

SPESA

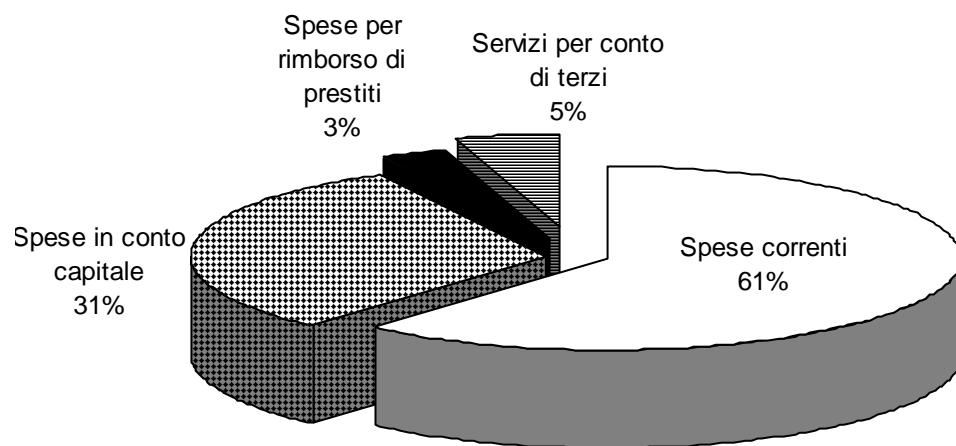
La parte II – **Spesa**, al netto dei servizi per conto di terzi (Titolo IV), si è assestato in complessivi € 95.397.387,86 contro una previsione iniziale di € 76.390.036,03. Le variazioni in aumento, pari al 24,88%, oltre ad € 4.000.000,00 relativo allo stanziamento previsto al titolo II int. 10, relativo all'operazione di gestione della liquidità, riguardano principalmente interventi finanziati in corso d'anno anche dalla Regione Liguria e spese di carattere straordinario, relative a :

- viabilità (€ 8.806.765,00)
- interventi di difesa del suolo – manutenzione corsi d'acqua e trasferimenti (€ 530.600,00)
- trasporti (€ 875.295,86).
- manutenzione straordinaria stabili di proprietà provinciale (€ 593.000,00)
- corsi triennali di sperimentazione e attività corsuali (€ 1.258.300,00)
- prestazioni di servizio per la gestione degli I.A.T. (€ 451.600,00)
- proroga convenzione Commissario Delegato Acna (€ 398.100,00)
- spese per l'avvio del sistema turistico locale (STL) (€ 335.379,00)
- fondo per implementare il piano di interventi regionale – finanziato da Regione (€ 2.288.500,00)

La previsione definitiva, sempre al netto delle partite di giro, è stata impegnata per € 84.590.086,05, pari all' 88,67%, mentre i pagamenti sono stati effettuati per € 47.809.778,89, pari al 56,52%, percentuale in linea con quella dello scorso anno pari al 54,17% .

	A	B	C	PERC. C-B	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
	PREV. INIZIALI	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI		ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
TITOLO I - Spese correnti	56.312.986,66	61.271.617,58	54.437.955,15	88,85%	4.958.630,92	8,81%	-6.833.662,43	-11,15%
TITOLO II - Spese in conto capitale	17.341.225,50	31.402.311,16	27.428.671,78	87,35%	14.061.085,66	81,08%	-3.973.639,38	-12,65%
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	2.735.823,87	2.723.459,12	2.723.459,12	100,00%	-12.364,75	-0,45%	0,00	0,00%
	76.390.036,03	95.397.387,86	84.590.086,05	88,67%	19.007.351,83	24,88%	-10.807.301,81	-11,33%
TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	7.066.000,00	7.066.000,00	4.236.269,54	59,95%	0,00	0,00%	-2.829.730,46	-40,05%
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	83.456.036,03	102.463.387,86	88.826.355,59	86,69%	19.007.351,83	22,78%	-13.637.032,27	-13,31%

