

**SPESA**

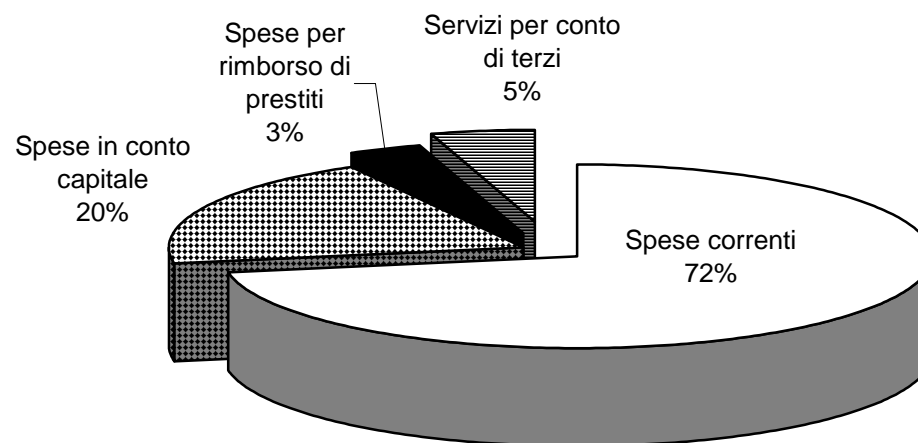
La parte II – **Spesa**, al netto dei servizi per conto di terzi (Titolo IV), si è assestata in complessivi € 96.461.955,87 contro una previsione iniziale di € 79.892.638,11. Le variazioni in aumento, pari al 20,74%, riguardano principalmente interventi finanziati in corso d'anno anche dalla Regione Liguria e spese di carattere straordinario, relative a:

- viabilità (€ 9.838.394,22)
- interventi di difesa del suolo (€ 400.000,00)
- trasporti (€ 4.062.179,07)
- manutenzione straordinaria stabili di proprietà provinciale per ristrutturazione uffici IAT (€ 192.000,00)
- corsi triennali di sperimentazione, formazione professionale, attività corsuali e politiche sociali dell'istruzione (€ 7.474.505,86)
- spese per l'attuazione della strategia di sviluppo locale (STL) (€ 120.000,00)
- aggiornamento catasto derivazioni acqua pubblica (€ 286.027,12)
- spese per elezioni amministrative (€ 1.200.000,00)

La previsione definitiva, sempre al netto delle partite di giro, è stata impegnata per € 92.646.792,43, pari all' 96,04%, mentre i pagamenti sono stati effettuati per € 51.082.211,36, pari al 55,13%, percentuale in linea con quella dello scorso anno pari al 56,23%, nonostante le limitazioni necessarie per garantire il rispetto dell'obiettivo annuale imposto dalla normativa sul patto di stabilità interno.

	A	B	C	PERC. C-B	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
	PREV. INIZIALI	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI		ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
TITOLO I - Spese correnti	59.378.268,05	73.128.717,07	70.221.663,16	96,02%	13.750.449,02	23,16%	-2.907.053,91	-3,98%
TITOLO II - Spese in conto capitale	17.290.000,00	20.119.390,19	19.211.281,68	95,49%	2.829.390,19	16,36%	-908.108,51	-4,51%
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	3.224.370,06	3.213.848,61	3.213.847,59	100,00%	-10.521,45	-0,33%	-1,02	0,00%
	<b>79.892.638,11</b>	<b>96.461.955,87</b>	<b>92.646.792,43</b>	<b>96,04%</b>	<b>16.569.317,76</b>	<b>20,74%</b>	<b>-3.815.163,44</b>	<b>-3,96%</b>
TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	7.066.000,00	7.866.000,00	4.591.820,50	58,38%	800.000,00	11,32%	-3.274.179,50	-41,62%
<b>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</b>	<b>86.958.638,11</b>	<b>104.327.955,87</b>	<b>97.238.612,93</b>	<b>93,20%</b>	<b>17.369.317,76</b>	<b>19,97%</b>	<b>-7.089.342,94</b>	<b>-6,80%</b>

