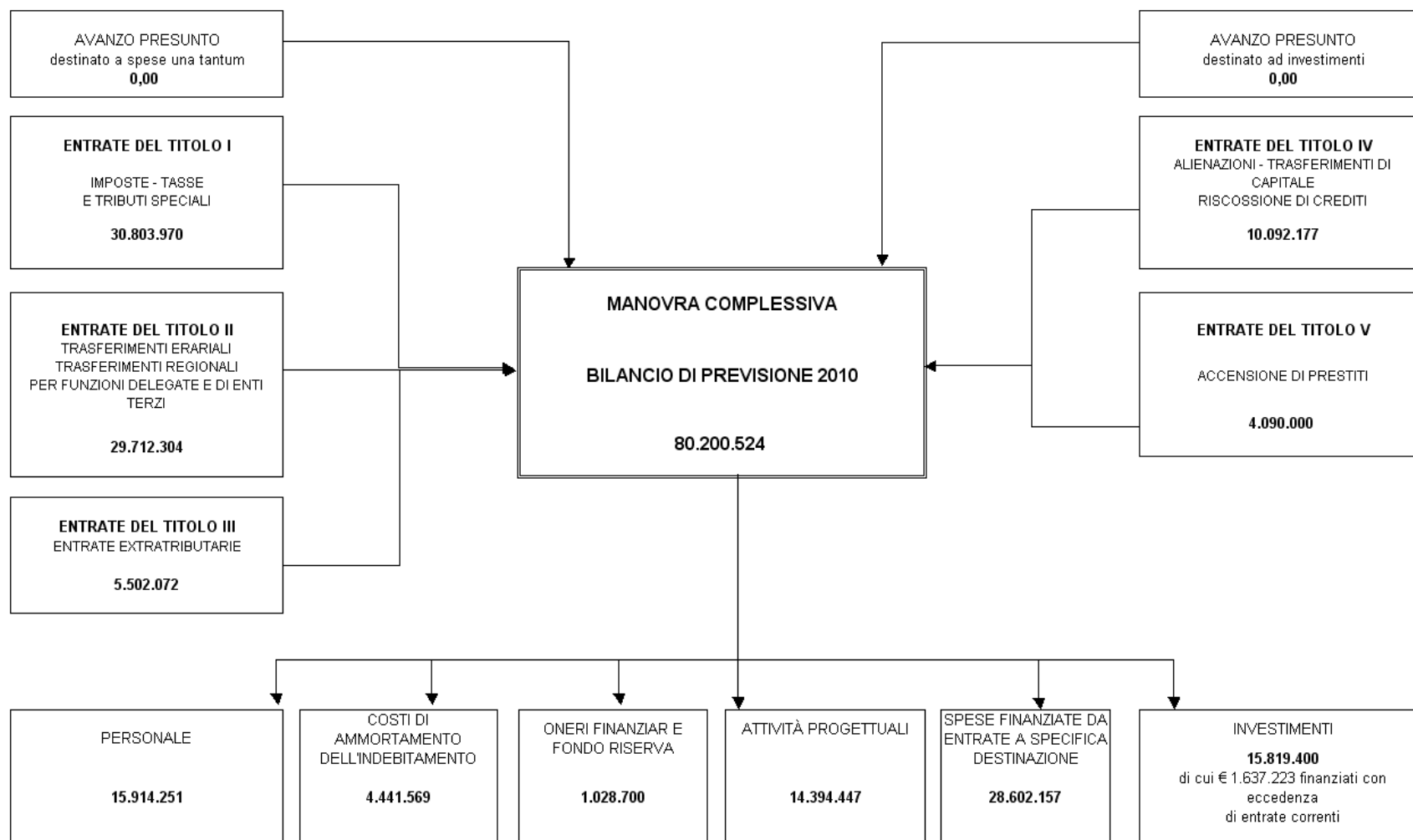


3.1 – CONSIDERAZIONI GENERALI E MOTIVATA DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALL’ESERCIZIO PRECEDENTE

La programmazione triennale 2010/2012, conferma l’individuazione delle 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	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 complessiva di Bilancio 2010, al netto dei servizi per conto di terzi, ammonta complessivamente ad Euro 80.200.523,53 di cui Euro 64.381.124 di parte corrente (Titolo I e Titolo III) e Euro 15.819.400 di conto capitale (Titolo II).





