



PROVINCIA DI PAVIA

# BILANCIO 2012

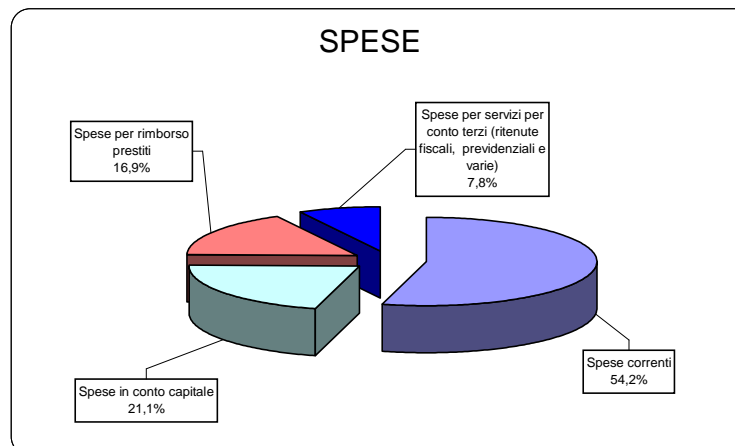
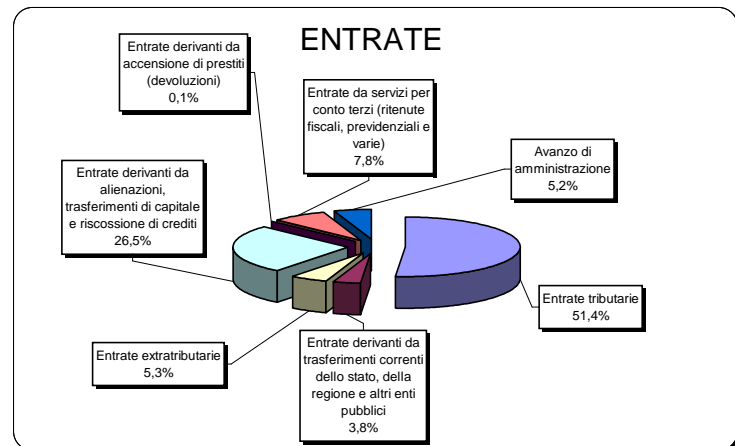
## BILANCIO IN SINTESI

Il bilancio 2012 della Provincia di Pavia pareggia in 131.545.962,00 di euro.

Le risorse provinciali sono utilizzate per la realizzazione delle linee programmatiche di mandato 2011-2016 presentate in Consiglio in data 20/06/2011 (atto prot. 41895/2011)

<b>ENTRATE</b>		<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Entrate tributarie		67.587.808,00	51,4%
Entrate derivanti da trasferimenti correnti dello stato, della regione e altri enti pubblici		4.964.861,00	3,8%
Entrate extratributarie		6.931.652,00	5,3%
Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti		34.878.837,00	26,5%
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>114.363.158,00</b>		<b>86,9%</b>
Entrate derivanti da accensione di prestiti (devoluzioni)		183.592,00	0,1%
Entrate da servizi per conto terzi (ritenute fiscali, previdenziali e varie)		10.208.137,00	7,8%
<b>TOTALE</b>	<b>124.754.887,0</b>		<b>94,8%</b>
Avanzo di amministrazione		6.791.075,00	5,2%
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>131.545.962,00</b>		<b>100,0%</b>

<b>SPESE</b>		<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Spese correnti		71.315.421,00	54,2%
Spese in conto capitale		27.764.366,00	21,1%
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>99.079.787,00</b>		<b>75,3%</b>
Spese per rimborso prestiti		22.258.038,00	16,9%
Spese per servizi per conto terzi (ritenute fiscali, previdenziali e varie)		10.208.137,00	7,8%
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>131.545.962,00</b>		<b>100,0%</b>