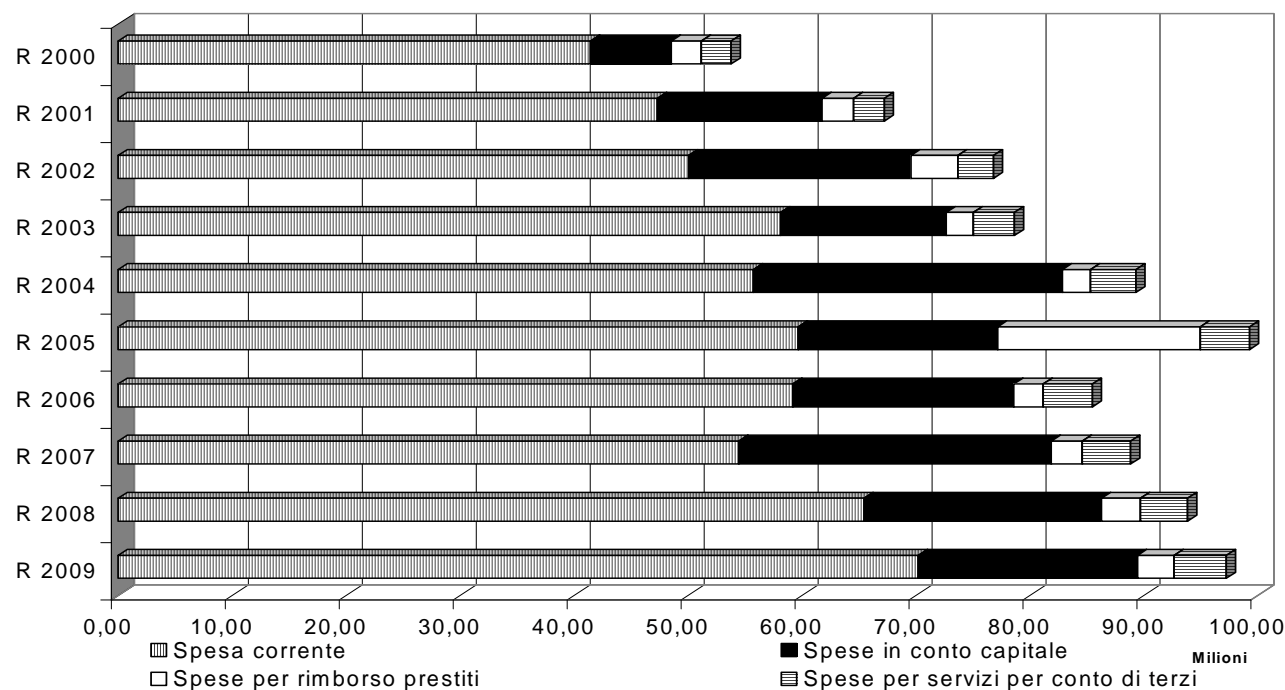
\\srvnas01\utenza\BILANCIO\Bil-2009\CONS\RIepus.xls\rieopus



L'anno 2009, come evidenziato nel seguente prospetto che riporta l'andamento degli impegni dell'ultimo triennio, è caratterizzato da una espansione della spesa corrente (+ 7,28% rispetto al 2008) dovuta principalmente all'incremento degli oneri straordinari della gestione corrente ed all'impegno a favore della Regione Liguria per € 1.915.515,87 a seguito della sentenza relativa all'ENAIP come meglio dettagliato nella parte relativa alle entrate extratributarie.

	A	B	C	SCARTO B - A		SCARTO C - B	
	IMPEGNI 2007	IMPEGNI 2008	IMPEGNI 2009	ASSOLUTO	%	ASSOLUTO	%
TITOLO I - Spese correnti	54.437.955,15	65.454.958,17	70.221.663,16	11.017.003,02	16,83%	4.766.704,99	7,28%
TITOLO II - Spese in conto capitale	27.428.671,78	20.833.364,92	19.211.281,68	-6.595.306,86	-31,66%	-1.622.083,24	-7,79%
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	2.723.459,12	3.420.055,35	3.213.847,59	696.596,23	20,37%	-206.207,76	-6,03%
<b>TOTALE (Tit. I - II - III)</b>	<b>84.590.086,05</b>	<b>89.708.378,44</b>	<b>92.646.792,43</b>	<b>5.118.292,39</b>	<b>5,71%</b>	<b>2.938.413,99</b>	<b>3,28%</b>
TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	4.236.269,54	4.115.124,05	4.591.820,50	-121.145,49	-2,94%	476.696,45	11,58%
<b>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</b>	<b>88.826.355,59</b>	<b>93.823.502,49</b>	<b>97.238.612,93</b>	<b>4.997.146,90</b>	<b>5,33%</b>	<b>3.415.110,44</b>	<b>3,64%</b>