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

Programma	2009	2010	% di scostamento	2011	2012
7000 - Servizi amministrativi e finanziari	25.483.554,02	26.296.584,83	3,19%	25.722.118,73	25.771.118,73
7001 - Programmazione e sviluppo territoriale	5.417.772,29	5.093.257,81	-5,99%	5.156.757,81	5.056.757,81
7002 - Tutela ambientale	3.677.540,00	3.258.977,00	-11,38%	2.602.477,00	3.018.477,00
7003 - Infrastrutture e mobilità	25.770.631,80	28.871.221,89	12,03%	22.631.221,89	22.421.221,89
7004 - Servizi alla collettività	19.543.140,00	16.680.482,00	-14,65%	17.890.482,00	16.182.482,00
Totale	79.892.638,11	80.200.523,53	0,39%	74.003.057,43	72.450.057,43

L'esame dei programmi, a confronto con il 2009, denota una flessione per quanto riguarda i servizi alla collettività, ed in particolare in materia di edilizia scolastica a causa della slittamento della realizzazione del Polo scolastico di Albenga, prevista nel 2009, sugli esercizi 2010-2011-2012. La flessione dello sviluppo territoriale è dovuta in parte alle minori risorse proprie stanziati per il PIN, pari al 10% di quelle stanziati dalla Regione Liguria nell'esercizio precedente che, nel 2009, hanno, infatti, subito una riduzione; per la tutela ambientale con il 2010 si costituisce, in sostituzione dell'ATO del Servizio Idrico Integrato e dell'ATO Rifiuti, il Consorzio ATO con propria autonomia anche finanziaria.

Rilevante è, invece, l'incremento del Programma Infrastrutture e Mobilità con un incremento di oltre 3 milioni di Euro stanziati in parte per dare un nuovo impulso alla viabilità provinciale e in parte previsti per il trasporto pubblico locale.

Nel complesso le previsioni di spesa 2010 sono allineate con quelle relative all'esercizio 2009 con un leggerissimo aumento dell'0,39%, conformemente all'ottica di contenimento e di monitoraggio della spesa adottata dall'Ente nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2010.

La spesa corrente, che ammonta ad € 64.381.123,53, trova finanziamento per 28,6 milioni di euro con entrate a specifica destinazione e per 35,8 milioni con entrate correnti dell'ente.

L'aumento, rispetto all'importo iniziale 2009, delle spese correnti finanziate con pari entrate vincolate è dovuto in particolare a maggiori trasferimenti regionali in materia di cultura e in materia di formazione professionale e ad un maggiore trasferimento dai comuni per i contratti di servizio del trasporto pubblico locale.

L'incremento, limitato allo 0,46%, delle spese non coperte da entrate specifiche, pertanto totalmente a carico dell'Ente, è invece imputabile principalmente ai maggiori oneri di personale per il rinnovo contrattuale e all'importo per addizionale Enel, imputato tra gli oneri straordinari, relativo ad acconti riscossi nel 2007 in misura superiore al dovuto e pertanto da restituire. Le azioni poste in essere fino ad oggi sul rigoroso controllo delle spese correnti, nonché l'ottimizzazione dei servizi permettono di tenere sotto controllo la tendenziale inerzia all'incremento delle spese correnti.