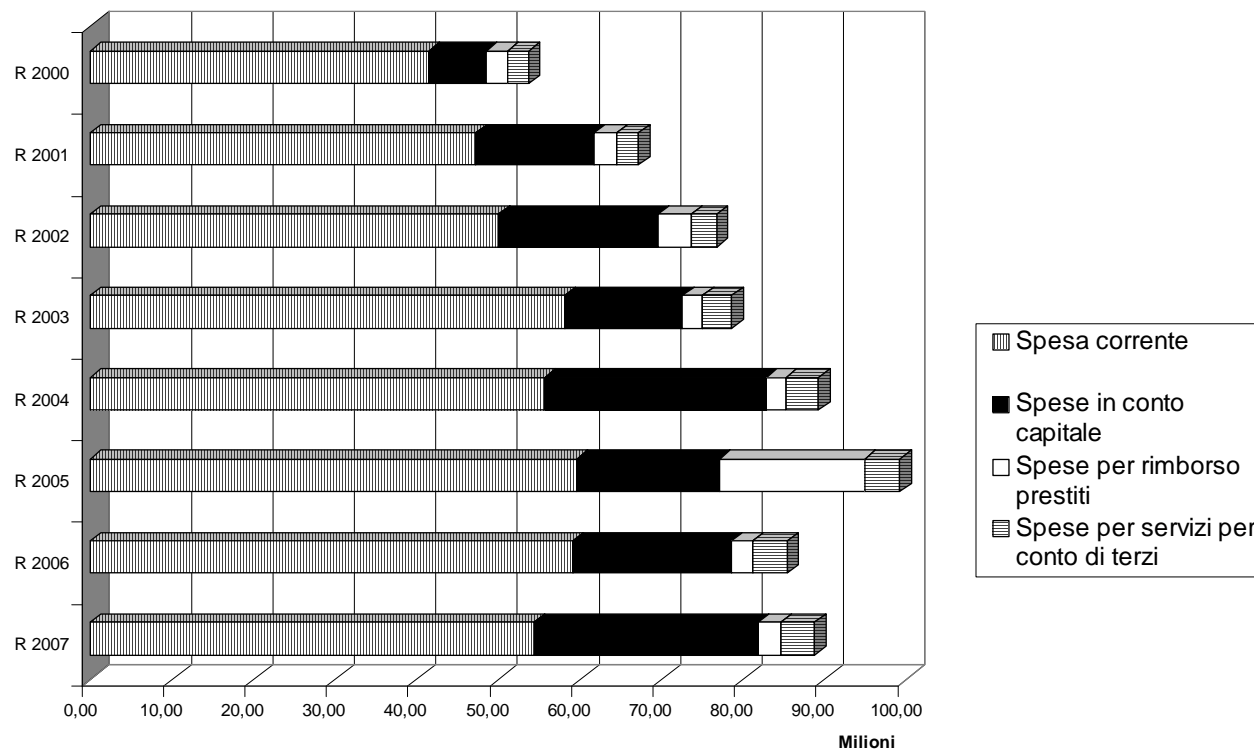
\\srvnas01\utenzaH\BILANCIO\Bil-2007\CONS\RIepus.xls]riepus



L'anno 2007, come evidenziato nel seguente prospetto che riporta l'andamento degli impegni dell'ultimo triennio, è caratterizzato da un contenimento della spesa corrente (- 8,04% rispetto al 2006) e un'espansione degli investimenti che sono passati da 19,4 del 2006 a 27,4 milioni di euro (+ 41,4%).

	A	B	C	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
	IMPEGNI 2005	IMPEGNI 2006	IMPEGNI 2007	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
TITOLO I - Spese correnti	59.677.096,98	59.196.702,36	54.437.955,15	-480.394,62	-0,81%	-4.758.747,21	-8,04%
TITOLO II - Spese in conto capitale	17.486.506,02	19.391.958,48	27.428.671,78	1.905.452,46	9,83%	8.036.713,30	41,44%
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	17.787.141,47	2.575.484,72	2.723.459,12	-15.211.656,75	-590,63%	147.974,40	5,75%
TOTALE (Tit. I - II - III)	94.950.744,47	81.164.145,56	84.590.086,05	-13.786.598,91	-16,99%	3.425.940,49	4,22%
TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	4.321.946,00	4.310.371,74	4.236.269,54	-11.574,26	-0,27%	-74.102,20	-1,72%
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	99.272.690,47	85.474.517,30	88.826.355,59	-13.798.173,17	-16,14%	3.351.838,29	3,92%

\\srnas01\utenza\HBILANCIOBil-2007\CONS[Rius-a.xls]A



Nelle tabelle che seguono **la spesa corrente** (Titolo I), disaggregata secondo la classificazione prevista dal D.P.R. 194/1996 (interventi) evidenzia l'utilizzo dei fattori produttivi con indicazione degli scarti in valori assoluti e percentuali delle previsioni definitive rispetto alle previsioni iniziali e degli impegni rispetto alle previsioni definitive (tabella A), nonché degli scostamenti rilevabili tra gli impegni registrati nell'ultimo triennio (tabella B)

Tabella A

	A	%	B	%	C	%	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
	PREV. INIZIALI	sul totale	PREV. DEFIN.	sul totale	IMPEGNI	sul totale	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
<u>SPESE CORRENTI</u>										
Int. 01 - Personale	14.155.793,00	25,14%	14.131.260,40	23,06%	13.819.321,75	25,39%	24.533	-0,17%	311.939	-2,21%
Int. 02 - Acquisto di beni di consumo	1.217.603,00	2,16%	1.265.912,97	2,07%	1.187.273,58	2,18%	48.310	3,97%	78.639	-6,21%
Int. 03 - Prestazione di servizi	34.130.248,94	60,61%	38.363.535,74	62,61%	32.585.758,30	59,86%	4.233.287	12,40%	5.777.777	-15,06%
Int. 04 - Utilizzo di beni di terzi	372.821,00	0,66%	348.721,00	0,57%	307.093,92	0,56%	24.100	-6,46%	41.627	-11,94%
Int. 05 - Trasferimenti	3.711.784,79	6,59%	4.563.852,99	7,45%	4.060.838,05	7,46%	852.068	22,96%	503.015	-11,02%
Int. 06 - Interessi passivi ed oneri finanziari div.	1.245.039,54	2,21%	1.198.111,68	1,96%	1.194.919,23	2,20%	46.928	-3,77%	3.192	-0,27%
Int. 07 - Imposte e tasse	1.172.200,00	2,08%	1.290.629,96	2,11%	1.209.579,27	2,22%	118.430	10,10%	81.051	-6,28%
Int. 08 - Oneri straordinari della gestione corr.	7.496,39	0,01%	76.155,28	0,12%	73.171,05	0,13%	68.659	90,16%	2.984	-3,92%
Int. 09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Int. 10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Int. 11 - Fondo di riserva	300.000,00	0,53%	33.437,56	0,05%	0,00	0,00%	266.562	-88,85%	33.438	0,00%
TOTALE SPESE CORRENTI	56.312.986,66		61.271.617,58		54.437.955,15		4.958.631	8,81%	6.833.662	-11,15%