\\srvnas01\utenza\BILANCIO\Bil-2009\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	14.682.753,00	24,73%	14.399.105,00	19,69%	14.398.791,62	20,50%	- 283.648	-1,93%	313	0,00%
Int. 02 - Acquisto di beni di consumo	1.095.314,00	1,84%	1.060.167,00	1,45%	1.006.920,06	1,43%	- 35.147	-3,21%	53.247	-5,02%
Int. 03 - Prestazione di servizi	35.485.646,80	59,76%	41.993.152,91	57,42%	40.583.350,50	57,79%	6.507.506	18,34%	1.409.802	-3,36%
Int. 04 - Utilizzo di beni di terzi	305.850,00	0,52%	349.230,00	0,48%	340.026,53	0,48%	43.380	14,18%	9.203	-2,64%
Int. 05 - Trasferimenti	4.236.533,29	7,13%	10.207.966,55	13,96%	8.863.906,99	12,62%	5.971.433	140,95%	1.344.060	-13,17%
Int. 06 - Interessi passivi ed oneri finanziari div.	1.405.643,00	2,37%	1.249.574,53	1,71%	1.227.048,90	1,75%	- 156.068	-11,10%	22.526	-1,80%
Int. 07 - Imposte e tasse	1.255.213,00	2,11%	1.259.428,37	1,72%	1.195.939,97	1,70%	4.215	0,34%	63.488	-5,04%
Int. 08 - Oneri straordinari della gestione corr.	611.314,96	1,03%	2.610.084,34	3,57%	2.605.678,59	3,71%	1.998.769	76,58%	4.406	-0,17%
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	0,51%	8,37	0,00%	0,00	0,00%	- 299.992	-100,00%	8	0,00%
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>59.378.268,05</b>		<b>73.128.717,07</b>		<b>70.221.663,16</b>		<b>13.750.449</b>	<b>23,16%</b>	<b>- 2.907.054</b>	<b>-3,98%</b>

Tabella B	A	%	B	%	C	%	SCARTO		SCARTO	
	IMPEGNI 2007	sul totale	IMPEGNI 2008	sul totale	IMPEGNI 2009	sul totale	ASSOLUTO	B - A	ASSOLUTO	C - B
<u>SPESE CORRENTI</u>										
Int. 01 - Personale	13.819.321,75	25,39%	14.394.958,33	21,99%	14.398.791,62	20,50%	575.637	4,17%	3.833,29	0,03%
Int. 02 - Acquisto di beni di consumo	34.080.125,80	62,60%	42.239.135,87	64,53%	41.930.297,09	59,71%	8.159.010	23,94%	308.838,78	-0,73%
Int. 03 - Prestazione di servizi										
Int. 04 - Utilizzo di beni di terzi										
Int. 05 - Trasferimenti	4.060.838,05	7,46%	5.477.557,26	8,37%	8.863.906,99	12,62%	1.416.719	34,89%	3.386.349,73	61,82%
Int. 06 - Interessi passivi ed oneri finanziari div.	1.194.919,23	2,20%	1.324.160,26	2,02%	1.227.048,90	1,75%	129.241	10,82%	97.111,36	-7,33%
Int. 07 - Imposte e tasse	1.209.579,27	2,22%	1.237.494,02	1,89%	1.195.939,97	1,70%	27.915	2,31%	41.554,05	-3,36%
Int. 08 - Oneri straordinari della gestione corr.	73.171,05	0,13%	781.652,43	1,19%	2.605.678,59	3,71%	708.481	90,64%	1.824.026,16	233,36%
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>54.437.955,15</b>		<b>65.454.958,17</b>		<b>70.221.663,16</b>		<b>11.017.003,02</b>	<b>20,24%</b>	<b>4.766.704,99</b>	<b>7,28%</b>

\\srvnas01\utenza\F\BILANCIO\Bil-2009\CONS\Cspcor.xls\Spece Correnti

**LA SPESA CORRENTE** (considerata nel suo complesso: Titolo I e Titolo III) si è assestata nell'importo complessivo di €. 76.342.565,68 con una variazione in aumento rispetto alle previsioni iniziali di 13,7 milioni di euro, quasi interamente conseguenti all'assegnazione di entrate a specifica destinazione.

La spesa impegnata di € 73.435.511 deriva per il 51%, pari a 37,4 milioni di euro da entrate a destinazione vincolata, mentre il 49%, pari a 36 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 spese fisse le spese di personale, l'onere ammortamento mutui e gli oneri finanziari (imposte e tasse- aggi di riscossione), è risultato del 57,1%,