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

	2009 prev.iniziale	incid. % su riga 2	2010 prev.iniziale	incid. % su riga 2	Scostamento prev. Iniziale 2010 - 2009	
	2		2		3 - 1	
SPESE CORRENTI (tit. I e III)	62.602.638		64.381.124		1.778.486	2,84%
di cui:						
1 -spese finanziate con entrate specifiche	26.988.407		28.602.157		1.613.750	5,98%
2 -altre spese correnti finanziate con entrate correnti così composte:	35.614.231		35.778.967		164.736	0,46%
A - sp. personale non coperte da entrate specifiche	15.918.805	44,70%	15.914.251	44,48%	-4.554	-0,03%
B - sp. ammortamento mutui e prestiti non coperte da entrate specifiche	4.526.845	12,71%	4.441.569	12,41%	-85.276	-1,88%
C - Oneri finanziari-aggi riscossione (IPT-Cosap)	452.500	1,27%	508.700	1,42%	56.200	12,42%
TOTALE A+B+C	20.898.150	58,68%	20.864.520	58,32%	-33.630	-0,16%
D -Fondo di riserva	300.000	0,84%	520.000	1,45%	0	
E -Altre spese correnti	14.416.081	40,48%	14.394.447	40,23%	-21.634	-0,15%

\\srvnas01\utenza\BILANCIO\Bil-2010\relazione prev. programm\spese.XLS\spese

Per il 2010 le spese di personale ammontano ad effettive € 16.253.064, di cui € 338.813 coperte da entrate specifiche e gli oneri di ammortamento mutui sono pari ad € 4.542.192,23 di cui € 100.623,48 coperte da più entrate.

SPESA PER IL PERSONALE

La spesa per il personale dell'anno 2009 ha visto confermare la sua struttura già consolidata nell'anno 2008 con la progressiva riduzione dei contratti di lavoro a tempo determinato e il pressoché totale azzeramento delle altre forme di lavoro flessibile. Il piano occupazionale 2009, infatti, è stato un mero completamento, con rimodulazione di alcuni profili in copertura, del piano 2009 e ha previsto l'assunzione di due unità appartenenti alle categorie protette.

La programmazione triennale 2010-2012 non modifica, sostanzialmente, lo stanziamento tenendo conto del vincolo della riduzione programmata della spesa e della necessità di far fronte al turn over del personale mediante l'utilizzo di solo una parte delle risorse che si liberano e considerando le altre come risparmio. Va tenuto presente che la nuova amministrazione, il cui mandato ha avuto inizio nell'estate 2009, provvederà ad un nuovo assetto macrostrutturale improntato alla riduzione delle figure dirigenziali dalla dotazione organica e, pertanto, ad un ulteriore contenimento della spesa.

Nel dettaglio, come si evince dalla tabella che segue che fa un confronto tra la previsione 2010 e gli importi 2009 (che tengono conto dell'assestamento in fase di approvazione), si ha un aumento dell'ammontare delle retribuzioni e degli oneri riflessi del personale a tempo indeterminato e determinato per due ordini di motivi: il primo è dovuto all'applicazione del contratto nazionale firmato il 31 luglio 2009, il secondo ripropone la spesa già preventivata per lo staff di presidenza negli anni 2008 e precedenti che nel 2009 ha visto una diminuzione in corrispondenza con il periodo di commissariamento. E' stato previsto, inoltre, uno stanziamento per contratti di somministrazione lavoro.



Per quanto riguarda la spesa di personale programmata in intervento 3, si può notare una riduzione della spesa prevista per la formazione, in quanto sono ancora in corso di programmazione numerosi interventi formativi che utilizzano risorse residue. Le spese di trasferta e per il servizio sostitutivo di mensa, non subiscono variazioni.

Nella voce "altre spese" 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.

Complessivamente la spesa di personale prevista per il 2010 risulta superiore rispetto a quella dell'anno 2009 (che tiene conto dell'assestamento in fase di approvazione), tale incremento è dovuto, come è stato spiegato in precedenza, all'aumento contrattuale relativo al CCNL del biennio 2008-2009, rinnovato in estate e negli accantonamenti dovuti per il nuovo biennio 2010-2011 e per far fronte ai contratti non ancora rinnovati (scaduti dal 2005) dei dirigenti e del segretario generale.

