



PROVINCIA REGIONALE DI MESSINA



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2012

E PLURIENNALE 2012/2014

RELAZIONE DELL'ASSESSORE AL BILANCIO

Dott. Antonino Terranova

Il progetto di Bilancio di Previsione 2012 e il Pluriennale 2012/2014 risultano redatti sulla base dell'ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e successive modifiche ed integrazioni nonché del relativo Regolamento di cui al D.P.R. 194/96 che approva la modulistica e gli elaborati contabili.

Al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012 è stato applicato l'importo complessivo di € 8.752.524,41 di Avanzo di Amministrazione derivante dal Conto Consuntivo per l'esercizio 2011, in tale importo è compreso quello accantonato come Avanzo di Amministrazione vincolato pari ad € 3.316.256,30 e destinato pertanto alle spese finanziate da entrate a

specifica destinazione, la restante quota pari ad € 5.436.268,11 è la quota di avanzo di amministrazione non vincolata che è stato possibile applicare al Bilancio per le limitazioni imposte dal Patto di Stabilità.

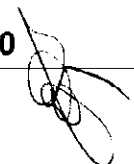
Tale importo è destinato in quanto ad € 1.070.595,41 per il finanziamento di spese per investimento per la manutenzione straordinaria delle strade provinciali, ed in quanto ad € 4.365.672,70 per il finanziamento di spese correnti non ripetitive ai sensi del comma 2 lett. c del D.Lgs. 267/2000.

Di seguito si evidenzia la ripartizione dell'Avanzo d'Amministrazione non vincolato:

TITOLO I SPESE CORRENTI

- Spese legali	€ 900.000,00
- Debiti fuori bilancio e regolarizz. Contabili	€ 2.965.672,70
- Protezione civile	€ 100.000,00
- Cofinanziamento progetti POR e PON	€ 100.000,00
- Sicurezza sul lavoro	<u>€ 300.000,00</u>

TOTALE

€ 4.365.672,70

PARTE PRIMA ENTRATA

Per quanto attiene la **PARTE I ENTRATA** relativa all'esercizio 2012 che come potrà desumersi dalle voci dettagliate per singolo titolo, ammonta per la parte corrente ad € 76.991.985,84 (comprensiva della quota di avanzo di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti pari ad € 7.606.021,09) evidenzia le risorse relative alle imposte per un totale di € 43.600.000,00, tasse € 1.206.000,00, altri tributi speciali ed entrate tributarie proprie € 380.000,00.

Per quanto riguarda la Categoria I relativa alle Imposte occorre evidenziare due voci che hanno subito una variazione rispetto all'esercizio precedente, la prima riguarda l'Addizionale sui consumi energia elettrica che, rispetto all'esercizio 2011 subisce un decremento pari ad € 6.000.000,00. Tale differenza è stata inserita nel Titolo II dell' Entrata relativa ai Trasferimenti della Regione in quanto ai sensi del comma 10 art. 4 del Decreto Legge n. 16 del 02/03/2012 a decorrere dal 01/04/2012 il minor gettito per gli enti derivante dall'attuazione della norma, verrà reintegrato agli enti medesimi dalle rispettive regioni a statuto speciale.

La seconda voce che subisce invece un incremento pari ad € 6.322.000,00 rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio 2011 è quella riferita all'Imposta provinciale sulle assicurazioni contro la responsabilità civile dei veicoli a motore.

Tale incremento scaturisce variazione dell'aliquota dell'imposta approvata dalla Giunta Provinciale con delibera n. 272 del 29/12/2011 con un aumento in percentuale del 3,5% rispetto all'esercizio finanziario 2011 a decorrere dal 01/03/2012.

Per quanto attiene le erogazioni dello Stato, gli importi inseriti nel progetto di bilancio sono relativi alle spettanze 2012 desunti a mezzo collegamento con il sito Internet del Ministero dell'Interno, ammontano complessivamente ad € 13.016.020,72 di cui € 426.670,73 destinate a spese di investimento.

Appare opportuno evidenziare che i suddetti trasferimenti hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, una decurtazione pari ad € 9.484.018,80. Tale riduzione sui trasferimenti statali ha determinato, conseguentemente, una radicale contrazione delle spese correnti previste nel documento contabile annuale e pluriennale incidendo anche sulle spese di gestione che anch'esse hanno dovuto subire una riduzione.