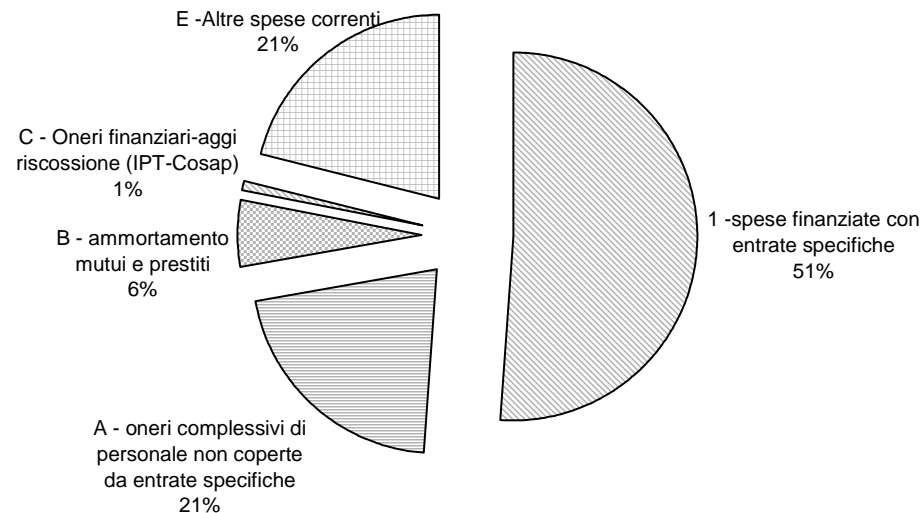
Il livello di rigidità della spesa è in realtà ben superiore se si considera anche la spesa per il trasporto pubblico locale ammontante ad oltre 16 milioni di euro e considerato che una parte delle spese, relativamente ad alcuni servizi di carattere istituzionale, pur non considerate contabilmente rigide, ne assumono, almeno in parte, le caratteristiche per scelta politica.

	2009 prev. iniziale	incid. % su riga 2	2009 prev. assestata	incid. % su riga 2	2009 impegni	incid. % su riga 2	Scostamento impegni 2009 su prev. assest. 2009	
	1		2		3		3 - 2	
<b>SPESE CORRENTI (tit. I e III)</b>	<b>62.602.638</b>		<b>76.342.566</b>		<b>73.435.511</b>		-2.907.055	-3,81%
di cui:								
1 -spese finanziate con entrate specifiche	26.988.407		39.771.651		37.486.952		-2.284.699	-5,74%
2 -altre spese correnti finanziate con entrate correnti	35.614.231		36.570.915		35.948.559		-622.355	-1,70%
<b>così composte:</b>								
A - oneri complessivi di personale	16.258.118		15.866.093		15.853.428			
a detrarre oneri di personale coperti da entrate specifiche	339.313		354.781		354.645			
A) 15.918.805	44,70%	15.511.312	42,41%	15.498.783	43,11%	-12.530	-0,08%	
B - oneri complessivi di ammortamento mutui e prestiti	4.630.013		4.463.423		4.440.896			
a detrarre oneri di ammortamento coperti da entrate specifiche	103.168		100.623		100.623			
B) 4.526.845	12,71%	4.362.800	11,93%	4.340.273	12,07%	-22.527	-0,52%	
C - Oneri finanziari-aggi riscossione (IPT-Cosap)	452.500	1,27%	632.232	1,73%	567.586	1,58%	-64.646	-10,23%
<b>TOTALE A+B+C</b>	<b>20.898.150</b>	<b>58,68%</b>	<b>20.506.344</b>	<b>56,07%</b>	<b>20.406.641</b>	<b>56,77%</b>	<b>-99.703</b>	<b>-0,49%</b>
D -Fondo di riserva e Fondo svalut. Crediti	300.000	0,84%	8	0,00%	-	0,00%	-8	
E -Altre spese correnti	14.416.081	40,48%	16.064.562	43,93%	15.541.918	43,23%	-522.644	-3,25%

\\srvas01\utenza\BILANCIO\Bil-2009\CONS\spese per relazione consuntiva.XLS]SPESE AGGIORNATO AL 2009

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

**COMPOSIZIONE SPESA CORRENTE (IMPEGNATO)**



### A) Spesa per il personale

L'esercizio 2009 ha rappresentato un anno di "passaggio" segnato dal periodo di commissariamento che ha permesso di ripensare alle politiche del personale in ottica di razionalizzazione delle risorse. A seguito della realizzazione del piano occupazionale 2008 che conteneva una serie di interventi di rafforzamento dell'organico, tra cui anche alcune stabilizzazioni di personale precario, nel 2009 si è provveduto a diminuire ulteriormente la spesa per il personale a tempo determinato e per altri contratti di lavoro flessibile e a prevedere assunzioni di personale solo per quanto riguarda le categorie protette.