	2009	2010
Retribuzioni, oneri riflessi, trattamento accessorio personale a tempo indeterminato e determinato (intervento 1)	14.399.105,00	14.708.651,00
Servizio sostitutivo di mensa	178.000,00	178.000,00
IRAP	911.775,03	966.888,00
Contratti di collaborazione coordinata e continuativa	33.661,16	14.500,00
Contratti di somministrazione lavoro	5.000,00	60.000,00
Spese di trasferta	88.885,15	87.500,00
Formazione e autoformazione	188.452,00	155.000,00
Medicina del lavoro	22.000,00	25.000,00
Altre spese di personale	42.297,00	40.000,00
Totale spesa di personale	15.869.175,34	16.235.539,00
Spese di personale comprese in altri programmi/progetto	- 67.607,16	- 46.000,00
Spese comprese nel programma/progetto 7000/2 non costituenti spese di personale	64.525,21	63.525,00
Totale programma/progetto 7000/2	15.866.093,39	16.253.064,00

Si fa presente che la previsione 2010 del programma 7000 progetto 2 ammonta complessivamente ad € 16.253.064 la quale differisce rispetto all'importo totale della spesa per il personale, pari ad € 16.235.539. Quest'ultimo, infatti, non tiene conto di somme stanziare nel programma 7000 progetto 2 ma che non costituiscono spesa di personale (Irap su redditi assimilati) e, viceversa, spese stanziare su altri programmi/progetto ma da conteggiarsi come spese di personale (diritti di segreteria, collaborazioni coordinate e continuative, previdenza/assistenza sanitaria della polizia provinciale).

Il rapporto tra spesa di personale (intervento 1) e spese correnti mostra negli anni un andamento abbastanza costante, come si evince dalla tabella che segue, per lo più condizionato dall'ammontare della spesa corrente.

	Rendiconto 2007	Rendiconto 2008	Iniziale 2009	2010	2011	2012
Spesa di personale	13.819.321,75	14.394.958,33	14.682.753,00	14.708.651,00	14.948.249,87	15.187.849,00
Spese correnti	54.437.955,15	65.454.958,17	59.378.268,05	61.127.315,35	59.978.264,24	59.895.377,70
Rapporto spese di personale/spese correnti	25,39%	21,99%	24,73%	24,06%	24,92%	25,36%

ONERE AMMORTAMENTO MUTUI

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

Il debito complessivo previsto al 31/12/2009 è stimabile in € 30.572.365,98, oltre al debito pluriennale per la manutenzione del Porto di Savona-Vado di € 106.388,54), comporta un onere per l'anno 2010 di € 4.542.192,23 che è coperto da un'entrata vincolata di € 100.623,48 pari alla quota capitale e quota interessi corrisposta annualmente dai comuni a copertura del mutuo contratto per l'estinzione dell'anticipazione di € 455.593 concessa nell'anno 2002 dalla CassaDD.PP. a

valere sul Fondo rotativo progettualità per la redazione del Piano d'Ambito dell'ATO del servizio idrico; la quota di ammortamento 2010, non coperta invece da entrate specifiche, pari ad € 4.441.568,75, assorbe il 12,41% delle spese correnti non vincolate.

Il debito dell'ente derivante da contrazione di mutui è composto per il 79,75% da indebitamento a tasso fisso, di cui Euro 10.992.300,66 di BOP sottoscritto nel 2005 al tasso fisso del 3,505% e per il 20,25% a tasso variabile, su cui è stata perfezionata a dicembre 2007 un'operazione di interest rate collar.

