



PROVINCIA DI SAVONA



# **Bilancio di Previsione 2011** ***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.

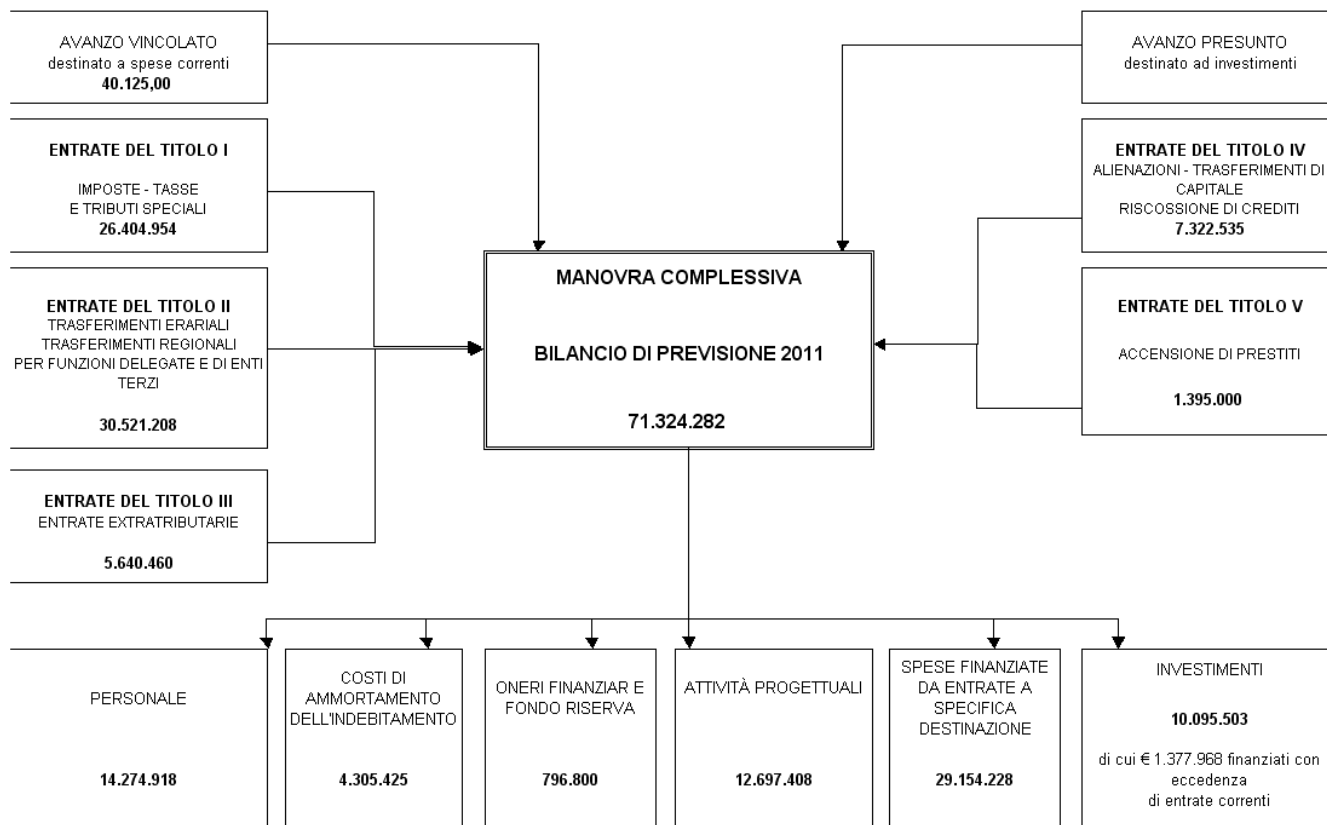
Il Bilancio Pluriennale contiene il quadro dei mezzi finanziari suddivisi nel triennio, che per il 2011, coincidono con quelli del Bilancio di Previsione, destinati alla copertura delle spese correnti e di investimento.