Tabella B

	A	%	B	%	C	%	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
	IMPEGNI 2005	sul totale	IMPEGNI 2006	sul totale	IMPEGNI 2007	sul totale	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
<u>SPESE CORRENTI</u>										
Int. 01 - Personale	13.958.761,70	23,39%	14.352.247,57	24,25%	13.819.321,75	25,39%	393.486	2,82%	532.925,82	-3,71%
Int. 02 - Acquisto di beni di consumo	39.114.664,05	65,54%	37.846.629,29	63,93%	34.080.125,80	62,60%	1.268.035	-3,24%	3.766.503,49	-9,95%
Int. 03 - Prestazione di servizi										
Int. 04 - Utilizzo di beni di terzi										
Int. 05 - Trasferimenti	3.827.326,10	6,41%	4.112.749,25	6,95%	4.060.838,05	7,46%	285.423	7,46%	51.911,20	-1,26%
Int. 06 - Interessi passivi ed oneri finanziari div.	1.385.323,37	2,32%	1.203.818,62	2,03%	1.194.919,23	2,20%	181.505	-13,10%	8.899,39	-0,74%
Int. 07 - Imposte e tasse	1.040.698,78	1,74%	1.190.946,12	2,01%	1.209.579,27	2,22%	150.247	14,44%	18.633,15	1,56%
Int. 08 - Oneri straordinari della gestione corr.	350.322,98	0,59%	490.311,51	0,83%	73.171,05	0,13%	139.989	28,55%	417.140,46	-85,08%
TOTALE SPESE CORRENTI	59.677.096,98		59.196.702,36		54.437.955,15		(480.394,62)	-0,80%	4.758.747,21	-8,04%

#N/D

La spesa corrente (considerata nel suo complesso: Titolo I e Titolo III) si è assestata nell'importo complessivo di € 63.995.076,70 con una variazione in aumento rispetto alle previsioni iniziali di 4,9 milioni di euro, quasi interamente conseguenti all'assegnazione di entrate a specifica destinazione.

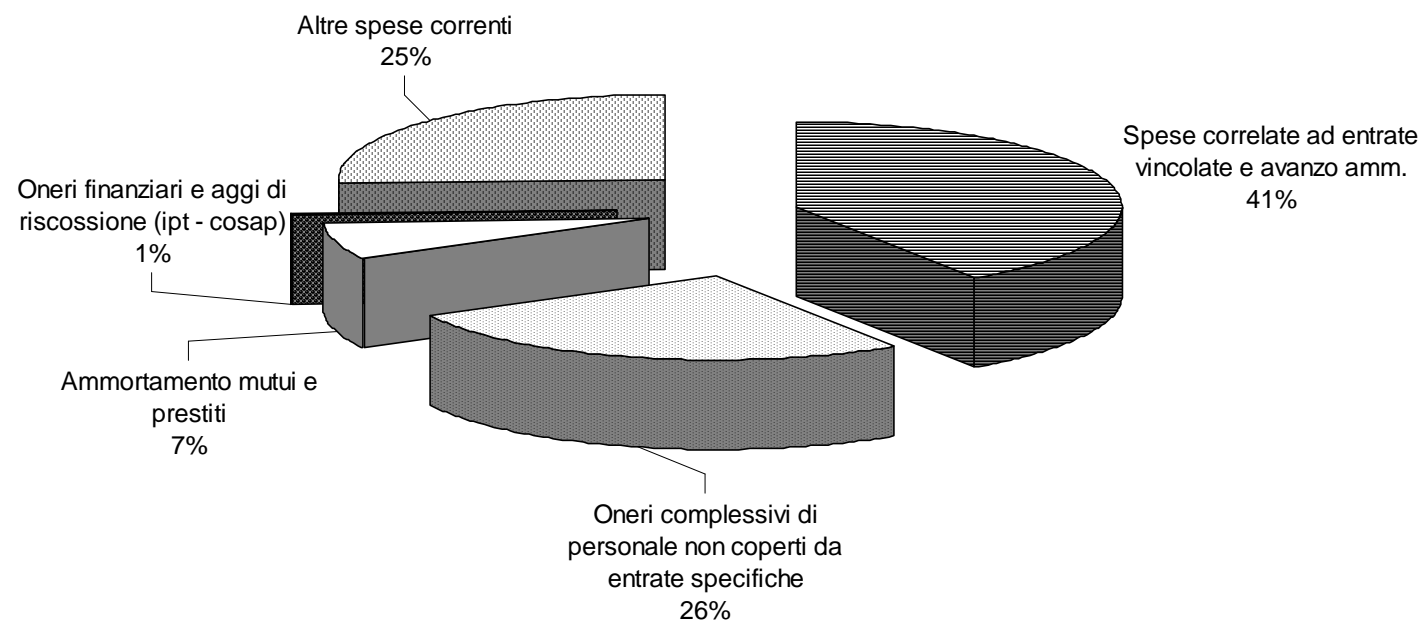
La spesa impegnata di € 57.161.414,27 deriva per il 41%, pari a 23 milioni di euro da entrate a destinazione vincolata, mentre il 59%, pari a 33,8 milioni di euro, è finanziato con entrate correnti dell'ente e rappresenta quella parte del bilancio sul quale è stato possibile operare scelte.