La spesa risulta aumentata solo per effetto degli adeguamenti contrattuali per il personale dei livelli e per gli accantonamenti per i contratti ancora da applicare (dirigenti e segretario generale). Si riporta, di seguito, un prospetto riepilogativo:

Tipo spesa	2008	2009
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo indeterminato	11.228.610,56	11.894.320,12
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo determinato	267.531,38	102.785,89
Trattamento accessorio e incentivazione	1.903.093,41	1.969.108,00
Straordinario	136.642,72	162.276,35
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	477.735,00	199.994,90
Oneri diversi in applicazione di normative	60.000,00	39.150,00
<b>Totale intervento 1 programma/progetto 7000/2</b>	<b>14.073.613,07</b>	<b>14.367.635,26</b>
Previdenza integrativa polizia provinciale		1.296,00
Diritti di segreteria	40.000,00	29.710,36
Retribuzioni e oneri riflessi personale a tempo determinato altri programmi	281.345,26	150,00
<b>Totale</b>	<b>14.394.958,33</b>	<b>14.398.791,62</b>

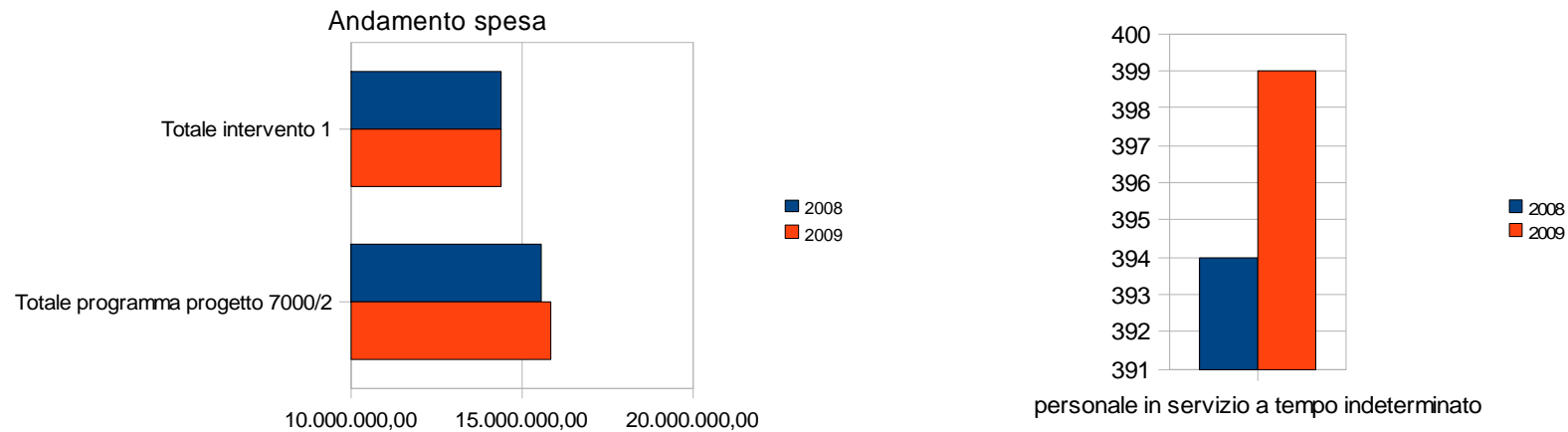
Il quadro della spesa di personale è completato da tutti gli oneri relativi alle prestazioni collegate al personale in genere, come di seguito dettagliato:

Tipo spesa	2008	2009
Spese di trasferta	91.500,00	80.037,05
Formazione e autoformazione	152.924,79	180.598,52
Medicina del lavoro	32.000,00	22.000,00
Servizio sostitutivo di mensa	155.120,84	178.000,00
IRAP	996.034,38	909.275,03
Altri oneri	44.655,00	42.277,55
<b>Totale altri interventi a carico bilancio ente</b>	<b>1.472.235,01</b>	<b>1.412.188,15</b>
Trasferte con finanziamento esterno	3.000,00	1.385,15
Formazione con finanziamento esterno	0,00	7.800,00
<b>Totale altre spese programma/progetto 7000/2</b>	<b>1.475.235,01</b>	<b>1.421.373,30</b>
Altre spese di personale		
- IRAP altri programmi	22.801,65	2.500,00
- collaborazioni coordinate e continuative	106,00	18.661,16
- somministrazione lavoro	32.700,00	
<b>Totale generale</b>	<b>1.530.842,66</b>	<b>1.442.534,46</b>

Da sottolineare che l'importo di € 15.853.427,52 pari al totale del programma/progetto 7000/2 "Risorse umane" si ottiene dalla somma degli importi, riportati nelle precedenti tabelle, di € 14.367.635,26, per la spesa per intervento 01 e di € 1.421.373,30 riguardanti altri interventi di spesa, oltre all'importo di € 64.418,96 relativo all'Irap sui redditi assimilati.

Come si evince dalle tabelle, vi è stato un contenimento delle spese di trasferta e per la medicina del lavoro dovuto, quest'ultimo, alla possibilità per gli enti locali di non pagare le visite di controllo effettuate dai medici dell'Asl. Lo stanziamento per la formazione è aumentato per permettere la realizzazione del piano triennale di formazione 2009-2011 e anche grazie a finanziamenti europei. Anche l'Irap ha subito una diminuzione per effetto dell'adeguamento dell'esenzione dall'assoggettamento delle retribuzioni del personale appartenente alle categorie protette. 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.