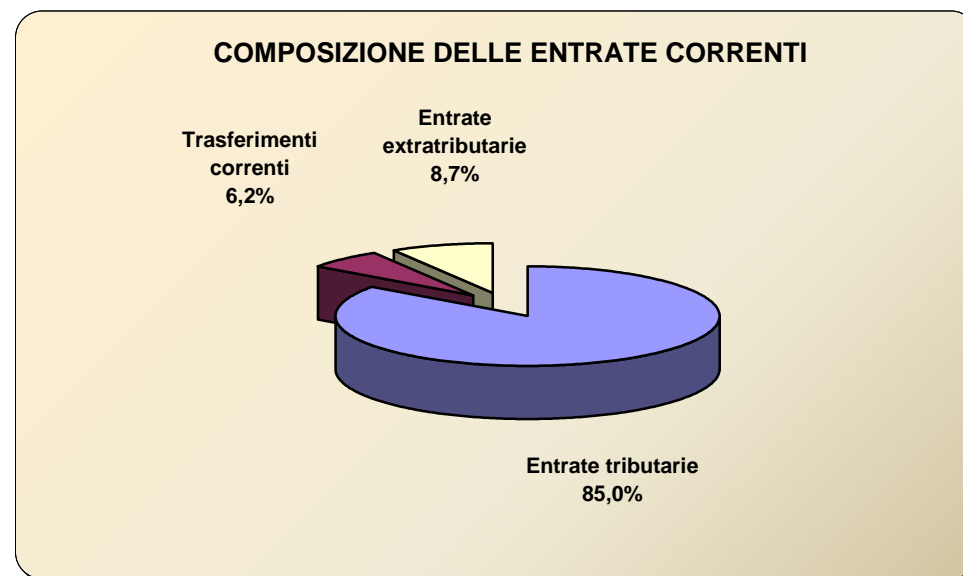


## LE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti ammontano ad oltre 79,4 milioni di euro. Sono costituite dalle entrate tributarie (85,0%), dai trasferimenti correnti (6,2%) e dalle entrate extratributarie (8,7%).

Finanziano principalmente spese di funzionamento, le altre spese correnti e tutte le rate di rimborso dei prestiti contratti negli anni passati.

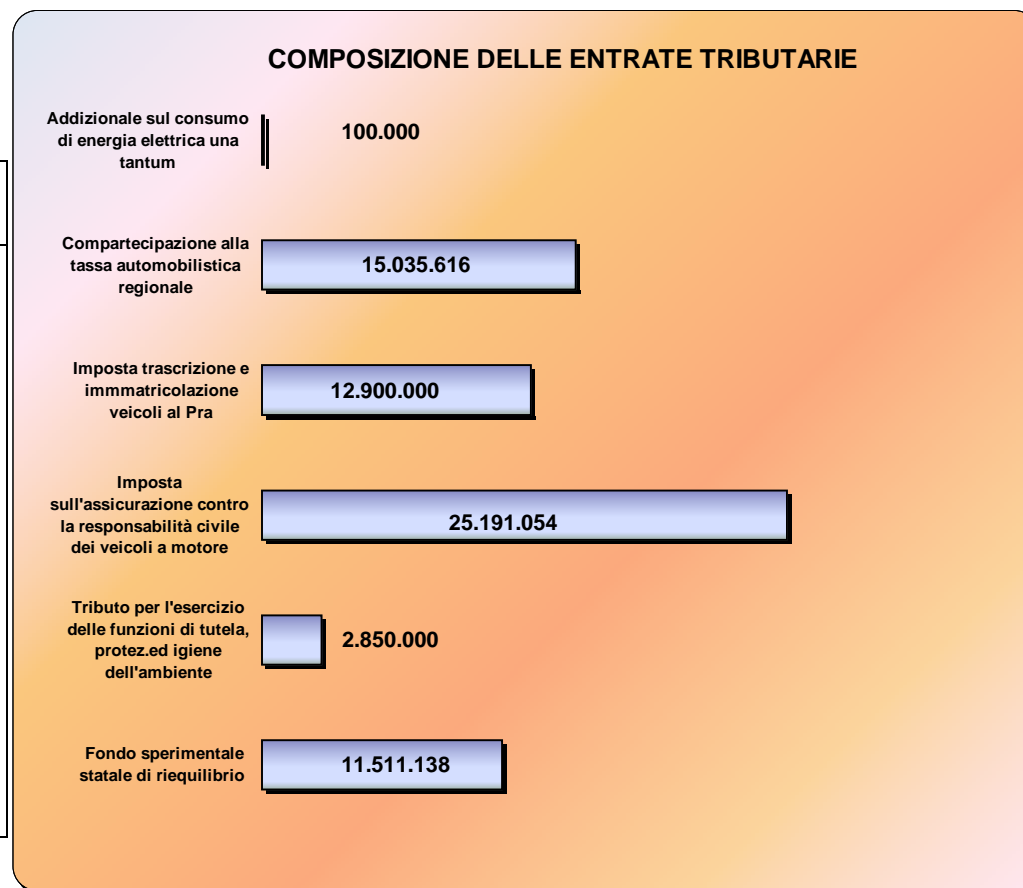
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Entrate tributarie	67.587.808,00	85,0%
Trasferimenti correnti	4.964.861,00	6,2%
Entrate extratributarie	6.931.652,00	8,7%
<b>TOTALE ENTRATE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>79.484.321,00</b>	<b>100,0%</b>