Per quanto concerne la previsione delle erogazioni regionali, che ammontano complessivamente ad € 2.863.640,50 sono riferite principalmente al trasferimento ai sensi della L.R. 6/97, pari ad € 1.164.014,85 (di cui € 510.000,00 destinati al finanziamento di spese in conto capitale) equivalente alla somma che la Regione Siciliana dovrebbe corrispondere per l'esercizio 2012 sulla base dell'assegnazione 2011.

Le altre previsioni di entrata sono previste con riferimento agli accertamenti dell'esercizio 2011 ed alle aliquote da applicare sui tributi di competenza dell'Ente in relazione alle tariffe deliberate. Le priorità di stanziamento di spesa e la loro quantificazione da prevedere nei singoli Servizi ed interventi di bilancio sia per quanto attiene la parte corrente sia per la parte destinata agli investimenti, sono indirizzate principalmente agli oneri di carattere indifferibile e obbligatorio o dovuti per legge in relazione ai fini istituzionali dell'Ente, e per la differenza a previsioni per acquisti di beni e prestazioni di servizi.

Comunque, le attuali previsioni 2012 saranno soggette a variazioni nel corso dell'esercizio con contestuali adeguamenti delle previsioni nella Parte II Spesa, in relazione alle assegnazioni statali e regionali definitive.

Per quanto riguarda le Entrate per Trasferimenti di capitali, la voce più significativa è rappresentata dai Proventi derivanti dall'alienazione del patrimonio immobiliare pari ad € 25.246.881,39 tale importo scaturisce dall'elenco degli immobili da alienare ai sensi dell'art. 58 della Legge n. 133/2008, allegato alla Deliberazione della Giunta Provinciale n. 40 del 23 Marzo 2012 ed è stato destinato al Titolo II Spese in conto capitale – Funzione Gestione dei beni demaniali e patrimoniali – Acquisizione di beni immobili.

PARTE SECONDA SPESA

Per quanto concerne le **SPESE CORRENTI** ammontanti ad € 73.903.730,54 le stesse risultano stanziare e allocate nei rispettivi servizi e interventi garantendo gli oneri obbligatori per legge o derivanti da contratti già definiti, da impegni pluriennali o da quote associative consolidate, mentre, per quanto riguarda le altre tipologie di spese, i relativi stanziamenti risultano quantificati in relazione alle risorse residue.

In sintesi, le previsioni correnti si riferiscono per la maggior parte a spese aventi carattere corrente obbligatorio per il funzionamento dei Servizi d'Istituto, emolumenti al personale dipendente ed oneri riflessi stanziati in base all'allegato del personale predisposto dal competente Servizio Trattamento Economico del Personale per un totale complessivo

di € 41.673.735,12 (comprensiva della voce relativa ad IRAP e buoni pasto) con un decremento di spesa rispetto alla previsione iniziale per l'esercizio 2011 pari ad € 272.085,26 e con un'incidenza sul totale delle spese correnti previste pari al **56,39** % , le altre spese obbligatorie riguardano spese per fitti passivi, utenze, forniture di beni e servizi, interessi passivi e quote capitale su mutui già in ammortamento, trasferimenti relativi alle convenzioni pluriennali, quote di adesioni ad Enti derivanti da impegni pluriennali o adesioni obbligatorie per legge, spese per il funzionamento degli Organi Istituzionali e Organi di Revisione e Valutazione.

Per quanto riguarda le Spese in c/capitale si evidenzia la previsione relativa a contrazione di nuovi mutui per € 11.000.000,00 per far fronte ad investimenti necessari così ripartiti:

- € 8.000.000,00 per manutenzione Straordinaria SS.PP;
- € 1.500.000,00 per adeguamento funzionale Strade Provinciali;
- € 1.500.000,00 per messa in sicurezza edifici provinciali.

La previsione dell'indebitamento è rispettosa delle regole previste sulla capacità di indebitamento delle entrate correnti in proiezione anche per i successivi esercizi. Come di norma nel momento dell'effettiva contrazione del mutuo sarà effettuata una ulteriore attenta verifica per evitare ogni eventuale pregiudizio al sistema finanziario dell'Ente.

