

SPESA

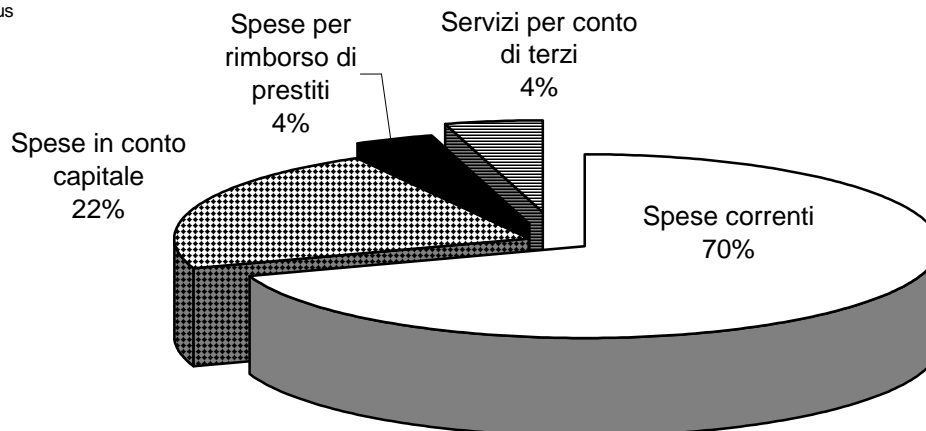
La parte II – **Spesa**, al netto dei servizi per conto di terzi (Titolo IV), si è assestato in complessivi € 103.764.245,23 contro una previsione iniziale di € 82.206.022,74. Le variazioni in aumento, pari al 26,22%, oltre ad € 2.000.000,00 relativo allo stanziamento previsto al titolo II int. 10, relativo 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 (€ 6.377.403,10)
- interventi di difesa del suolo (€ 250.001,28)
- trasporti (€ 1.721.127,74)
- manutenzione straordinaria stabili di proprietà provinciale (€ 207.288,00)
- corsi triennali di sperimentazione, formazione professionale e attività corsuali (€ 8.166.104,38)
- proroga convenzione Commissario Delegato Acna (€ 177.539,60)
- spese per l’avvio del sistema turistico locale (STL) (€ 355.379,00)
- fondo per implementare il piano di interventi regionale – finanziato da Regione (€ 2.288.500,00)
- realizzazione progetto Alta Via dei Monti Liguri (€ 228.000,00)
- interventi in attuazione del piano energetico (€ 110.250,00)
- riconoscimento di un debito fuori bilancio per sentenze esecutive (€ 206.489,77)
- acquisto riserva e boschi della Adelasia in Comune di Cairo M.te (€ 925.000,00)

La previsione definitiva, sempre al netto delle partite di giro, è stata impegnata per € 89.708.378,44, pari all’ 86,45%, mentre i pagamenti sono stati effettuati per € 50.442.605,41, pari al 56,23%, percentuale in linea con quella dello scorso anno pari al 56,52%, nonostante le limitazioni necessarie per garantire il rispetto dell’obiettivo annuale imposto dalla normativa sul patto di stabilità interno.

	A	B	C	PERC.	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
	PREV. INIZIALI	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI	C-B	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
TITOLO I - Spese correnti	60.326.405,56	71.079.716,37	65.454.958,17	92,09%	10.753.310,81	17,83%	-5.624.758,20	-7,91%
TITOLO II - Spese in conto capitale	18.459.200,00	29.264.111,67	20.833.364,92	71,19%	10.804.911,67	58,53%	-8.430.746,75	-28,81%
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	3.420.417,18	3.420.417,19	3.420.055,35	99,99%	0,01	0,00%	-361,84	-0,01%
	82.206.022,74	103.764.245,23	89.708.378,44	86,45%	21.558.222,49	26,22%	-14.055.866,79	-13,55%
TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	7.066.000,00	7.066.000,00	4.115.124,05	58,24%	0,00	0,00%	-2.950.875,95	-41,76%
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	89.272.022,74	110.830.245,23	93.823.502,49	84,66%	21.558.222,49	24,15%	-17.006.742,74	-15,34%