Di questa parte di spesa è interessante verificarne il livello di rigidità che, considerando quali spese fisse le spese di personale, l'onere ammortamento mutui e gli oneri finanziari (imposte e tasse-aggi di riscossione) è risultato del 56,91%,

Il livello di rigidità della spesa è in realtà ben superiore, considerato che una parte delle spese, relativamente ad alcuni servizi di carattere istituzionale, pur non considerate contabilmente rigide, ne assumono, almeno in parte, le caratteristiche per scelta politica.

	2007 prev. iniziale	incid. % su riga 2	2007 prev. assestata	incid. % su riga 2	2007 impegni	incid. % su riga 2	Scostamento impegni 2007 su prev. assest. 2007		Differenza
	1		2		3		3 - 2		3-2
SPESE CORRENTI (tit. I e III)	59.048.811		63.995.077		57.161.414		-6.833.662	-10,68%	-6.833.662,43
di cui:									
1 -spese finanziate con entrate specifiche	24.803.016		29.414.012		23.313.977		-6.100.035	-20,74%	-6.100.035,00
2 -altre spese correnti finanziate con entrate correnti	34.245.795		34.581.065		33.847.437		-733.627	-2,12%	-733.627,43
così composte:									
A - oneri complessivi di personale non coperte da entrate specifiche	15.362.067	44,86%	15.161.621	43,84%	14.937.600	44,13%	-224.021	-1,48%	-224.021,04
B - ammortamento mutui e prestiti	3.980.863	11,62%	3.921.571	11,34%	3.918.378	11,58%	-3.192	-0,08%	-3.192,45
C - Oneri finanziari-aggi riscossione (IPT-Cosap)	441.700	1,29%	449.731	1,30%	405.236	1,20%	-44.494	-9,89%	-44.494,37
TOTALE A+B+C	19.784.630	57,77%	19.532.922	56,48%	19.261.214	56,91%	-271.708	-1,39%	-271.707,86
D -Fondo di riserva e Fondo svalut. Crediti	300.000	0,88%	33.438	0,10%	-	0,00%	-33.438		-33.437,56
E -Altre spese correnti	14.161.165	41,35%	15.014.705	43,42%	14.586.223	43,09%	-428.482	-2,85%	-428.482,01

composizione spesa corrente



L'analisi per grandi aggregati, anche in considerazione del livello di rigidità della spesa, evidenzia:

A. SPESA PER IL PERSONALE

Per comprendere l'effettivo impatto della spesa di personale sul bilancio dell'ente occorre considerare che una parte di detta spesa trova copertura con finanziamenti esterni, in particolare per le Politiche Attive del Lavoro, il progetto Thesaurus, l'attività di controllo bonifiche, l'Ato idrico e l'Ato Rifiuti.

Analizzando il comparto nelle diverse componenti possiamo osservare che la spesa impegnata sull'intervento 01 – personale relativa a retribuzioni e contributi a carico ente ammonta a € 13.819.321 con decremento, rispetto al 2006, del 3,71%, pari ad € 532.925,82, di seguito dettagliata nelle sue componenti.

Tipo spesa	2006	2007
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo indeterminato	10.027.135,42	10.280.769,52
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo determinato	608.779,79	692.297,57
Trattamento accessorio e incentivazione	1.648.398,40	1.768.971
Straordinario	135.360,00	139.634,24
Rinnovi contrattuali	296.513,00	635.188
Oneri diversi in applicazione di normative particolari	71.680,00	72.000
Totale intervento 1 a carico bilancio ente	12.787.866,61	13.588.860,33
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo determinato con finanziamento esterno	1.564.380,96	230.461,42
TOTALE	14.352.247,57	13.819.321,75