## LE ENTRATE TRIBUTARIE

Le principali entrate tributarie sono l'imposta sull'assicurazione contro la RC veicoli, l'imposta per le trascrizioni dei veicoli al Pra e la compartecipazione alla tassa automobilistica regionale in sostituzione dei trasferimenti correnti fiscalizzati dalla Regione. Si conferma il gettito del tributo per lo svolgimento delle funzioni nel campo ambientale. La ex compartecipazione Irpef confluisce nel Fondo sperimentale statale di riequilibrio, alla categoria "tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie".

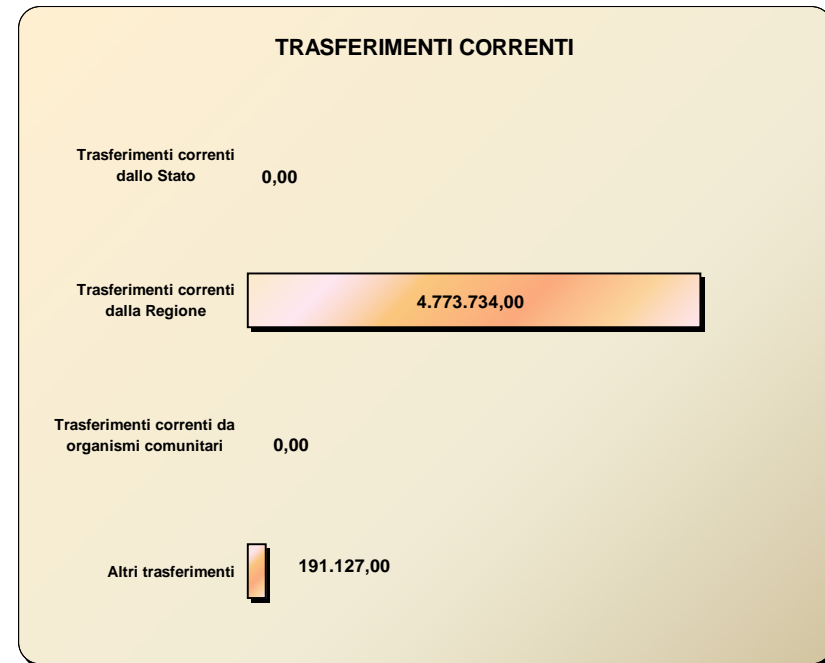
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Addizionale sul consumo di energia elettrica una tantum	100.000	0,1%
Compartecipazione alla tassa automobilistica regionale	15.035.616	22,2%
Imposta trascrizione e immatricolazione veicoli al Pra	12.900.000	19,1%
Imposta sull'assicurazione contro la responsabilità civile dei veicoli a motore	25.191.054	37,3%
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protez.ed igiene dell'ambiente	2.850.000	4,2%
Fondo sperimentale statale di riequilibrio	11.511.138	17,0%
<b>TOTALE entrate tributarie</b>	<b>67.587.808</b>	<b>100,0%</b>



## I TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono costituiti quasi interamente da trasferimenti della Regione, ridotti in maniera significativa per effetto soprattutto della fiscalizzazione, a cui si aggiungono trasferimenti da altri soggetti, mentre non sono previsti trasferimenti statali o comunitari

<i>TRASFERIMENTI CORRENTI</i>	<i>Importo</i>	<i>% sul totale</i>
Trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	0,0%
Trasferimenti correnti dalla Regione	4.773.734,00	96,2%
Trasferimenti correnti da organismi comunitari	0,00	0,0%
Altri trasferimenti	191.127,00	3,8%
<b>TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>4.964.861,00</b>	<b>100,0%</b>