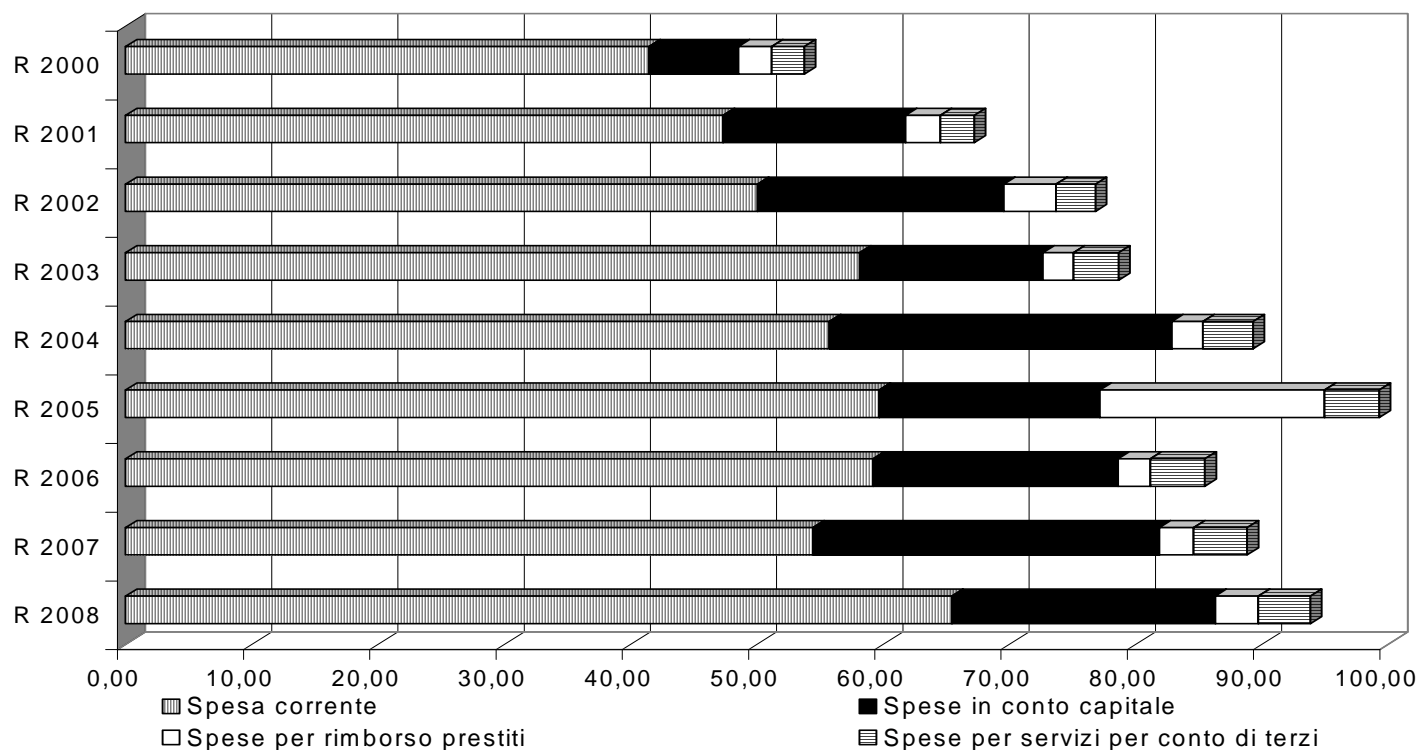
\\srvnas01\utenza\H\BILANCIO\Bil-2008\CONS\{Riepus.xls}rieopus



L'anno 2008, come evidenziato nel seguente prospetto che riporta l'andamento degli impegni dell'ultimo triennio, è caratterizzato da una espansione della spesa corrente (+ 20,24% rispetto al 2007) e un contenimento degli investimenti che sono passati da 27,4 milioni del 2007 a 20,8 milioni di euro nel 2008 (- 24,05%).

	A IMPEGNI 2006	B IMPEGNI 2007	C IMPEGNI 2008	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
				ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
TITOLO I - Spese correnti	59.196.702,36	54.437.955,15	65.454.958,17	-4.758.747,21	-8,74%	11.017.003,02	20,24%
TITOLO II - Spese in conto capitale	19.391.958,48	27.428.671,78	20.833.364,92	8.036.713,30	29,30%	-6.595.306,86	-24,05%
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	2.575.484,72	2.723.459,12	3.420.055,35	147.974,40	5,43%	696.596,23	25,58%
TOTALE (Tit. I - II - III)	81.164.145,56	84.590.086,05	89.708.378,44	3.425.940,49	4,05%	5.118.292,39	6,05%
TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	4.310.371,74	4.236.269,54	4.115.124,05	-74.102,20	-1,75%	-121.145,49	-2,86%
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	85.474.517,30	88.826.355,59	93.823.502,49	3.351.838,29	3,77%	4.997.146,90	5,63%