Nel complesso, come evidenziato nel grafico che segue, la spesa di personale è aumentata in modo molto contenuto per effetto, sostanzialmente, dell'adeguamento dei contratti. Il personale in servizio a tempo indeterminato è aumentato di 5 unità.

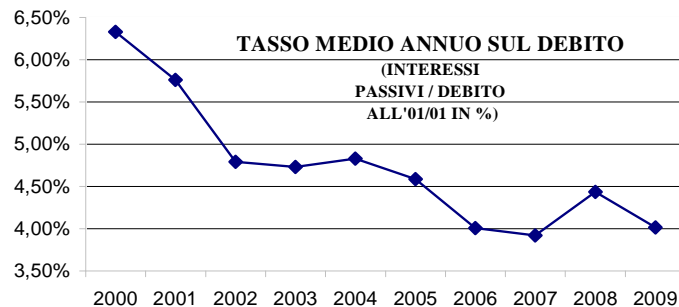


L'incidenza della spesa per il personale sul totale degli impegni di spesa corrente, che era cresciuta in media di un punto percentuale all'anno fino al 2003, passando dal 21,25% dell'anno 2001 al 23,01% del 2003, al 25,39% nel 2007, è ridiscesa al 21,99% nel 2008 per effetto di un consistente aumento del totale della spesa corrente. Per lo stesso motivo il rapporto è sceso ulteriormente nell'anno 2009 al 20,50%.

**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 2009 rappresenta, infatti, il 5,91% del totale della spesa corrente e il 12,07% della parte di spesa non coperta da entrate vincolate. L'onere complessivo di ammortamento di € 4.340.273,01 (al netto delle spese di rimborso del mutuo per l'estinzione del fondo rotativo progettualità finanziate con trasferimento dai Comuni) è diminuito del 8,51% (€ 403.942,60) rispetto all'esercizio 2008. Tale diminuzione è dovuta alla riduzione dei tassi di interesse sui mutui a tasso variabile riferiti a euribor a 6 mesi, base 360.

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%
2009	30.572.365,98	1.227.048,90	4,01%

\\srvnas01\utenza\B\BILANCIO\Bil-2009\CONS\Real-entr-sp-confronto2002\_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 di tipo collar.

Gli interessi sulle rate di ammortamento dei mutui a tasso variabile come da contratto, sono stati calcolati su base euribor a 6 mesi rilevato il 30/12/2009 per il primo semestre e il 29/06/2009 per il secondo semestre.

### C) **Oneri finanziari e aggi di riscossione**

L'importo di € 567.585,92 assorbe l'1,58% delle spese correnti non vincolate. Tale importo comprende le imposte e tasse quali Tarsu, ICI, IVA, IRAP su lavoro non dipendente, tasse concessione governativa, ecc. valutati in € 223.614,46, e gli aggi di riscossione che sono direttamente collegabili alle relative entrate e riguardano l'IPT e la COSAP (€ 343.971,46).

### E) **Altre spese correnti**

Le altre spese correnti rappresentano circa il 43,23% della spesa non vincolata a pari corrispondente entrata.

Tra queste occorre considerare le **spese generali** di funzionamento, che sono, in linea di massima, riconducibili ai progetti "Risorse finanziarie e patrimoniali" e "Affari Generali e Istituzionali" e sono quantificabili in circa 2,140 milioni di euro e riguardano:

- Utenze € 640 mila
- Assicurazioni € 528 mila
- Trasferimenti a istituti scolastici per spese di funzionamento € 274 mila
- Fitti passivi, noleggi e spese condominiali € 201 mila
- Prestazioni di servizi (tra cui manutenzioni, pedaggi, pulizia locali traslochi e facchinaggi) e acquisto beni di consumo (compresi carburanti e lubrificanti) € 364 mila
- Vestiario € 45 mila
- Posta uffici centrali € 88 mila

Altra voce importante riguarda la spesa per gli organi Istituzionali (Consiglio, Giunta, Commissario Straordinario e Difensore civico,) che ammonta ad Euro 464 mila, di cui € 123 mila per il Consiglio Provinciale, € 276 mila per la Giunta e € 48 mila per il Commissario Straordinario nominato con Decreto del 12/12/2008 dal Presidente della Repubblica ed € 16.800 per il Difensore civico.

Da sottolineare anche la spesa impegnata per il Collegio dei Revisori pari ad € 48.352,74.