In sintesi, l'incidenza in percentuale dei singoli interventi di spesa sulla previsione delle spese correnti raffrontata con l'esercizio 2011, risulta così quantificata:

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

	2012	2011
- Personale	56,39 %	62,92%
- Acquisto di beni	1,02 %	0,59%
- Prestazione di servizi (esclusi buoni pasto)	27,19 %	22,44%
- Fitti reali	5,66 %	6,96%
- Trasferimenti	1,07 %	1,58%



- Interessi passivi	2,99 %	3,28%
- Imposte e tasse (escluso IRAP dip.)	0,66%	0,67%
- Oneri straord. gestione corrente	3,93 %	0,54%
- Fondo di riserva	1,09 %	1,02%

Per una più specifica lettura dello schema di bilancio, si trascrivono qui di seguito i riepiloghi per titoli e categorie per
quanto attiene le entrate:

RIEPILOGO



PARTE I ENTRATA

AVANZO di AMMINISTRAZIONE VINCOLATO E PER SPESE CORRENTI € 7.606.021,09

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI € 1.146.503,32

TITOLO I

Categoria 01 - Imposte	€	43.600.000,00
Categoria 02 - Tasse	€	1.206.000,00
Categoria 03 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	€	<u>380.000,00</u>

TOTALE TITOLO I € **45.186.000,00**

TITOLO II

Categoria 01 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	€	12.618.349,99
Categoria 02 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	€	9.263.157,54
Categoria 04 - Contributi e trasf. Correnti da parte org. Comun.	€	100.000,00
Categoria 05 - Contributi e trasf. Altri enti sett. Pubblico	€	<u>28.700,00</u>

TOTALE TITOLO II € **22.076.150,03**

TITOLO III

Categoria 01 - Proventi dei servizi pubblici	€	282.200,00
Categoria 02 - Proventi dei beni dell'Ente	€	284.614,72
Categoria 03 - Interessi su anticipazioni e crediti	€	270.000,00
Categoria 05 - Proventi diversi	€	<u>1.287.000,00</u>
TOTALE TITOLO III	€	2.123.814,72

TITOLO IV

Categoria 01 - Alienazione di beni patrimoniali	€	25.266.881,39
Categoria 02 - Trasferimenti di capitali dallo Stato	€	736.240,73
Categoria 03 - Trasferimenti di capitali dalla Regione	€	<u>2.863.640,50</u>
TOTALE TITOLO IV	€	28.866.762,62

TITOLO V

Categoria 01 - Anticipazioni di cassa	€	500.000,00
Categoria 03 - Assunzione di Mutui e Prestiti	€	<u>11.000.000,00</u>

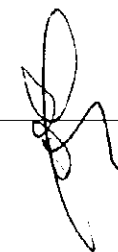
	TOTALE TITOLO V	€ 11.500.000,00
TITOLO VI		€ 18.214.500,00
	TOTALE GENERALE ENTRATA	€ 136.719.751,78

PARTE II SPESA

Per quanto riguarda le spese si evidenziano di seguito gli stanziamenti suddivisi per funzione:

TITOLO I - SPESE CORRENTI

01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	€ 34.519.714,67
02 - Funzioni di istruzione pubblica	€ 6.287.480,29
03 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	€ 809.676,71
04 - Funzioni nel settore turistico, sportivo e ricreativo	€ 1.193.260,81
05 - Funzioni nel campo dei trasporti	€ 12.400,00
06 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio	€ 15.573.636,11
07 - Funzioni nel campo della tutela ambientale	€ 9.296.809,96
08 - Funzione nel settore sociale	€ 4.202.722,00



09 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico € 2.008.029,99

TOTALE TITOLO I € **73.903.730,54**

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

01 - Funzioni generali di amm.ne, di gestione e di controllo € 26.826.881,39

02 - Funzioni di istruzione pubblica € 2.280.845,33

06 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio € 11.523.174,05

07 – Funzioni nel campo della tutela ambientale € 402.365,17

TOTALE TITOLO II € **41.033.265,94**

TITOLO III

01 - Funzioni generali di amm.ne, di gestione e di controllo € 3.568.255,30

TOTALE TITOLO III € **3.568.255,30**

TITOLO IV € **18.214.500,00**

TOTALE GENERALE SPESA € **136.719.751,78**

L'Assessore

(Dott. Antonino Terranova)