La programmazione triennale 2011/2013, conferma la suddivisione dell'attività dell'ente in cinque programmi corrispondenti a cinque macroaree, articolati in "progetti", come di seguito rappresentato:

<b>programma</b>	<b>progetto</b>		
7000 Servizi amministrativi e finanziari	1	Affari Generali e istituzionali	
	2	Risorse Umane	
	3	Risorse finanziarie e patrimoniali	
	4	Sistema Informativo	
	5	Comunicazione	
7001 Programmazione e sviluppo territoriale	1	Partecipazioni societarie	
	2	Pianificazione territoriale e urbanistica	
	3	Sviluppo economico	
	4	Sistema informativo territoriale	
	5	Turismo e promozione territoriale	
	6	Cooperazione internazionale	
	7	Sviluppo locale	
	8	Cultura e sport	
7002 Tutela ambientale	1	Politiche faunistiche ed ittiche	
	2	Tutela ambientale	
	3	Difesa del suolo e risorse idriche	
	5	Polizia Provinciale	
	6	Politiche ecologiche	
	7	Gestione integrata dei rifiuti	
	9	Protezione civile	
	10	Ato Idrico/rifiuti	
	7003 Infrastrutture e mobilità	1	Gestione della rete viaria
		2	Funzioni e servizi inerenti i trasporti e la mobilità
3		Funzioni e servizi inerenti la gestione del demanio stradale	
7004 Servizi alla collettività	1	Edilizia scolastica e patrimoniale	
	2	Pubblica istruzione	
	3	Politiche del lavoro e formazione professionale	
	4	Politiche sociali, giovani, volontariato	

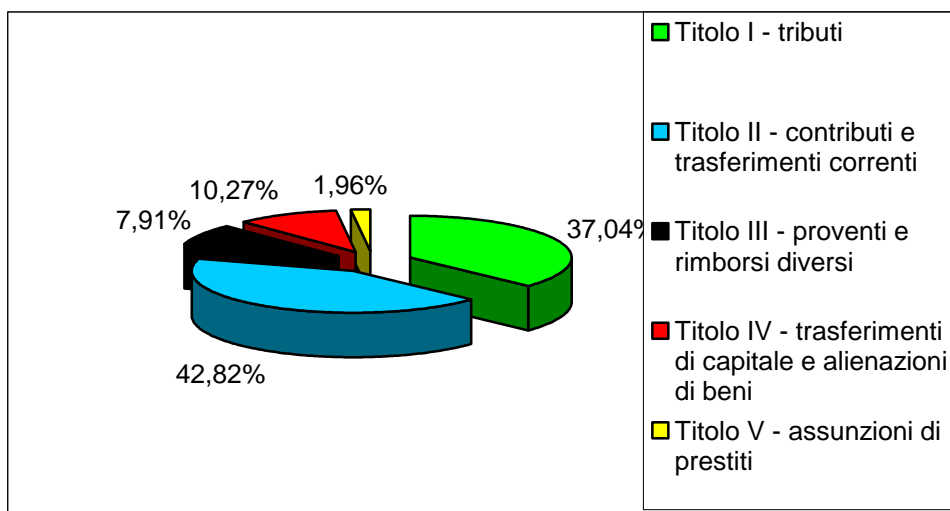
## LA MANOVRA DI BILANCIO: I DATI COMPLESSIVI

La manovra complessiva di bilancio 2011, al netto dei servizi per conto di terzi, ammonta complessivamente ad Euro 71.324.282,41 di cui Euro 61.228.779,41 di parte corrente (Titolo I e Titolo III) e Euro 10.095.503,00 di conto capitale (Titolo II).



## LE ENTRATE

L'entrata complessiva sul bilancio 2011, al netto dei servizi per conto di terzi, registra una previsione complessiva di Euro 71.284.157,41 di cui Euro 62.566.622,41 di parte corrente (Titolo I, II e III) e Euro 8.717.535,00 di conto capitale (Titoli IV e V).