Nel 2009 hanno trovato allocazione, nel comparto "altre spese correnti", alcuni oneri straordinari della gestione corrente (intervento 08) ammontanti complessivamente ad € 2.605.678,59 e relativi a:

- Riconoscimento debiti fuori bilancio per sentenza esecutiva - euro 5.610,00
- Spese per elezioni amministrative - euro 1.500.000,00
- sgravi e rimborsi di quote indebite e inesigibili - euro 218.423,68 imputabili per € 217.840,77 al rimborso di addizionale Enel in seguito a conguaglio negativo
- ripiano perdite società partecipate euro 386.741,63
- lavori di somma urgenza viabilità euro 494.903,28

### **GLI INVESTIMENTI (spesa in conto capitale – Titolo II)**

La spesa complessivamente impegnata nell'anno 2008 è stata pari a 19,2 milioni di euro su una previsione definitiva di 20,1 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	€	3.345.000,00	Accensione di prestiti pari all' 17,41% totale degli investimenti ;
- per	€	13.223.974,79	Trasferimenti statali, regionali e da altri Enti pari al 68,83%
- per	€	199.174,38	Entrate patrimoniali e riscossione di crediti pari allo 1,05%
- per	€	1.399.110,54	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione, pari al 7,28%
- per	€	1.044.021,97	Utilizzo avanzo economico previsionale di parte corrente, pari al 5,43%;

La spesa non impegnata è in buona parte ininfluente 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	2009
Propensione all'investimento: (investimenti/spese correnti + investimenti)	26%	19%	32%	23%	25%	33%	22%	21%

SPESA IN C/CAPITALE ANNO 2009					FINANZIAMENTO CON					
PGM	PGT	SPESA DI INVESTIMENTO	ANNO 2009	IMPEGNATO	MUTUO	TRASFERIM.	ENTRATE PATRIMON.	ENTR. CORR. VINCOLATE	ENTRATE CORRENTI	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
7000	1	Consiglio Prov.le - Acquisto beni mobili e attrezzature	3.000,00	-						
7000	3	Acquisizione aree naturali	23.000,00	23.000,00						23.000,00
7000	3	Acquisto mobili, macchine e attrezzature tecniche	38.654,00	38.654,00					16.654,00	22.000,00
7000	3	Acquisto arredi Istituti scolastici	30.000,00	30.000,00			30.000,00			
7000	4	Acquisto attrezzature per informatizzazione uffici	150.085,00	134.514,84					134.514,84	
<b>Totale programma 7000 "Servizi amministrativi e Finanziari"</b>			<b>244.739,00</b>	<b>226.168,84</b>	-	-	<b>30.000,00</b>	-	<b>151.168,84</b>	<b>45.000,00</b>
7001	2	Trasferimenti di capitale ad altri per infrastrutture	50.000,00	50.000,00					50.000,00	
7001	3	Fondo per implementare il Piano interventi regionale	230.773,66	230.000,00			160.000,00		70.000,00	-
7001	3	Fondo rotazione progett. Comuni entroterra	100.000,00	2.448,00		2.448,00				
7001	3	Piano degli Interventi 2009 e precedenti - PIN	1.258.677,21	1.258.675,00		1.258.675,00				-
7001	5	Iniziative di promozione turistica - Acquisto attrezzature	3.000,00	2.914,51					2.914,51	
7001	5	IAT - Acquisto attrezzature tecniche e informatiche	190.520,00	189.655,46		175.427,14			14.228,32	
<b>Totale programma 7001 "Programmazione e sviluppo territoriale"</b>			<b>1.832.970,87</b>	<b>1.733.692,97</b>	-	<b>1.436.550,14</b>	<b>160.000,00</b>	-	<b>137.142,83</b>	-
7002	1	Acquisto attrezzature per impianto di Bormida	21.015,79	20.560,00					20.560,00	
7002	1	Acquisto attrezzature per prevenz. Danni causati da cinghiali	20.000,00	-						
7002	2	Sostituzione caldaie ad olio combustibile - Trasferimenti	250.434,78	250.434,78		250.434,78				
7002	3	Sistemazione idraulica fiume Centa in comune di Albenga	993,24	993,24					993,24	
7002	3	Aggiornamento catasto derivazione acqua pubblica	301.027,12	301.027,12		88.233,17				212.793,95
7002	4	ATO idrico - acquisto mobili e attrezzature	10.000,00	8.874,53				8.874,53		
7002	5	Polizia provinciale - Acquisto autovetture e altre attrezz.	19.904,00	19.904,00				19.904,00		
7002	5	Polizia provinciale - Interventi in materia di sicurezza dei cittadini	275.000,00	165.000,00		165.000,00				
7002	5	Polizia Provinciale - Potenziamento mezzi e attrezzature per funzioni di polizia locale	127.032,00	127.032,00		127.032,00				
7002	6	Interventi a tutela valori naturalistici siti "Rete Natura 2000"	51.500,00	51.500,00		51.500,00				
7002	7	Raccolta differenziata frazione biodegradabile - trasf.	478.705,38	478.705,38		478.705,38				
7002	7	Consorzio servizio idrico integrato e gestione rifiuti urbani	150.000,00	150.000,00						150.000,00
7002	8	Ato rifiuti - Acquisto mobili e attrezzature	3.000,00	-						
7002	9	Trasferimenti per ripascimento arenili	400.000,00	400.000,00		400.000,00				
<b>Totale programma 7002 "Tutela ambientale"</b>			<b>2.108.612,31</b>	<b>1.974.031,05</b>	-	<b>1.560.905,33</b>	-	<b>28.778,53</b>	<b>21.553,24</b>	<b>362.793,95</b>
7003	1	Manutenzione straordinaria rete viaria	13.847.729,41	13.200.496,30	1.865.000,00	9.872.635,32	9.174,38		544.210,01	909.476,59
7003	1	Acquisto beni durevoli per mobilità	56.500,00	53.859,00					53.859,00	
7003	2	Trasferimenti ad aziende di trasporto per investimenti	80.000,00	80.000,00				80.000,00		
<b>Totale programma 7003 "Infrastrutture e mobilità"</b>			<b>13.984.229,41</b>	<b>13.334.355,30</b>	<b>1.865.000,00</b>	<b>9.872.635,32</b>	<b>9.174,38</b>	<b>80.000,00</b>	<b>598.069,01</b>	<b>909.476,59</b>
7004	1	Manutenzione straordinaria stabili	402.340,00	401.534,92	170.000,00	192.000,00			7.694,92	31.840,00
7004	1	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	1.457.867,00	1.457.867,00	1.310.000,00	97.867,00				50.000,00
7004	1	Acquisto beni mobili e attrezzature	8.460,00	8.460,00					8.460,00	
7004	3	Consigliere di Parità (art. 9 c. 2 D.Lgs. 196/2000)- Acq. Attrezzature	5.000,00	-						
7004	4	Realizzazione struttura anti violenza per le donne L.R. 12/20	64.017,00	64.017,00		64.017,00				
7004	4	Progetto a favore degli immigrati - Acquisiz. Attrezzature	11.154,60	11.154,60				11.154,60		
<b>Totale programma 7004 "Servizi alla collettività"</b>			<b>1.948.838,60</b>	<b>1.943.033,52</b>	<b>1.480.000,00</b>	<b>353.884,00</b>	-	<b>11.154,60</b>	<b>16.154,92</b>	<b>81.840,00</b>
<b>TOTALE .....</b>			<b>20.119.390,19</b>	<b>19.211.281,68</b>	<b>3.345.000,00</b>	<b>13.223.974,79</b>	<b>199.174,38</b>	<b>119.933,13</b>	<b>924.088,84</b>	<b>1.399.110,54</b>