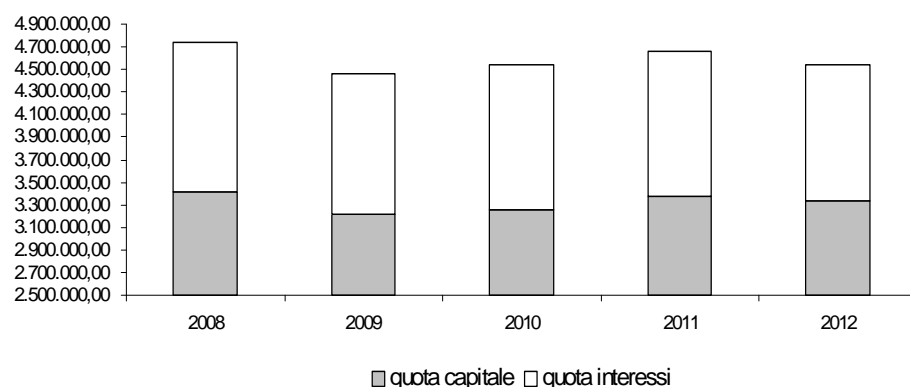
La previsione 2010 relativa all'onere di ammortamento mutui è composta da interessi passivi per € 1.288.384,05 e da rimborso capitale, previsto al Titolo III, per Euro 3.253.808,18. Rispetto al 2009 l'onere è diminuito di 87.821 euro a causa della conclusione dell'ammortamento di alcuni mutui che ha comportato una riduzione della spesa non compensata dall'aumento generato dalla stipula di nuovi mutui avvenuta nel corso dell'esercizio 2009.

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 € 28.124,97 e del rimborso della quota di ammortamento del mutuo contratto per l'estinzione dell'anticipazione di € 455.593 sul Fondo rotativo di progettualità, come sopra accennato.

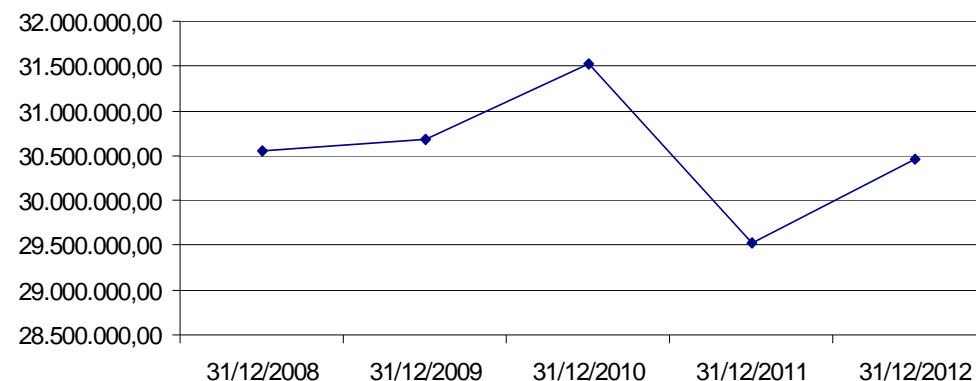
Come evidenziato nella tabella che segue, la previsione 2010-2011-2012 tiene conto dei mutui che terminano l'ammortamento e degli incrementi relativi a mutui assunti nel corso del 2009-2010-2011 per finanziare il piano di investimenti. Infatti l'onere di ammortamento si attiverà solamente dall'anno successivo 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.

		2009	2010	2011	2012
ammortamento al 31/12 anno precedente		4.288.623,00	4.463.889,36	4.542.192,23	4.658.896,03
	preammortamento	20.000,00			
	rata porto	-10.501,98	-138,60	-2.197,50	-2.806,14
	variazioni per differenze tasso e fine ammortamento	-173.475,32	-103.088,03	-233.641,39	-209.573,41
	tasso variabile previsto 3,51%				
<u>mutui 2008</u>					
	CARISA - 20 anni	3.500.000,00	238.620,18		
	CASSA DDPP - 5 anni	455.592,61	100.623,48		
		3.955.592,61	339.243,66		
<u>mutui 2009</u>					
	CARISA - 20 anni	3.240.000,00	168.987,62	66.215,00	
	CASSA DDPP - 10 anni	105.000,00	12.541,88		
		3.345.000,00	181.529,50	66.215,00	
<u>Mutui 2010</u>					
	CARISA - 20 anni	4.090.000,00		286.327,69	
	CASSA DDPP - 15 anni			-	
		4.090.000,00		286.327,69	
<u>Mutui 2011</u>					
	CARISA - 20 anni	1.375.000,00			96.259,31
	CASSA DDPP - 15 anni				-
		1.375.000,00			96.259,31
<u>Mutui 2012</u>					
	CARISA - 20 anni	4.276.000,00			
	CASSA DDPP - 15 anni				
		4.276.000,00			
	totale oneri di ammortamento	4.463.889,36	4.542.192,23	4.658.896,03	4.542.815,79