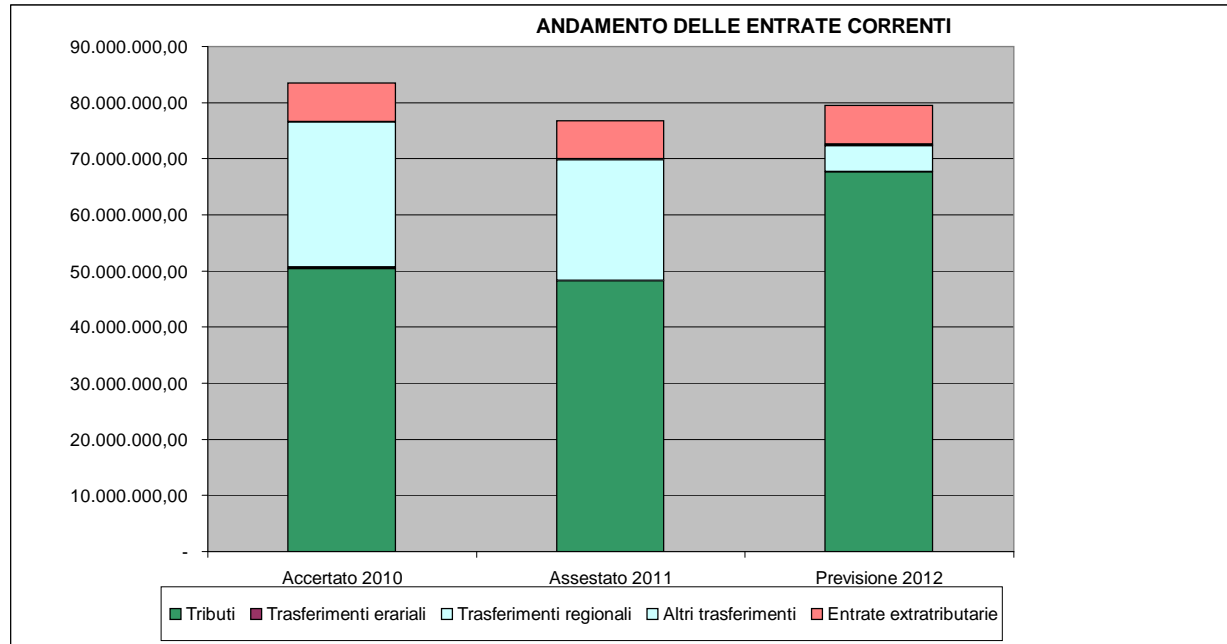


## L'ANDAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI

I tributi evidenziano un incremento rispetto alle due annualità precedenti, sia per effetto dell'iscrizione in Titolo I° della compartecipazione alla tassa automobilistica regionale (€ 15.035.616) che sostituisce trasferimenti correnti dalla Regione allocati precedentemente nel Titolo II° di entrata, sia per l'incremento dell'IPT a seguito modifica normativa e dell'incremento imposta RCA a seguito di modifica dell'aliquota.

I trasferimenti regionali, come già evidenziato, si riducono per effetto soprattutto della fiscalizzazione di consistenti trasferimenti regionali, con conseguente riallocazione della posta in titolo I come compartecipazione alla tassa automobilistica regionale

TIPOLOGIA DI ENTRATA	Accertato 2010	Assestato 2011	Previsione 2012
	<i>accertamenti</i>	<i>stanziamenti assestati</i>	<i>stanziamenti iniziali</i>
Tributi	50.430.618,65	48.208.937,00	67.587.808,00
Trasferimenti erariali	198.375,00	-	-
Trasferimenti regionali	25.870.316,87	21.584.034,00	4.773.734,00
Altri trasferimenti	94.330,43	110.778,00	191.127,00
Entrate extratributarie	6.879.720,33	6.868.079,00	6.931.652,00
<b>TOTALE</b>	<b>83.473.361,28</b>	<b>76.771.828,00</b>	<b>79.484.321,00</b>