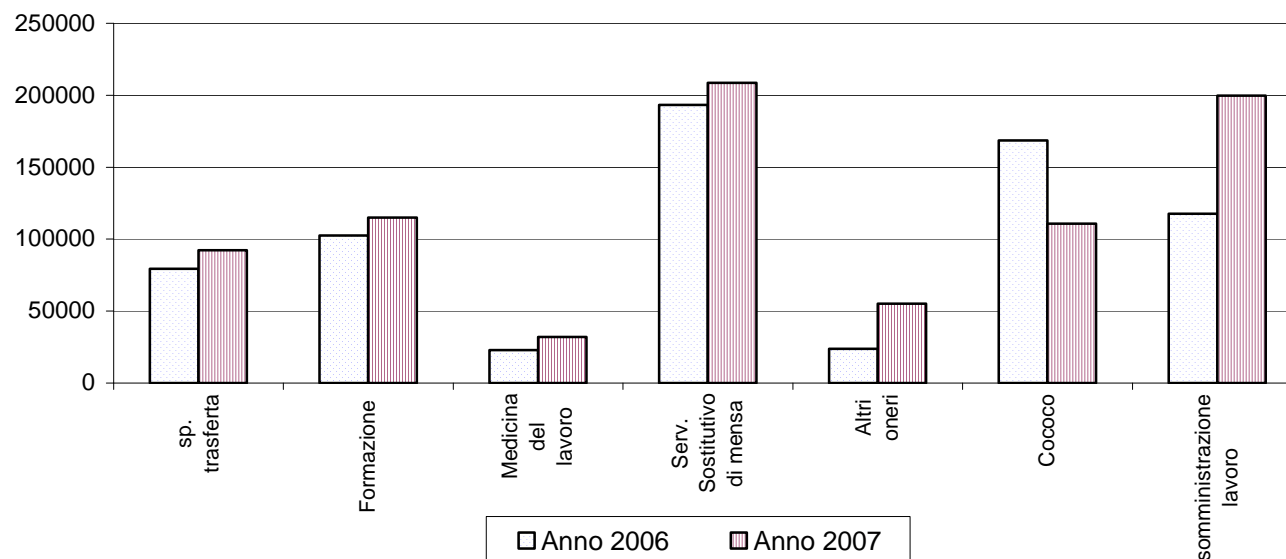
L'aumento registrato nelle retribuzioni, oneri riflessi e straordinario del personale a tempo indeterminato è dovuta essenzialmente al trasferimento e inquadramento, con decorrenza 1.1.2007, nei ruoli organici della Provincia di n. 13 unità provenienti dagli Uffici IAT della disciolta APT "Riviera delle Palme" ai sensi dell'art. 28 L.R. 28 del 4.10.2006. La voce "rinnovi contrattuali" riguarda, invece, l'accantonamento necessario a pagare il biennio 2006-2007 ancora in corso di definizione.

La spesa relativa a retribuzioni e oneri riflessi del personale a tempo determinato finanziata con fondi esterni (privati o comunitari) ha registrato una diminuzione considerevole in quanto è da considerarsi limitata a progetti definiti nel tempo e nel contenuto. Tale spesa, inoltre, non deve considerarsi un aggravio a carico del bilancio dell'Ente in quanto ne corrisponde una pari entrata.

La spesa riconducibile al personale ma inserita in altri interventi di bilancio (intervento 3, 5 e 7) è la seguente:

Tipo spesa	2006	2007
Spese di trasferta	79.500,00	92.355,88
Formazione e autoformazione	102.450,06	115.000,00
Medicina del lavoro	23.000,00	32.000,00
Servizio sostitutivo di mensa	193.329,53	208.600,00
IRAP	966.998,55	935.377,74
Altri oneri	23.788,17	55.176,02
Totale altri interventi a carico bilancio ente	1.389.066,31	1.438.509,64
Spese con finanziamento esterno (mensa, missioni, IRAP)	111.500,00	12.343,90
TOTALE	1.500.566,31	1.450.853,54
Altre spese di personale		
- collaborazioni coordinate e continuative	168.537,39	110.819,98
- somministrazione lavoro	117.573,88	199.636,33
TOTALE GENERALE	1.786.677,58	1.761.309,85

I grafico che segue mostra l'andamento delle spese indicate nel biennio 2006-2007. Laddove ci sono stati degli aumenti, sono da ricondurre non solo alle necessità di adeguarsi alle discipline contrattuali e normative, ma anche al trasferimento del personale ex APT. La voce "altri oneri" comprende le spese di cui all'intervento 5 (fondo di mobilità del segretario generale) e altre spese quali gli oneri per il funzionamento delle commissioni di concorso. Da notare la diminuzione delle spese per collaborazioni coordinate e continuative.



Per quanto riguarda la consistenza numerica del personale a tempo indeterminato, si registra, al 31/12/2007 l'incremento di quindici unità rispetto al 31/12/2006. I posti coperti sono, infatti, 374 a fronte dei 359 dell'anno precedente. Occorre a tale proposito ricordare il trasferimento dal 1.1.2007 del sopra citato personale ex APT (n.13 unità).

L'incidenza della spesa per il personale del totale degli impegni di spesa corrente, che era cresciuta in media di un punto percentuale all'anno fino al 2003, passando dal 21,25% dell'anno 2001 al 23,01% del 2003, al 24,24% nel 2006, si è assestata al 25% nel 2007.

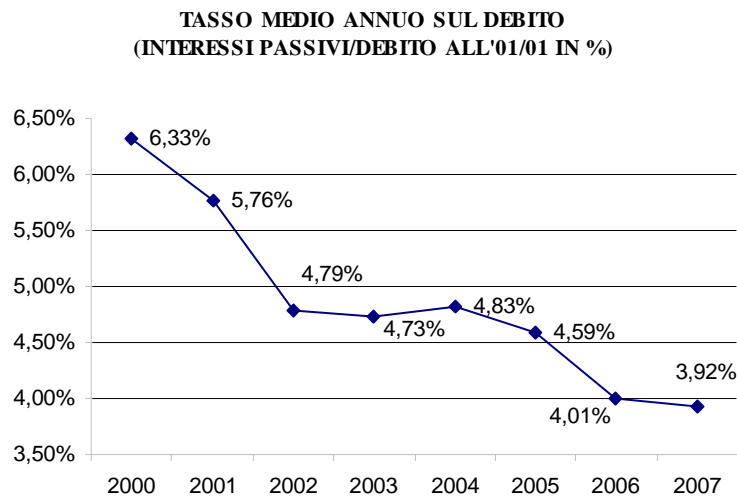
B . ONERE AMMORTAMENTO MUTUI

Il servizio per il debito accumulato costituisce una tra le spese più significative e rappresenta un forte elemento di rigidità del bilancio anche se da anni l'incidenza si mantiene su livelli costanti e contenuti: la spesa complessiva 2007 rappresenta, infatti, il 6,85 % del totale della spesa corrente e l'11,58% della parte di spesa non coperta da entrate vincolate.