\\srvas01\utenza\BILANCIO\Bil-2008\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		SCARTO	
	PREV. INIZIALI	sul totale	PREV. DEFIN.	sul totale	IMPEGNI	sul totale	ASSOLUTO	B - A	ASSOLUTO	C - B
<u>SPESE CORRENTI</u>										
Int. 01 - Personale	14.452.885,00	23,96%	14.550.031,40	20,47%	14.394.958,33	21,99%	97.146	0,67%	155.073	-1,07%
Int. 02 - Acquisto di beni di consumo	1.124.553,00	1,86%	1.195.854,08	1,68%	1.133.083,20	1,73%	71.301	6,34%	62.771	-5,25%
Int. 03 - Prestazione di servizi	37.413.249,08	62,02%	45.221.808,56	63,62%	40.676.356,40	62,14%	7.808.559	20,87%	4.545.452	-10,05%
Int. 04 - Utilizzo di beni di terzi	321.150,00	0,53%	431.513,00	0,61%	429.696,27	0,66%	110.363	34,36%	1.817	-0,42%
Int. 05 - Trasferimenti	4.091.889,43	6,78%	6.228.638,29	8,76%	5.477.557,26	8,37%	2.136.749	52,22%	751.081	-12,06%
Int. 06 - Interessi passivi ed oneri finanziari div.	1.346.926,77	2,23%	1.346.926,77	1,89%	1.324.160,26	2,02%	-	0,00%	22.767	-1,69%
Int. 07 - Imposte e tasse	1.263.995,72	2,10%	1.305.745,08	1,84%	1.237.494,02	1,89%	41.749	3,30%	68.251	-5,23%
Int. 08 - Oneri straordinari della gestione corr.	11.756,56	0,02%	782.431,88	1,10%	781.652,43	1,19%	770.675	98,50%	779	-0,10%
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	0,50%	16.767,31	0,02%	0,00	0,00%	283.233	-94,41%	16.767	0,00%
TOTALE SPESE CORRENTI	60.326.405,56		71.079.716,37		65.454.958,17		10.753.311	17,83%	5.624.758	-7,91%

Tabella B	A	%	B	%	C	%	SCARTO		SCARTO	
	IMPEGNI 2006	sul totale	IMPEGNI 2007	sul totale	IMPEGNI 2008	sul totale	ASSOLUTO	B - A	ASSOLUTO	C - B
<u>SPESE CORRENTI</u>										
Int. 01 - Personale	14.352.247,57	24,25%	13.819.321,75	25,39%	14.394.958,33	21,99%	532.926	-3,71%	575.636,58	4,17%
Int. 02 - Acquisto di beni di consumo	37.846.629,29	63,93%	34.080.125,80	62,60%	42.239.135,87	64,53%	3.766.503	-9,95%	8.159.010,07	23,94%
Int. 03 - Prestazione di servizi										
Int. 04 - Utilizzo di beni di terzi										
Int. 05 - Trasferimenti	4.112.749,25	6,95%	4.060.838,05	7,46%	5.477.557,26	8,37%	51.911	-1,26%	1.416.719,21	34,89%
Int. 06 - Interessi passivi ed oneri finanziari div.	1.203.818,62	2,03%	1.194.919,23	2,20%	1.324.160,26	2,02%	8.899	-0,74%	129.241,03	10,82%
Int. 07 - Imposte e tasse	1.190.946,12	2,01%	1.209.579,27	2,22%	1.237.494,02	1,89%	18.633	1,56%	27.914,75	2,31%
Int. 08 - Oneri straordinari della gestione corr.	490.311,51	0,83%	73.171,05	0,13%	781.652,43	1,19%	417.140	-570,09%	708.481,38	968,25%
TOTALE SPESE CORRENTI	59.196.702,36		54.437.955,15		65.454.958,17		(4.758.747,21)	-8,04%	11.017.003,02	20,24%

Verzas01\utenza\BILANCIO\Bil-2008\CONS\[\Cspcor.xls]Spese Correnti

La spesa corrente (considerata nel suo complesso: Titolo I e Titolo III) si è assestata nell'importo complessivo di € 65.454.958,17 con una variazione in aumento rispetto alle previsioni iniziali di 10,7 milioni di euro, quasi interamente conseguenti all'assegnazione di entrate a specifica destinazione.

La spesa impegnata di € 68.875.013,52 deriva per il 51%, pari a 34,9 milioni di euro da entrate a destinazione vincolata, mentre il 49%, pari a 33,9 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 58,56%,