Le entrate correnti rappresentano l'87,77% delle entrate complessive e sono costituite da:

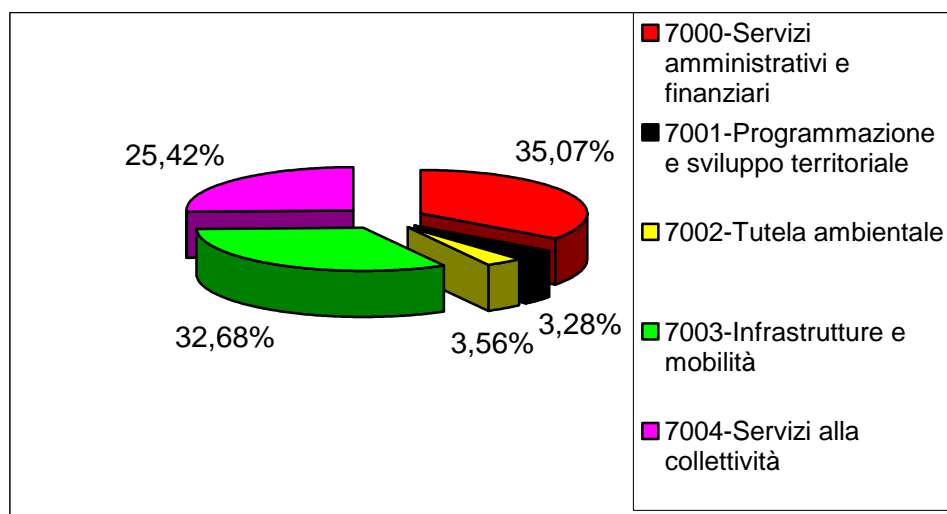
- Tributi per € 26.404.953,76
- Contributi e Trasferimenti correnti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti pubblici, anche in rapporto a funzioni delegate per € 30.521.208,25
- Proventi e rimborsi diversi per € 5.640.460,40

Le entrate straordinarie rappresentano il 12,23% delle entrate complessive e sono costituite da:

- Alienazioni di beni per € 4.748.000,00
- Trasferimenti di capitale per € 2.474.535,00
- Riscossione di crediti per € 100.000,00
- Assunzioni di Prestiti per € 1.395.000,00

## LE USCITE

La spesa complessiva sul bilancio 2011 è rappresentata per Euro 61.228.779,41 da spese di parte corrente (Titolo I e Titolo III) e Euro 10.095.503,00 da spese di conto capitale (Titolo II).



La spesa complessiva del triennio 2011/2013, analizzata per programmi, evidenzia i seguenti risultati:

Programma	2011	2012	2013
7000 - Servizi amministrativi e finanziari	25.010.674,74	24.074.622,14	24.235.408,97
7001 - Programmazione e sviluppo territoriale	2.339.090,40	1.797.451,20	1.752.678,00
7002 - Tutela ambientale	2.536.052,25	2.308.666,75	2.857.725,63
7003 - Infrastrutture e mobilità	23.307.120,02	19.851.175,02	18.946.175,02
7004 - Servizi alla collettività	18.131.345,00	15.587.720,00	13.137.720,00
<b>Totale</b>	<b>71.324.282,41</b>	<b>63.619.635,11</b>	<b>60.929.707,62</b>

La **spesa corrente** 2011 (titolo I e III), ammontante ad € 61.228.779,41 trova finanziamento per 29,1 milioni di euro con entrate a specifica destinazione e per 32,1 milioni con entrate correnti

	<b>2011 prev.iniziale</b>
<b>SPESE CORRENTI (tit. I e III)</b>	<b>61.228.779</b>
<b>di cui:</b>	
<b>1 -spese finanziate con entrate specifiche</b>	<b>29.154.229</b>
<b>2 -altre spese correnti finanziate con entrate correnti così composte:</b>	<b>32.074.551</b>
A - sp. personale non coperte da entrate specifiche	15.385.526
B - sp. ammortamento mutui e prestiti non coperte da entrate specifiche	4.074.802
C - Oneri finanziari-aggi riscossione (IPT-Cosap)	531.800
<b>TOTALE A+B+C</b>	<b>19.992.128</b>
D -Fondo di riserva	300.000
E -Altre spese correnti	11.782.423
\\srvnas01\utenza\BILANCIO\Bil-2011\relazione prev. programm\spese 2011.xls]per guida	-

dell'ente.