AMMORTAMENTO MUTUI



DEBITO RESIDUO



ONERI FINANZIARI E AGGI DI RISCOSSIONE

L'importo di € 508.700 assorbe l'1,42% 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. (€247,7mila) e gli aggi di riscossione che sono direttamente collegabili alle relative entrate e riguardano IPT (€ 135 mila) e COSAP. (€ 126 mila).

FONDO DI RISERVA

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 €520.000,00 e rappresenta lo 0,85% delle spese correnti.

ALTRE SPESE CORRENTI

Le altre spese correnti ammontano complessivamente ad € 14.394.447 e rappresentano circa il 40,23% della spesa non coperta da specifica entrata, con una diminuzione rispetto alle previsioni iniziali 2009 di 21.634 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 €2,45 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 artificialmente sottostimate o sovrastimate e riguarda: utenze (€ 642 mila), assicurazioni (€ 520 mila), trasferimenti a istituti scolastici per spese di funzionamento (€ 299 mila), adesione ad associazioni, trasferimenti e diritti segreteria (€ 68 mila), fitti passivi (€ 168 mila), pulizia locali e spese condominiali (€ 187 mila), vestiario (€ 39 mila), prestazioni di servizi (tra cui manutenzioni e pedaggi) e acquisto beni di consumo (€ 426 mila), posta (€ 100 mila).

Altra voce importante riguarda la spesa per gli **organismi Istituzionali** (Consiglio, Giunta, Difensore civico, Collegio dei Revisori) che ammonta ad Euro 831 mila, di cui € 261 mila per il Consiglio Provinciale, € 483 mila per la Giunta, € 16,8 mila per il Difensore civico, € 50 mila per il Collegio dei Revisori ed €20 mila per l'organo di valutazione delle performances di cui al D.Lgs. 150/2009 (ex nucleo di valutazione).