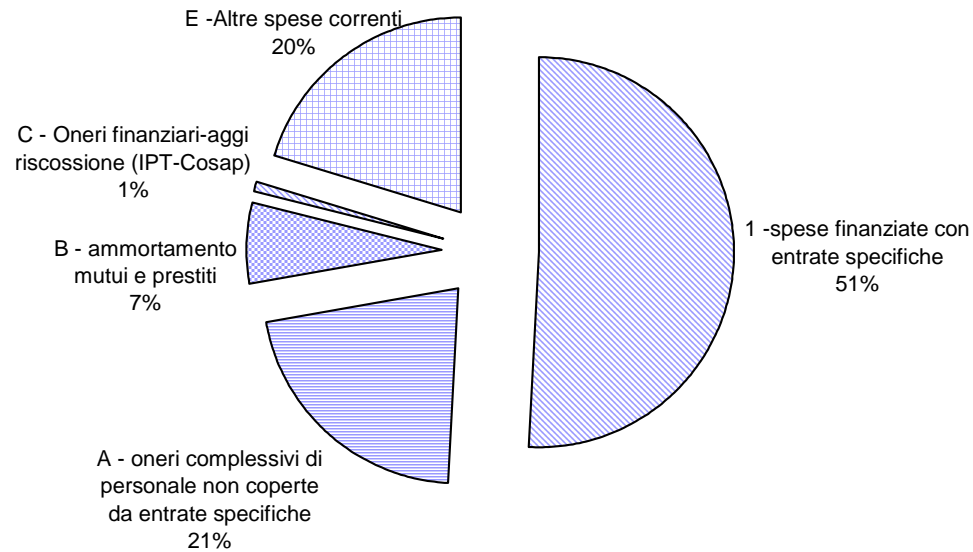
Il livello di rigidità della spesa è in realtà ben superiore, considerato che una parte delle spese, relativamente ad alcuni servizi di carattere istituzionale, pur non considerate contabilmente rigide, ne assumono, almeno in parte, le caratteristiche per scelta politica.

	2008 prev. iniziale	incid. % su riga 2	2008 prev. assestata	incid. % su riga 2	2008 impegni	incid. % su riga 2	Scostamento impe gni 2008 su prev. assest. 2008	
	1		2		3		3 - 2	
SPESE CORRENTI (tit. I e III)	63.746.823		74.500.134		68.875.014		-5.625.120	-7,55%
di cui:								
1 -spese finanziate con entrate specifiche	30.006.550		39.879.969		34.963.920		-4.916.049	-12,33%
2 -altre spese correnti finanziate con entrate correnti	33.740.273		34.620.165		33.911.093		-709.071	-2,05%
così composte:								
A - oneri complessivi di personale non coperte da entrate specifiche	14.950.398	44,31%	14.911.200	43,07%	14.688.336	43,31%	-222.864	-1,49%
B - ammortamento mutui e prestiti	4.767.344	14,13%	4.767.344	13,77%	4.744.216	13,99%	-23.128	-0,49%
C - Oneri finanziari-aggi riscossione (IPT-Cosap)	471.354	1,40%	482.559	1,39%	425.117	1,25%	-57.442	-11,90%
TOTALE A+B+C	20.189.096	59,84%	20.161.103	58,24%	19.857.669	58,56%	-303.434	-1,51%
D -Fondo di riserva e Fondo svalut. Crediti	300.000	0,89%	16.767	0,05%	-	0,00%	-16.767	
E -Altre spese correnti	13.251.177	39,27%	14.442.295	41,72%	14.053.425	41,44%	-388.870	-2,69%

Y:\svnas01\utenza\HBILANCIO\Bil-2008\CONS\spese per relazione consuntiva.XLS\Foglio1

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

COMPOSIZIONE SPESA CORRENTE (IMPEGNATO)



A) SPESA PER IL PERSONALE

La spesa per retribuzioni e oneri riflessi del personale a tempo indeterminato ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente a seguito della realizzazione del piano occupazionale avvenuta sia tramite espletamento di concorsi pubblici sia tramite procedure di stabilizzazione del personale precario, comportando, queste ultime, una diminuzione della spesa per il personale a tempo determinato a scapito dell'incremento della spesa per il personale a tempo indeterminato. Parte della spesa è riconducibile, ancora, alla realizzazione di progetti finanziati dall'Unione Europea o da privati (Acna). Come negli esercizi precedenti una parte della spesa di personale è comunque coperta da finanziamenti provenienti dall'esterno, ad esempio Ato idrico, Ato rifiuti, ex Azienda di Promozione Turistica che, tuttavia, non possono essere considerati separatamente in quanto rientranti nel tetto di spesa di personale da non incrementare.

Nel complesso la spesa è aumentata rispetto al 2007 per effetto, sostanzialmente, dell'applicazione del contratto collettivo nazionale di lavoro firmato l'11 aprile 2008, che ha inciso sia sulle retribuzioni che sul trattamento accessorio del personale non dirigente e per l'accantonamento per lo stesso scopo, dovuto per il nuovo biennio 2008-2009. E' stato, inoltre, adeguato il trattamento accessorio della dirigenza e si è proceduto al trasferimento dell'ultima "tranche" di personale dall'ex Azienda di Promozione Turistica.