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.

Il Programma Triennale delle Opere Pubbliche vede un impegno significativo e costante nel triennio nel Settore Gestione della viabilità, strutture, infrastrutture ed urbanistica per un totale di 12,9 milioni di euro circa e nel Settore Tutela del Territorio e dell'Ambiente per un totale di 495 mila euro.

**SINTESI DEL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2011-2013**

	Interventi	Importo (in euro)			Totale
		2011	2012	2013	
Settore Gestione della Viabilità, Strutture, Infrastrutture e Urbanistica	Estese e sistemazione piani viabili	250.000,00	250.000,00	-	<b>12.855.845,00</b>
	Interventi di miglioramento sicurezza e completamento segnaletica	75.845,00	205.000,00	-	
	Messa in sicurezza opere d'arte e consolidamento versanti e problematiche di dissesto	280.000,00	-	-	
	Adeguamento viziosità planoaltimetriche (rettifiche di curve ed abbassamento dossi)	-	-	-	
	Nuovi interventi infrastrutturali	-	-	-	
	Interventi di cui all'articolo 125 del d.lgs. 163/2006 (lavori in economia-viabilità)	620.000,00	295.000,00	-	
	Istituti scolastici - Interventi di manutenzione straordinaria	570.000,00	130.000,00	-	
	Relazione nuovo polo scolastico	4.760.000,00	3.445.000,00	1.510.000,00	
	Interventi di cui all'articolo 125 del d.lgs. 163/2006 (lavori in economia-patrimonio edilizio)	80.000,00	385.000,00	-	
	<b>Importo totale del Settore</b>	<b>6.635.845,00</b>	<b>4.710.000,00</b>	<b>1.510.000,00</b>	
Settore Tutela del Territorio e dell'Ambiente	Opere di consolidamento abitato in Comune di Tovo San Giacomo	-	-	495.798,63	<b>495.798,63</b>
	<b>Importo totale del Settore</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>495.798,63</b>	
<b>Importo complessivo del programma</b>		<b>6.635.845,00</b>	<b>4.710.000,00</b>	<b>2.005.798,63</b>	<b>13.351.643,63</b>

Complessivamente le **spese di investimento** previste nel bilancio pluriennale 2011/2013 ammontano ad euro 18.575.237,63 di cui euro 10.095.503,00 previsti sul bilancio di previsione 2011 e sono destinate agli interventi riepilogati nella tabella che segue.