L'onere complessivo di ammortamento di € 3.918.378,35 è aumentato del 4,43% (€ 166.344,82) rispetto all'esercizio 2006.

Nel corso di questi ultimi anni sono state messe in atto tutte le possibili azioni volte al contenimento di detta tipologia di spesa, dalla ristrutturazione dell'indebitamento con emissione di BOP, alla ricerca di condizioni più favorevoli e alla stipula di contratti di swap.

Nonostante l'andamento crescente dei tassi di questi ultimi anni, l'effetto di tutte le azioni messe in atto ha consentito una costante riduzione in termini percentuali degli interessi pagati sul capitale residuo complessivo all'inizio dell'esercizio, come di seguito riportato:



	A	B	
ANNO	Capitale residuo all'01/01	Interessi pagati	B/A
2000	27.406.013,09	1.734.637,90	6,33%
2001	26.575.351,33	1.530.259,41	5,76%
2002	27.818.964,89	1.455.463,17	5,23%
2003	25.974.733,44	1.343.987,67	5,17%
2004	28.074.905,95	1.355.619,39	4,83%
2005	29.231.772,23	1.340.616,55	4,59%
2006	29.372.074,21	1.176.548,81	4,01%
2007	30.474.478,72	1.194.919,23	3,92%

\\srvnas01\utenza\BILANCIO\Bil-2007\CONS\interessi_pass.xls\Foglio1

C - ONERI FINANZIARI E AGGI DI RISCOSSIONE

L'importo di € 405.236 assorbe 1,20% delle spese correnti non vincolate. Tale importo ricomprende le imposte e tasse quali Tarsu, ICI, IVA, IRAP su lavoro non dipendente, tasse concessione governativa, ecc. , valutati in € 153 mila e gli aggi di riscossione che sono direttamente collegabili alle relative entrate e riguardano l'IPT e la COSAP (€ 252mila).

E - ALTRE SPESE CORRENTI

Le altre spese correnti rappresentano circa il 43% della spesa non vincolata a pari corrispondente entrata.

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" e sono quantificabili in 2.645 milioni di euro e riguardano:

- Utenze € 590 mila
- Assicurazioni € 543 mila
- Trasferimenti a istituti scolastici per spese di funzionamento € 332 mila
- Fitti passivi e spese condominiali € 217 mila
- Pulizia locali € 107 mila
- Vestiario € 36 mila
- Altre prestazioni di servizi (tra cui manutenzioni e pedaggi) e acquisto beni di consumo € 685 mila
- Posta € 135 mila

Altra voce importante riguarda la spesa per gli organi Istituzionali (Consiglio, Giunta, Difensore civico) che ammonta ad Euro 788 mila, di cui € 310 mila per il Consiglio Provinciale, € 416 mila per la Giunta ed € 16.800 per il Difensore civico.

Nel 2007, hanno trovato allocazione nel comparto "altre spese correnti" alcuni oneri straordinari della gestione corrente (intervento 08) ammontanti complessivamente ad € 73.171,05 e relativi a:

- Restituzione somme non utilizzate relative al piano di sviluppo locale - euro 55.648,58
- ripiano perdita società R.E.P.A. Ricerca ed educazione ambientale "Santuario dei cetacei" s.c.a r.l. - euro 16.969,85
- sgravi e rimborsi di quote indebite e inesigibili - euro 552,62

Gli Investimenti (spesa in conto capitale – Titolo II)

La spesa complessivamente impegnata nell'anno 2007 è stata pari a 27 milioni di euro su una previsione definitiva di oltre 31 milioni, come meglio evidenziato nel "Prospetto dimostrativo del finanziamento delle spese in conto capitale" della pagina seguente, in cui sono indicati gli interventi previsti (importo assestato) gli interventi finanziati (impegni) e le relative fonti di finanziamento che sono rappresentate:

– per	€	2.059.360,00	Accensione di prestiti pari all' 8,79% totale degli investimenti ;
– per	€	16.148.623,81	Trasferimenti statali, regionali e da altri Enti pari al 68,93%
– per	€	1.281.500,00	Entrate patrimoniali e riscossione di crediti pari allo 5,47%
– per	€	890.805,70	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione, pari al 3,80%
– per	€	3.048.382,27	Utilizzo avanzo economico previsionale di parte corrente, pari al 13,01%;

La spesa non impegnata è in buon parte ininfluenza ai fini del risultato finanziario di gestione per effetto di altrettante riduzioni di entrate nel titolo IV.

La propensione all'investimento è un dato economico che qualifica positivamente l'amministrazione di un Ente locale ma la dimensione delle spese di investimento è soggetta da un anno all'altro a grande variabilità, in particolare per la parte finanziata con fondi trasferiti da altri Enti, che è solo in minima parte influenzabile dalla capacità dell'Ente di ricerca delle fonti, mentre è per la quasi totalità dovuta all'adozione di leggi di settore alle quali la Provincia ha potuto accedere.