Si riporta, di seguito, un prospetto riepilogativo

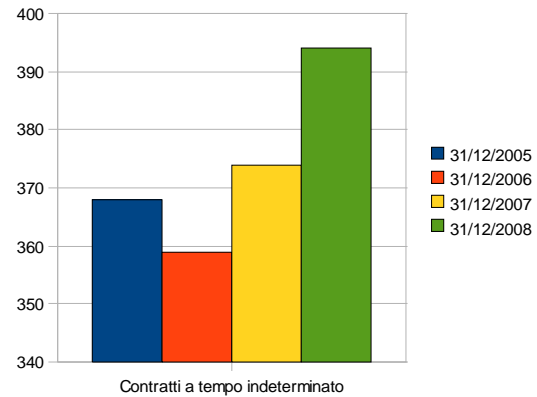
Tipo spesa	2007	2008
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo indeterminato	10.280.769,52	11.268.610,56
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo determinato	804.450,80	267.531,38
Trattamento accessorio e incentivazione	1.768.971,00	1.903.093,41
Straordinario	139.634,24	136.642,72
Rinnovi contrattuali	635.188,00	477.735,00
Oneri diversi in applicazione di normative	72.000,00	60.000,00
Totale intervento 1 a carico bilancio ente	13.701.013,56	14.113.613,07
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo determinato da fondi esterni	118.308,19	281.345,26
Totale	13.819.321,75	14.394.958,33

Al fine di poter completare il quadro della spesa di personale, si devono considerare anche gli oneri relativi alle prestazioni legate, comunque, al personale in genere, come di seguito dettagliato:

Tipo spesa	2007	2008
Spese di trasferta	92.355,88	91.500,00
Formazione e autoformazione	115.000,00	152.924,79
Medicina del lavoro	32.000,00	32.000,00
Servizio sostitutivo di mensa	208.600,00	155.120,84
IRAP	935.377,74	996.034,38
Altri oneri	55.176,02	44.655,00
Totale altri interventi a carico bilancio ente	1.438.509,64	1.472.235,01
Spese con finanziamento esterno	12.343,90	25.801,65
Totale	1.450.853,54	1.498.036,66
Altre spese di personale		
- collaborazioni coordinate e continuative	98.137,68	106,00
- somministrazione lavoro	199.636,33	32.700,00
Totale generale	1.748.627,55	1.530.842,66

La voce "Altri oneri" comprende l'accantonamento per il fondo di mobilità del segretario generale e le spese per il funzionamento delle commissioni di concorso.

Sempre per effetto di quanto evidenziato in materia di stabilizzazioni e per le altre azioni previste dal piano occupazionale, la consistenza numerica del personale a tempo indeterminato ha registrato un aumento, al 31/12/2008, di ben 20 unità, come si vede nel grafico che segue, che testimonia l'andamento degli ultimi quattro anni:

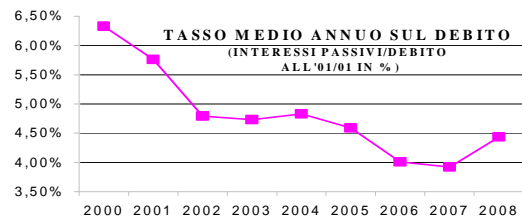


L'incidenza della spesa per il personale sul totale degli impegni di spesa corrente, che era cresciuta in media di un punto percentuale all'anno fino al 2003, passando dal 21,25% dell'anno 2001 al 23,01% del 2003, al 25,39% nel 2007, è ridiscesa al 21,99% nel 2008 per effetto di un consistente aumento del totale della spesa corrente.

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 2008 rappresenta, infatti, il 6,89 % del totale della spesa corrente e il 13,99% della parte di spesa non coperta da entrate vincolate. L'onere complessivo di ammortamento di € 4.744.215,61 è aumentato del 21,07% (€ 825.837,26) rispetto all'esercizio 2007. Tale incremento è dovuto in parte all'incremento dei tassi, ed in parte alla stipula del contratto di mutuo per l'estinzione dell'anticipazione fondo rotativo progettualità (Ato Idrico) scaduto il 31/12/2008 oltre che all'inizio dell'ammortamento del mutuo Carisa di €. 2.180.000,00 stipulato nel 2006 ma con ammortamento dal 1/01/2008.

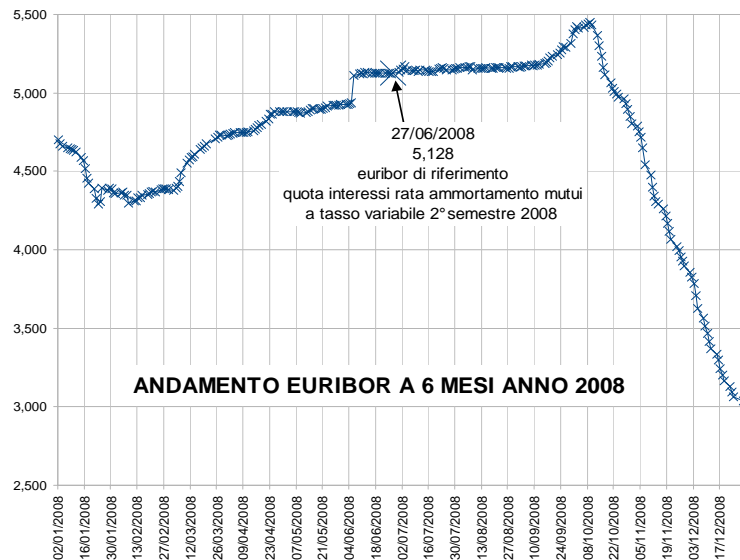
L'importo del capitale residuo all'1/1 indicato nella tabella che segue è al netto della parte di indebitamento non oggetto di interessi di ammortamento.