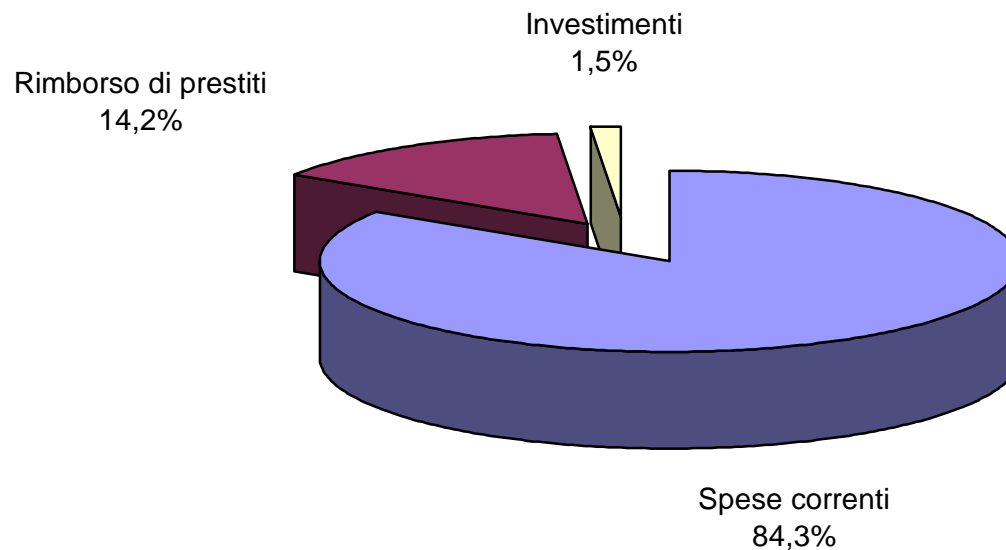


## LA DESTINAZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

<b>TIPOLOGIA DI SPESA</b>	<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Spese correnti ( al netto dell' avanzo di amministrazione applicato al Titolo I° e degli interessi )	67.009.384,00	84,3%
Rimborso di prestiti (interessi + quote capitale mutui)	11.273.000,00	14,2%
Investimenti	1.201.937,00	1,5%
<b>TOTALE</b>	<b>79.484.321,00</b>	<b>100,0%</b>

La destinazione delle entrate correnti caratterizza la politica di bilancio adottata ed evidenzia in particolare la capacità e la volontà di intervenire attraverso la riduzione del residuo debito.

### LA DESTINAZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

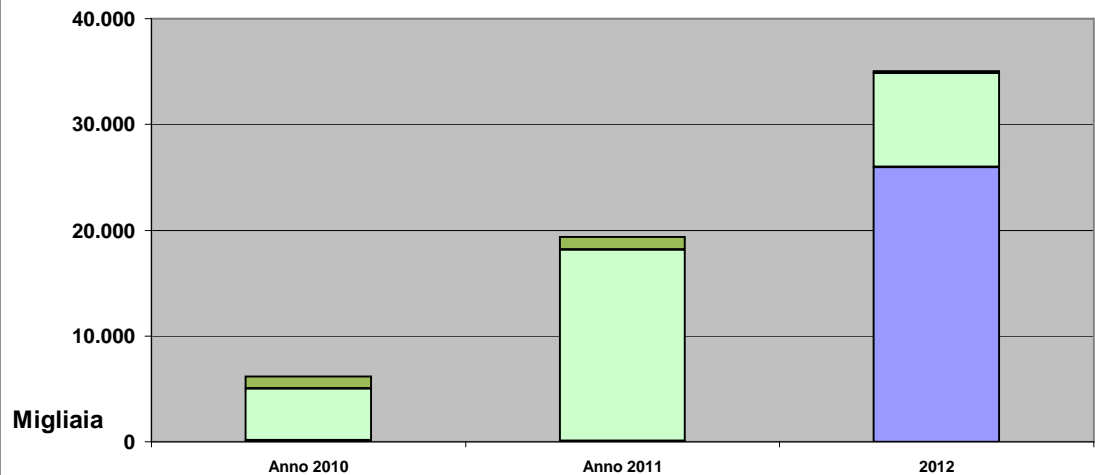


## L'ANDAMENTO DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Queste entrate sono destinate agli investimenti. In particolare i trasferimenti di capitale comprendono finanziamenti consistenti a favore della viabilità. L'andamento molto variabile dei trasferimenti condiziona inevitabilmente la dinamica delle spese di investimento

TIPOLOGIA DI ENTRATA	Anno		
	Anno 2010	Anno 2011	2012
	<b>Accertamenti</b>	<b>Stanziameti assestati</b>	<b>Stanziameti iniziali</b>
Entrate derivanti da alienazioni	144.573,30	41.553,00	25.985.000,00
Entrate derivanti da trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti (Titolo IV)	4.886.985,14	18.124.234,00	8.893.837,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti (Titolo V - catg. 3)-per il 2012 trattasi di devoluzione mutui	1.127.000,00	1.228.000,00	183.592,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.158.558,44</b>	<b>19.393.787,00</b>	<b>35.062.429,00</b>