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 il 95,90%, ma gli impegni assunti si sono concretizzati alla chiusura dell'esercizio tramite la fase della liquidazione o fornitura eseguita e fatturata per il 62,40%. Le spese già liquidate e/o fatturate, sono state pagate per il 55,22%, in linea con il 56,23% dello scorso anno. L'analisi per Programma evidenzia, in buona parte, percentuali di realizzazione (impegnato su stanziamento) superiori al 91%. 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 %	
<b>7000</b> Servizi amministrativi e finanziari	25.483.554,02	25.975.952,84	1,93	25.738.951,81	99,09	21.238.665,00	82,52	20.879.062,83	81,12	
<b>7001</b> Programmazione e sviluppo territoriale	5.417.772,29	5.467.774,79	0,92	5.061.725,73	92,57	1.664.021,93	32,87	1.504.957,71	29,73	
<b>7002</b> Tutela ambientale	3.677.540,00	4.402.444,39	19,71	4.153.114,89	94,34	715.774,18	17,23	600.052,78	14,45	
<b>7003</b> Infrastrutture e mobilità	25.770.631,80	39.671.205,09	53,94	37.845.761,61	95,40	27.471.194,84	72,59	22.849.204,94	60,37	
<b>7004</b> Servizi alla collettività	19.543.140,00	20.944.578,76	7,17	19.847.238,39	94,76	6.631.786,71	33,41	5.248.933,10	26,45	
<b>TOTALI</b>	<b>79.892.638,11</b>	<b>96.461.955,87</b>	<b>20,74</b>	<b>92.646.792,43</b>	<b>96,04</b>	<b>57.721.442,66</b>	<b>62,30</b>	<b>51.082.211,36</b>	<b>55,14</b>	

\\srvnas01\utenza\BILANCIO\Bil-2009\CONS\impegnato per programma.xls\data