ANNO	A	B	B/A
	Capitale residuo all'01/01	Interessi pagati	
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%
2008	29.853.201,23	1.323.960,26	4,43%

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.

Nell'esercizio 2008 l'andamento dell'euribor è stato crescente fino all'inizio del mese di ottobre per poi subire una decisa riduzione nell'ultimo periodo dell'anno passando da 5,448 a 3,00, come di seguito riportato.



Gli interessi sulle rate di ammortamento dei mutui a tasso variabile inoltre, come da contratto, sono stati calcolati su base euribor a 6 mesi rilevato il 27/06/2008. I benefici della discesa dei tassi di interesse si manifesteranno pertanto solo nel corso dell'esercizio 2009.

C) ONERI FINANZIARI E AGGI DI RISCOSSIONE

L'importo di € 437.022,24 assorbe 1,25% 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 € 177 mila e gli aggi di riscossione che sono direttamente collegabili alle relative entrate e riguardano l'IPT e la COSAP (€ 260mila).

E) ALTRE SPESE CORRENTI

Le altre spese correnti rappresentano circa il 41% 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 2.792 milioni di euro e riguardano:

- Utenze € 744 mila
- Assicurazioni € 545 mila
- Trasferimenti a istituti scolastici per spese di funzionamento € 300 mila
- Fitti passivi e spese condominiali € 188 mila
- Pulizia locali € 119 mila
- Vestiario € 27 mila
- Altre prestazioni di servizi (tra cui manutenzioni e pedaggi) e acquisto beni di consumo € 759 mila
- Posta € 110 mila

Altra voce importante riguarda la spesa per gli organi Istituzionali (Consiglio, Giunta, Difensore civico, Commissario Straordinario) che ammonta ad Euro 613 mila, di cui € 211 mila per il Consiglio Provinciale, € 374 mila per la Giunta e € 12 mila per il Commissario Straordinario nominato con Decreto del 12/12/2008 dal Presidente della Repubblica ed € 16.150 per il Difensore civico.

Nel 2008, hanno trovato allocazione nel comparto "altre spese correnti" alcuni oneri straordinari della gestione corrente (intervento 08) ammontanti complessivamente ad € 781.652,43 e relativi a:

- Riconoscimento debito fuori bilancio per sentenza esecutiva - euro 206.489,77
- ripiano perdita società partecipate - euro 564.841,30
- sgravi e rimborsi di quote indebite e inesigibili - euro 10.321,36

Gli Investimenti (spesa in conto capitale – Titolo II)

La spesa complessivamente impegnata nell'anno 2008 è stata pari a 20,8 milioni di euro su una previsione definitiva di oltre 29,2 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 € 3.034.976,00 Accensione di prestiti pari all' 16,11% totale degli investimenti ;
- per € 10.312.629,90 Trasferimenti statali, regionali e da altri Enti pari al 56,50%
- per € 1.329.213,18 Entrate patrimoniali e riscossione di crediti pari allo 7,06%
- per € 824.549,12 Utilizzo dell'avanzo di amministrazione, pari al 4,38%
- per € 3.331.996,72 Utilizzo avanzo economico previsionale di parte corrente, pari al 15,95%;

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	2008
Propensione all'investimento: (investimenti/spese correnti + investimenti)	26%	19%	32%	23%	25%	33%	22%