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 2010

PROGRAMMA	PROGETTO	DIRIGENTE	DENOMINAZIONE PROGETTO	PROPOSTA 2010			PROPOSTA 2011			PROPOSTA 2012		
				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	STANZIAM. SP. CORR. TIT. I-III	spese finanz. con entrata	spese finanz. Con entrate
					vincolata	correnti		vincolata	correnti		vincolata	correnti
							4	5	6	4	5	6
7000	1	Ferrara	Affari generali e istituzionali	1.172.960		1.172.960	1.172.960		1.172.960	1.172.960		1.172.960
7000	2	Ferrara	Risorse Umane	16.253.064	338.813	15.914.251	16.508.512	338.813	16.169.699	16.763.960	338.813	16.425.147
7000	3	Gozzi	Fondo di riserva	520.000		520.000	520.000		520.000	520.000		520.000
7000	3	Gozzi	Ammortamento mutui	4.542.192	100.623	4.441.569	4.658.896	100.623	4.558.273	4.542.816	100.623	4.442.192
7000	3	Gozzi	Risorse finanziarie e patrimoniali	3.395.919	12.500	3.383.419	2.469.301	12.500	2.456.801	2.468.933	12.500	2.456.433
7000	4	Gozzi	Sistema Informativo	216.000	55.000	161.000	206.000	45.000	161.000	161.000		161.000
7000	5	Gozzi	Comunicazione	78.450		78.450	78.450		78.450	78.450		78.450
Totale programma 7000 " Servizi Amministrativi e Finanziari"				26.178.585	506.936	25.671.649	25.614.119	496.936	25.117.182	25.708.119	451.936	25.256.182
7001	1	Ferrara	Partecipazioni societarie	433.875		433.875	433.875		433.875	433.875		433.875
7001	2	Pastorino	Pianificazione territoriale e urbanistica	273.821	46.317	227.504	273.821	46.317	227.504	273.821	46.317	227.504
7001	3	Ferrara	Sviluppo economico	70.000		70.000	70.000		70.000	70.000		70.000
7001	4	Gozzi	Sistema informativo territoriale	140.000	140.000	-	100.000	100.000	-	-		-
7001	5	Ferrara	Turismo e Promozione territoriale	974.273	113.298	860.975	974.273	113.298	860.975	974.273	113.298	860.975
7001	6	Ferrara	Cooperazione internazionale	43.208		43.208	43.208		43.208	43.208		43.208
7001	7	Ferrara	Sviluppo locale	110.928	11.500	99.428	110.928	11.500	99.428	110.928	11.500	99.428
7001	8	Ferrara	Cultura e Sport	532.153	366.353	165.800	532.153	366.353	165.800	532.153	366.353	165.800
Totale programma 7001 " Programmazione e sviluppo territoriale"				2.578.258	677.468	1.900.790	2.538.258	637.468	1.900.790	2.438.258	537.468	1.900.790
7002	1	Gareri	Politiche faunistiche e ittiche	432.700	17.000	415.700	387.700	17.000	370.700	387.700	17.000	370.700
7002	2	Gareri	Tutela ambientale	493.087	261.500	231.587	236.587	5.000	231.587	236.587	5.000	231.587
7002	3	Gareri	Difesa del suolo e risorse idriche	733.123	700.000	33.123	733.123	700.000	33.123	733.123	700.000	33.123
7002	4	Gareri	Servizio Idrico Integrato	-		-	-		-	-		-
7002	5	Ferrara	Polizia Provinciale	37.737	1.500	36.237	37.737	1.500	36.237	37.737	1.500	36.237
7002	6	Gareri	Politiche ecologiche	92.694	20.000	72.694	82.694	10.000	72.694	82.694	10.000	72.694
7002	7	Gareri	Gestione integrata dei rifiuti	68.484		68.484	68.484		68.484	68.484		68.484
7002	8	Gareri	ATO Rifiuti	-		-	-		-	-		-
7002	9	Gareri	Protezione civile	139.752	25.000	114.752	114.752		114.752	114.752		114.752
7002	10	Gareri	Consorzio ATO	180.000	100.000	80.000	180.000	100.000	80.000	180.000	100.000	80.000
Totale programma 7002 " Tutela ambientale"				2.177.577	1.125.000	1.052.577	1.841.077	833.500	1.007.577	1.841.077	833.500	1.007.577
7003	1	Pastorino	Gestione della rete viaria	4.065.731	351.500	3.714.231	3.975.731	261.500	3.714.231	3.865.731	151.500	3.714.231
7003	2	Ferrara	Funzioni e servizi inerenti i trasporti e la mobilità	16.975.491	15.676.253	1.299.238	16.975.491	15.676.253	1.299.238	16.975.491	15.676.253	1.299.238
Totale programma 7003 " Infrastrutture e mobilità"				21.041.222	16.027.753	5.013.469	20.951.222	15.937.753	5.013.469	20.841.222	15.827.753	5.013.469
7004	1	Pastorino	Edilizia scolastica e patrimoniale	1.949.187		1.949.187	1.949.187		1.949.187	1.949.187		1.949.187
7004	2	Gozzi	Pubblica istruzione	543.864	410.000	133.864	543.864	410.000	133.864	543.864	410.000	133.864
7004	3	Gozzi	Politiche del lavoro e formaz. Profess.	9.896.606	9.855.000	41.606	9.896.606	9.855.000	41.606	9.896.606	9.855.000	41.606
7004	4	Gozzi	Politiche sociali, giovanili e volontariato	15.825		15.825	15.825		15.825	15.825		15.825
Totale programma 7004 " Servizi alla collettività"				12.405.482	10.265.000	2.140.482	12.405.482	10.265.000	2.140.482	12.405.482	10.265.000	2.140.482
TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE				64.381.124	28.602.157	35.778.967	63.350.157	28.170.657	35.179.500	63.234.157	27.915.657	35.318.500