**SPESA IN C/CAPITALE ANNI 2011-2012-2013**

PGM	PGT	SPESA DI INVESTIMENTO	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	TOTALE 2011-2013	FINANZIAMENTO CON				
							MUTUO	TRASFERIM.	ENTRATE PATRIMON.	ENTR. CORR. VINCOLATE	ENTRATE CORRENTI
7000	3	Acquisto arredi Istituti scolastici	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00					90.000,00
7000	3	Acquisto arredi e attrezzature uffici	38.000,00	38.000,00	40.000,00	116.000,00			116.000,00		
7000	4	Realizzazione piattaforma gestione on line	647.857,00	-	-	647.857,00		647.857,00			
7000	4	Acquisto attrezzature per informatizzazione uffici	125.000,00	50.000,00	50.000,00	225.000,00			150.000,00	75.000,00	
<b>Totale programma 7000 "Servizi amministrativi e Finanziari"</b>			<b>840.857,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>1.078.857,00</b>		<b>647.857,00</b>	<b>266.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
7001	1	Partecipazioni azionarie	111.330,00	111.330,00	111.330,00	333.990,00					333.990,00
7001	3	Fondo rotazione progetti Comuni entroterra	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00		300.000,00			
<b>Totale programma 7001 "Programmazione e sviluppo territoriale"</b>			<b>211.330,00</b>	<b>211.330,00</b>	<b>211.330,00</b>	<b>633.990,00</b>		<b>300.000,00</b>			<b>333.990,00</b>
7002	3	Interventi di difesa del suolo - Opere di consolidamento	-	-	495.798,63	495.798,63		495.798,63			
7002	5	Polizia Provinciale - Acquisto attrezzature	21.375,00	21.375,00	21.375,00	64.125,00				64.125,00	
7002	5	Patto per la sicurezza - Acquisto autovetture	30.000,00	-	-	30.000,00					30.000,00
7002	6	Riserva dell'Adelasia	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00		75.000,00			
7002	6	Rete escursionistica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00		15.000,00			
7002	7	Raccolta differenziata frazione biodegradabile - trasf.	420.833,00	400.000,00	400.000,00	1.220.833,00		1.220.833,00			
<b>Totale programma 7002 "Tutela ambientale"</b>			<b>502.208,00</b>	<b>451.375,00</b>	<b>947.173,63</b>	<b>1.900.756,63</b>		<b>1.806.631,63</b>		<b>64.125,00</b>	<b>30.000,00</b>
7003	1	Manutenzione straordinaria rete viaria	2.890.845,00	750.000,00	-	3.640.845,00	1.095.000,00	1.375.845,00		600.000,00	570.000,00
7003	1	Acquisto automezzi	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00				
7003	2	Trasferimenti ad aziende di trasporto per investimenti	100.263,00	100.263,00	100.263,00	300.789,00				300.789,00	
<b>Totale programma 7003 "Infrastrutture e mobilità"</b>			<b>3.091.108,00</b>	<b>850.263,00</b>	<b>100.263,00</b>	<b>4.041.634,00</b>	<b>1.195.000,00</b>	<b>1.375.845,00</b>		<b>900.789,00</b>	<b>570.000,00</b>
7004	1	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	690.000,00	515.000,00	-	1.205.000,00	965.000,00				240.000,00
7004	1	Polo scolastico di Albenga	4.760.000,00	3.445.000,00	1.510.000,00	9.715.000,00	1.435.000,00		7.880.000,00		400.000,00
<b>Totale programma 7004 "Servizi alla collettività"</b>			<b>5.450.000,00</b>	<b>3.960.000,00</b>	<b>1.510.000,00</b>	<b>10.920.000,00</b>	<b>2.400.000,00</b>		<b>7.880.000,00</b>		<b>640.000,00</b>
<b>TOTALE .....</b>			<b>10.095.503,00</b>	<b>5.590.968,00</b>	<b>2.888.766,63</b>	<b>18.575.237,63</b>	<b>3.595.000,00</b>	<b>4.130.333,63</b>	<b>8.146.000,00</b>	<b>1.039.914,00</b>	<b>1.663.990,00</b>

Per il finanziamento degli investimenti di cui sopra, oltre all'attivazione delle classiche fonti ricorso all'indebitamento e ai trasferimenti, l'ente ha sfruttato la capacità di generare internamente flussi finanziari, utilizzando le tecniche proprie dell'autofinanziamento: alienazione di beni immobili e risorse di parte corrente, mentre occorrerà attendere l'approvazione del rendiconto 2010 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	2011	2012	2013	TOTALE
<b>ENTRATE DA CAPITALE</b>				
Alienazione beni patrimoniali	4.748.000,00	3.298.000,00	100.000,00	8.146.000,00
Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	-
Trasferimenti dalla Regione	1.474.535,00	430.000,00	925.798,63	2.830.333,63
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	-	-	-	-
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
Riscossione di crediti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
<b>ENTRATE DA PRESTITI</b>				
Mutui da carico della Provincia	1.395.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	3.595.000,00
Mutui con onere di ammortamento a carico di altri enti	-	-	-	-
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>1.377.968,00</b>	<b>662.968,00</b>	<b>662.968,00</b>	<b>2.703.904,00</b>
<i>di cui:</i>				
entrate correnti non vincolate	581.330,00	541.330,00	541.330,00	1.663.990,00
entrate correnti vincolate	796.638,00	121.638,00	121.638,00	1.039.914,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.095.503,00</b>	<b>5.590.968,00</b>	<b>2.888.766,63</b>	<b>18.575.237,63</b>