SPESA IN C/CAPITALE 2008

PGM	PGT	SPESA DI INVESTIMENTO	ANNO 2008	IMPEGNATO	FINANZIAMENTO CON					
					MUTUO	TRASFERIM.	ENTRATE PATRIMON.	ENTR. CORR. VINCOLATE	AVANZO DI AMM.IE	ENTRATE CORRENTI
7000	1	Consiglio Prov.le - Acquisto beni mobili e attrezzature	3.000,00	-						
7000	1	Servizio legale - Acquisto software e attrezzature informatiche	2.500,00	2.244,00						2.244,00
7000	3	Acquisto mobili, macchine e attrezzat. Tecniche	20.000,00	19.952,90						19.952,90
7000	3	Acquisto arredi Istituti scolastici	30.000,00	30.000,00						30.000,00
7000	3	Acquisto parco dell'Adelasia in comune di Cairo Montenotte	925.000,00	925.000,00		675.000,00	250.000,00			
7000	4	Realizzazione banda larga su territorio provinciale	30.000,00	30.000,00				30.000,00		
7000	4	Acquisto attrezzature per informatizzazione uffici	70.000,00	64.340,08			15.000,00			49.340,08
			1.080.500,00	1.071.536,98	0,00	675.000,00	265.000,00	30.000,00	0,00	101.536,98
7001	1	AVA - partecipazioni azionarie	45.158,70	42.298,96					42.298,96	
7001	2	Progettazione integrata PTC	60.656,00	10.656,00						10.656,00
7001	2	Redazione Master Plan delle aree produttive "Città delle Bormide"	100.000,00	-						
7001	3	Fondo per lo sviluppo della Val Bormida	200.000,00	70.000,00			20.000,00			50.000,00
7001	3	Fondo per implementare il Piano interventi regionale	2.518.960,50	2.518.957,40		2.288.500,00	215.000,00			15.457,40
7001	3	Fondo rotazione progett. Comuni entroterra	100.000,00	42.000,00		42.000,00				
7001	3	Marketing territoriale : incarichi professionali	40.000,00	40.000,00						40.000,00
7001	4	Banca dati georeferenziata-Controllo abusivismo strade pr.	215.000,00	-				0,00		
7001	4	Sistema informativo territoriale	82.747,00	82.747,00		49.747,00			33.000,00	
7001	5	Spese avvio STL - Acquisione beni mobili macchine e attrezzature tecnico scientifiche	30.000,00	30.000,00				30.000,00		
7001	5	Iniziative di promozione turistica - Acquisto attrezzature	3.000,00	3.000,00						3.000,00
7001	5	IAT - Acquisto attrezzature tecniche e informatiche	13.000,00	12.783,80						12.783,80
			3.408.522,20	2.852.443,16	0,00	2.380.247,00	235.000,00	30.000,00	75.298,96	131.897,20
7002	1	Acquisto attrezzature impianto Bormida	3.200,00	3.191,60						3.191,60
7002	2	Attività di controllo bonifiche - Acquisto beni mobili	16.624,16	16.624,16				16.624,16		
7002	2	Interventi per realizzazione impianti fotovoltaici	310.250,00	270.250,00		80.250,00				190.000,00
7002	2	Acquisto beni per energie rinnovabili (PEAP)	1.885,00	699,33						699,33
7002	2	Progetto P.U.R.E.	13.500,00	13.500,00		0,00		13.500,00		
7002	3	Gestione demanio idrico - Pianificazione interna	212.793,95	-						
7002	3	Piano difesa della costa	50.000,00	47.616,00			47.616,00			
7002	3	Lavori per indagini geognostiche per pianif. Di bacino	148.573,00	148.573,00		148.573,00				
7002	3	Pianificaz. di bacino - redaz. Piano di manutenzione bacino Torrente Quiliano	50.000,00	50.000,00				50.000,00		
7002	3	Pianificazione bacino - acquisto beni mobili e attrezz.	11.374,80	11.374,80				10.000,00	1.374,80	
7002	3	Progettazione per la riqualificazione idraulica nella piana ingauna di levante	101.428,28	101.428,28		50.000,00				51.428,28
7002	4	ATO idrico - acquisto mobili e attrezzature	10.000,00	-						
7002	5	Polizia provinciale - Acquisto autovetture e altre attrezz.	16.000,00	16.000,00				16.000,00		
7002	5	Interventi in materia di sicurezza dei cittadini	314.000,00	314.000,00		314.000,00				
7002	6	Realizzazione progetto Alta Via dei Monti Liguri	206.000,00	206.000,00		206.000,00				
7002	7	Acquisto attrezzature per raccolta differenziata - progetto Ecosagre	28.800,00	28.800,00					28.800,00	
7002	7	Redazione variante Piano dei rifiuti	17.500,00	17.500,00						17.500,00
7002	7	Raccolta differenz. porta a porta - Trasferimenti a comuni	400.000,00	200.000,00			200.000,00			
7002	7	Raccolta differenziata frazione biodegradabile - trasf.	426.144,00	426.144,00		426.144,00				
7002	8	Ato rifiuti - Acquisto mobili e attrezzature	3.000,00	-				0,00		
7002	9	Protezione civile - Acquisto attrezzature informatiche	20.409,32	20.409,32						20.409,32
			2.361.482,51	1.892.110,49	0,00	1.224.967,00	247.616,00	106.124,16	30.174,80	283.228,53
7003	1	Manutenzione straordinaria rete viaria	12.972.678,80	9.925.509,53	1.095.000,00	5.618.398,90	516.128,58		534.841,30	2.161.140,75
7003	1	Acquisto beni durevoli per viabilità	180.000,00	179.940,60	135.000,00		44.940,60			
7003	2	Trasferimenti da Reg.Liq.ad aziende trasporto per invest	181.751,16	181.751,16				162.017,10	19.734,06	
			13.334.429,96	10.287.201,29	1.230.000,00	5.618.398,90	561.069,18	162.017,10	554.575,36	2.161.140,75
7004	1	Manutenzione straordinaria stabili	855.300,00	455.252,00	300.000,00				132.500,00	22.752,00
7004	1	Realizzazione magazzino per viabilità	500.000,00	-						
7004	1	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	3.414.520,00	1.741.608,00	1.436.560,00		20.528,00			284.520,00
7004	1	Acquisto beni mobili e attrezzature	25.340,00	18.780,00						18.780,00
7004	1	Polo scolastico di Albenga	540.000,00	68.416,00	68.416,00					
7004	1	Auditorium c/o Università	900.000,00	-						
7004	1	Manutenzione straordinaria edifici ex IAT - Fondi FIR	388.000,00	-						
7004	3	Trasferimento al centro di formazione IAL di Carcare	350.000,00	350.000,00		350.000,00				
7004	3	Piano regolatore sociale	32.000,00	32.000,00				32.000,00		
7004	3	Arredi, attrezzature - Servizi per l'impiego	10.000,00	-						
7004	4	Realizzazione struttura anti violenza - trasferimenti di capitale	64.017,00	64.017,00		64.017,00				
			7.079.177,00	2.730.073,00	1.804.976,00	414.017,00	20.528,00	0,00	164.500,00	326.052,00
		TOTALE	27.264.111,67	18.833.364,92	3.034.976,00	10.312.629,90	1.329.213,18	328.141,26	824.549,12	3.003.855,46