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Propensione all'investimento: (investimenti/spese correnti + investimenti)	26%	19%	32%	23%	25%	33%

SPESA IN C/CAPITALE 2007											
PROGRAMMA	PROG.	ASSESS.	SPESA DI INVESTIMENTO	Stanziamento *	Impegni 2007*	MUTUO	ENTRATE TITOLO IV	ALIENAZIONI	ENTR. CORR. VINCOLATE	ENTRATE CORRENTI	AVANZO DI AMMINISTR.
7000	1	Presidente	Consiglio Prov.le - Acquisto beni mobili e attrezzature	3.000,00							
7000	3	Rambaudi	Acquisto mobili, macchine e attrezzat. Tecniche	64.000,00	63.921,96			1.500,00		62.421,96	
7000	3	Rambaudi	Acquisto arredi Istituti scolastici	30.000,00	30.000,00					30.000,00	
7000	3	Rambaudi	Acquisto immobili	15.000,00							
7000	4	Presidente	Realizzazione banda larga su parte del territorio provinciale	225.000,00	225.000,00			200.000,00			
7000	4	Presidente	Acquisto attrezzature per informatizzazione uffici	82.600,00	79.701,18					59.701,18	20.000,00
7001	1	Rambaudi	ACTS - partecipazioni azionarie	670.000,00	670.000,00					570.000,00	100.000,00
7001	1	Rambaudi	AVA - ricapitalizzazione/fidejussione	345.000,00	200.000,00						200.000,00
7001	1	Rambaudi	FILSE - partecipazioni azionarie	15.000,00	14.999,92					14.999,92	
7001	2	Peluffo	Emergenze storico artistiche	15.000,00	14.627,88					14.627,88	
7001	2	Peluffo	Incarichi esterni per progettazione integrata PTC	125.000,00	125.000,00	125.000,00					
7001	2	Peluffo	Acquisto attrezzature informatiche Progetti integrati	3.360,00	3.360,00					3.360,00	
7001	3	Peluffo	Fondo per lo sviluppo della Val Bormida	160.000,00	160.000,00					160.000,00	
7001	3	Peluffo	Fondo per l'attuazione del Piano degli interventi 2007	2.600.500,00	2.600.500,00			2.288.500,00		312.000,00	
7001	3	Peluffo	Marketing territoriale - incarichi professionali	220.000,00	220.000,00					220.000,00	
7001	3	Peluffo	Fondo rotazione progett. Comuni entroterra	101.806,45	101.806,45			101.806,45			
7001	4	Peluffo	Banca dati georeferenziata controllo abusivismo strade prov.li	169.000,00	169.000,00			169.000,00			
7001	4	Peluffo	Sit - cartografia	6.300,00	6.204,00					6.204,00	
7001	5	Scrivano	Sistema Turistico Locale - trasferimenti	335.379,00	335.379,00			335.379,00			
7001	5	Scrivano	Innovazione tecnologica IAT	28.500,00	28.042,04				28.042,04		
7001	5	Scrivano	Acquisto attrezzature tecniche e scientifiche IAT	3.000,00	2.686,80				2.686,80		
7001	5	Scrivano	Iniziative di valorizzaz. Ambientale - Acquisto attrezzature	2.800,00	2.788,00					2.788,00	
7002	1	Scrivano	Acquisto attrezzature Impianto di Bormida	3.200,00	1.920,00					1.920,00	
7002	2	Paliotto	Progetto PURE	7.500,00	7.376,17				7.376,17		
7002	2	Paliotto	Acq. Attrezz. aggiornamento rete rilevamento qualità dell'aria	100.000,00	100.000,00				100.000,00		
7002	2	Paliotto	Attività di controllo bonifiche - Acquisto beni mobili	31.000,00	30.999,86				30.999,86		
7002	2	Paliotto	Redazione Piano energetico - Il trance	100.000,00	100.000,00	100.000,00					
7002	2	Paliotto	Piano energetico - Interventi	440.852,00	359.850,00	150.000,00				209.850,00	
7002	3	Paliotto	Interventi di difesa del suolo - Trasferimenti	1.485.300,00	1.365.940,52			100.000,00	1.065.940,52		200.000,00
7002	3	Paliotto	Interventi di difesa del suolo - Manutenzione corsi d'acqua	285.300,00	285.300,00			85.600,00	199.700,00		
7002	3	Paliotto	Interventi di difesa del suolo - Opere di consolidamento	108.738,41	108.738,41			108.738,41			
7002	3	Paliotto	Piano difesa della costa - III trance	159.500,00	159.429,60	150.000,00				9.429,60	
7002	3	Paliotto	Demanio Idrico - Acquisto beni mobili e attrezz.	453,60	453,60					453,60	
7002	3	Paliotto	Piani di bacino - Acquisto beni mobili e attrezz.	11.000,00	11.000,00				11.000,00		
7002	3	Paliotto	ACNA - Acquisto attrezzature e software	9.489,60	9.489,60				9.489,60		
7002	4	Paliotto	ATO idrico - acquisto mobili e attrezzature	10.000,00							
7002	5	Scrivano	Polizia prov. - Trasferim. per potenziamento polizia municipale	318.000,00	318.000,00			318.000,00			
7002	5	Scrivano	Polizia provinciale - Acquisto autovetture e altre attrezz.	42.012,00	41.004,48				41.004,48		
7002	5	Scrivano	Interv. in materia di sicurezza	295.000,00							
7002	6	Siri	Interventi dimostrativi di riqualificazione amb. e naturalistica	70.000,00	70.000,00			50.000,00		20.000,00	
7002	6	Siri	Interv. in materia di sicurezza del cittadino	504.558,50	504.558,50			504.558,50			
7002	6	Siri	Progetto Alta Via dei Monti Liguri	243.000,00	243.000,00				243.000,00		
7002	7	Filippi	Raccolta differenz. porta a porta - Trasferimenti ai comuni	1.000.000,00	1.000.000,00			500.000,00	400.000,00	100.000,00	
7002	7	Filippi	Raccolta differenziata frazione biodegradabile	391.867,00	391.867,00			391.867,00			
7002	8	Filippi	Ato rifiuti - Acquisto mobili e attrezzature	3.000,00							
7002	9	Filippi	Protezione civile - acq. Attrezz.	17.500,00	16.752,50					16.752,50	
7003	1	Pesce	Manutenzione straordinaria rete viaria 2006 - Piano OOPP	13.493.721,70	10.891.401,41	259.360,00	9.095.162,08	505.000,00		880.073,63	151.805,70
7003	2	Pesce	Trasferimento alle aziende di trasporto pubblico per investimenti	143.272,90	143.272,90				143.272,90		
7004	1	Siri	Interventi patrimonio immobiliare	1.557.800,00	897.800,00	75.000,00		250.000,00		353.800,00	219.000,00
7004	1	Siri	Incarichi redazione concorso di Idee polo scolastico Albenga	15.000,00							
7004	1	Siri	Palazzo Provincia - rifacimento impianto termico	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00					
7004	4	Ferrando	Realizz.struttura anti violenza per le donne	125.000,00	117.500,00			117.500,00			
7004	3	Ferrando	Arredi e attrezzature Servizi per l'Impiego	10.000,00							
TOTALE				27.402.311,16	23.428.671,78	2.059.360,00	14.266.111,44	1.281.500,00	1.882.512,37	3.048.382,27	890.805,70