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 2010/2012 in complessivi €. 35.688.200 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 2009 per poter utilizzare l’avanzo di amministrazione, risultante dalla chiusura dell’esercizio 2009, 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	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

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

SPESA IN C/CAPITALE ANNI 2010-2011-2012

PGM	PGT	SPESA DI INVESTIMENTO	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	TOTALE 2010-2012	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					90.000,00
7000	4	Acquisto attrezzature per informatizzazione uffici	85.000,00	75.000,00	30.000,00	190.000,00			10.000,00	100.000,00	80.000,00
Totale programma 7000 "Servizi amministrativi e Finanziari"			118.000,00	108.000,00	63.000,00	289.000,00	-	-	10.000,00	100.000,00	179.000,00
7001	3	Fondo per implementare il Piano interventi regionale	126.500,00	230.000,00	230.000,00	586.500,00					586.500,00
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			
Totale programma 7001 "Programmazione e sviluppo territoriale"			2.515.000,00	2.618.500,00	2.618.500,00	7.752.000,00	-	7.165.500,00	-	-	586.500,00
7002	1	Impianto ittiogenico di Bormida - Acquisto attrezzature	5.400,00	5.400,00	5.400,00	16.200,00					16.200,00
7002	3	Realizzazione Piano della costa	100.000,00	80.000,00	-	180.000,00	180.000,00				
70002	3	Interventi di difesa del suolo - Opere di consolidamento	-	-	496.000,00	496.000,00		496.000,00			
7002	3	Interventi di difesa del suolo - Trasferimenti	260.000,00	260.000,00	260.000,00	780.000,00				780.000,00	
7002	5	Sicurezza dei cittadini - Acquisto automezzi	50.000,00	-	-	50.000,00					50.000,00
7002	5	Polizia Provinciale - Acquisto attrezzature e automezzi	16.000,00	16.000,00	16.000,00	48.000,00				48.000,00	
7002	6	Realizzazione progetto "Alta Via dei Monti Liguri"	250.000,00	-	-	250.000,00	50.000,00	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			
Totale programma 7002 "Tutela ambientale"			1.081.400,00	761.400,00	1.177.400,00	3.020.200,00	230.000,00	1.896.000,00	-	828.000,00	66.200,00
7003	1	Manutenzione straordinaria rete viaria	7.750.000,00	1.600.000,00	1.500.000,00	10.850.000,00	3.669.000,00	2.481.030,76	2.490.000,00		2.209.969,24
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"			7.830.000,00	1.680.000,00	1.580.000,00	11.090.000,00	3.669.000,00	2.481.030,76	2.490.000,00	240.000,00	2.209.969,24
7004	1	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	1.070.000,00	1.180.000,00	300.000,00	2.550.000,00	2.370.000,00		180.000,00		
7001	1	Piano di dimensionamento scolastico	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00			1.200.000,00		
7004	1	Polo scolastico di Albenga	2.000.000,00	4.300.000,00	3.472.000,00	9.772.000,00	3.472.000,00		6.300.000,00		
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"			4.275.000,00	5.485.000,00	3.777.000,00	13.537.000,00	5.842.000,00	-	7.680.000,00	15.000,00	-
TOTALE			15.819.400,00	10.652.900,00	9.215.900,00	35.688.200,00	9.741.000,00	11.542.530,76	10.180.000,00	1.183.000,00	3.041.669,24