h:\bilancio\bil2008\cons\concap 2008\impegnato per relazione.ods

* non è stato indicato l'importo di € 2.000.000,00, 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'86,45%, ma gli impegni assunti si sono concretizzati alla chiusura dell'esercizio tramite la fase della liquidazione o fornitura eseguita e fatturata per il 64,72%. Le spese già liquidate e/o fatturate, sono state pagate per il 56,23%, in linea con il 56,60% dello scorso anno.

L'analisi per Programma evidenzia, in buona parte, percentuali di realizzazione (impegnato su stanziamento) superiori all'86%, ad esclusione del programma 7004 - Servizi alla collettività, che presenta una percentuale del 68,87% dovuta prevalentemente al fatto che l'anno 2008 rappresenta uno snodo importante rispetto alla programmazione dei fondi comunitari, ora rientranti nell'Obiettivo 2 "competitività regionale e occupazione" con valenza temporale 2007/2013. La nuova programmazione comunitaria e, conseguentemente, quella regionale e provinciale trova sviluppo in una struttura suddivisa per assi, obiettivi specifici e declinazioni regionali, provando nelle amministrazioni provinciali l'organismo intermedio per lo svolgimento di compiti in qualità di autorità di gestione. Le risorse finanziarie assegnate a questa provincia sono state erogate in due tranches, un primo finanziamento di €. 3.193.604,75.= e, successivamente una seconda erogazione di €. 4.051.974,90.=.

Durante l'anno sono stati valutati, approvati ed impegnati quasi completamente i fondi provenienti dalla prima tranche di finanziamento, relativamente alla seconda tranche si sono avviate a fine 2008 e si concluderanno, con l'assunzione dei relativi impegni, nell'anno 2009 le procedure, peraltro, complesse, per l'assegnazione delle risorse mediante il finanziamento di attività formative.

Nella parte seconda della presente relazione i singoli programmi trovano adeguata illustrazione, mentre il sotto riportato 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	26.644.787,51	27.521.298,05	3,29	26.956.199,74	97,95	23.562.772,87	87,41	23.068.525,72	85,58
7001 Programmazione e sviluppo territoriale	4.910.757,29	8.166.662,40	66,30	7.114.934,51	87,12	2.322.897,91	32,65	2.005.105,53	28,18
7002 Tutela ambientale	5.484.044,00	5.857.255,62	6,81	5.071.441,95	86,58	1.652.854,21	32,59	1.319.185,74	26,01
7003 Infrastrutture e mobilità	26.960.393,94	34.978.924,78	29,74	31.806.086,76	90,93	22.272.101,11	70,02	21.028.128,36	66,11
7004 Servizi alla collettività	18.206.040,00	27.240.104,38	49,62	18.759.715,48	68,87	4.485.479,79	23,91	3.021.660,06	16,11
TOTALI	82.206.022,74	103.764.245,23	26,22	89.708.378,44	86,45	54.296.105,89	60,53	50.442.605,41	56,23

\\srvnas01\utenza\FIB\LANCIO\Bil-2008\CONS\impegnato per programma.xls\data