\\srmas01\utenza\BILANCIO\Bil-2007\CONS\CONCAP2007.XLS\2007

* non è stato indicato l'importo di € 4.000.000,00, relativo all'operazione di gestione della liquidità.

Nel prospetto che segue la Spesa nel suo complesso (Titolo I-II-III) viene evidenziata in base alla classificazione per Programma, come da Relazione Previsionale e Programmatica, approvata dal Consiglio Provinciale.

Gli stanziamenti sono stati impegnati complessivamente per l'88,54%, ma gli impegni assunti si sono concretizzati alla chiusura dell'esercizio tramite la fase della liquidazione o fornitura eseguita e fatturata per il 65,18%.

Le spese già liquidate e/o fatturate, sono state pagate per il 56,50%, contro il 63,55% dello scorso anno.

L'analisi per Programma evidenzia, in buona parte, percentuali di realizzazione (impegnato su stanziamento) superiori all'88%, ad esclusione del programma 7004 - Servizi alla collettività, che presenta una percentuale del 62,76% dovuta prevalentemente al fatto che l'anno 2007 è stato un anno di transizione tra la conclusione del POR ob.3-2000/2006 e l'inizio della nuova programmazione POR Ob. 2 - 2007/2013 e pertanto in questo anno sono state esclusivamente utilizzate le risorse residue provenienti dalle annualità 2005/2006 (DGR677/2007), mentre i nuovi finanziamenti 2007/2013, a causa di ritardi nella contrattazione comunitaria, non sono pervenuti.

Nella parte seconda della presente relazione i singoli programmi trovano adeguata illustrazione, mentre il sottoriportato grafico evidenzia la composizione percentuale della spesa per programma.

PROGRAMMA	SPESA TITOLO I - II - III									
	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE	F/I %	IMPEGNATO	I/S %	LIQUIDATO + FATTURATO	(L+F)/i %	PAGATO	P/I %	
7000 Servizi amministrativi e finanziari	24.673.835,80	27.880.000,65	12,99	27.272.721,54	97,82	24.191.458,00	88,70	23.577.130,91	86,45	
7001 Programmazione e sviluppo territoriale	5.408.755,98	8.895.659,31	64,47	8.310.954,80	93,43	1.733.876,51	20,86	1.354.514,04	16,30	
7002 Tutela ambientale	5.755.281,50	8.038.358,98	39,67	7.115.611,53	88,52	1.690.970,33	23,76	1.448.500,98	20,36	
7003 Infrastrutture e mobilità	24.604.622,75	34.539.706,27	28,82	31.695.981,10	91,77	22.285.675,33	70,31	18.522.859,74	58,44	
7004 Servizi alla collettività	15.947.540,00	16.043.662,65	0,60	10.068.937,65	62,76	5.150.813,64	51,16	2.906.773,22	28,87	
TOTALI	76.390.036,03	95.397.387,86	24,88	84.464.206,62	88,54	55.052.793,81	65,18	47.809.778,89	56,60	

\\srvas01\utenza\BILANCIO\Bil-2007\CONS\impegnato per programma.xls\dati

IMPEGNATO 2007 PER PROGRAMMA