**L'ANDAMENTO DELLE ALTRE ENTRATE NON CORRENTI NELL'ULTIMO TRIENNIO**



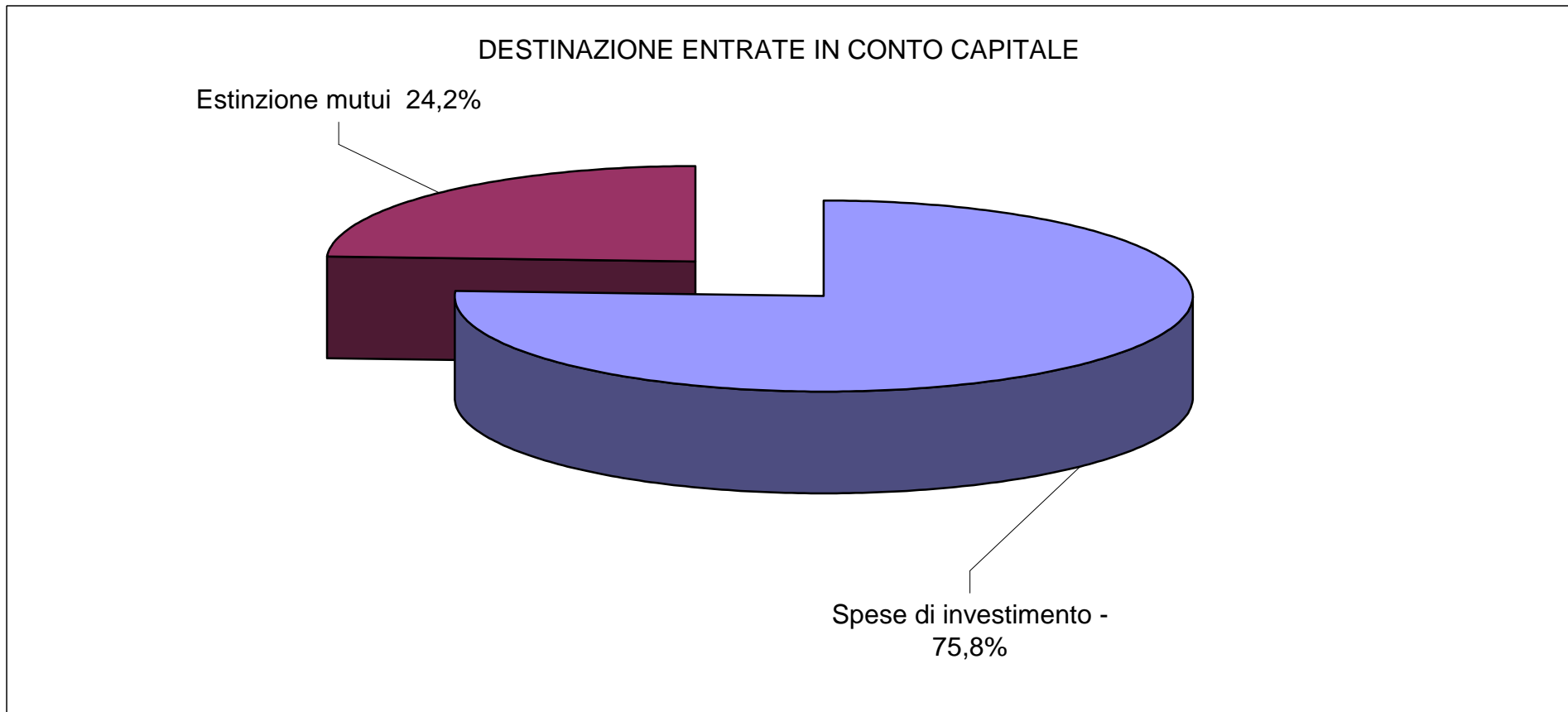
■ Entrate derivanti da alienazioni
 ■ Entrate derivanti da trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti (Titolo IV)
 ■ Entrate derivanti da accensioni di prestiti (Titolo V - catg. 3)-per il 2012 trattasi di devoluzione mutui



## LA DESTINAZIONE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

<b>TIPOLOGIA DI SPESA</b>	<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Spese titolo II - investimento (al netto dell'avanzo economico applicato al Titolo II°)	26.562.429,00	75,8%
Estinzione mutui	8.500.000,00	24,2%
<b>TOTALE</b>	<b>35.062.429,00</b>	<b>100,0%</b>

Le entrate in conto capitale sono state destinate al finanziamento della spesa di investimento e all'estinzione di mutui

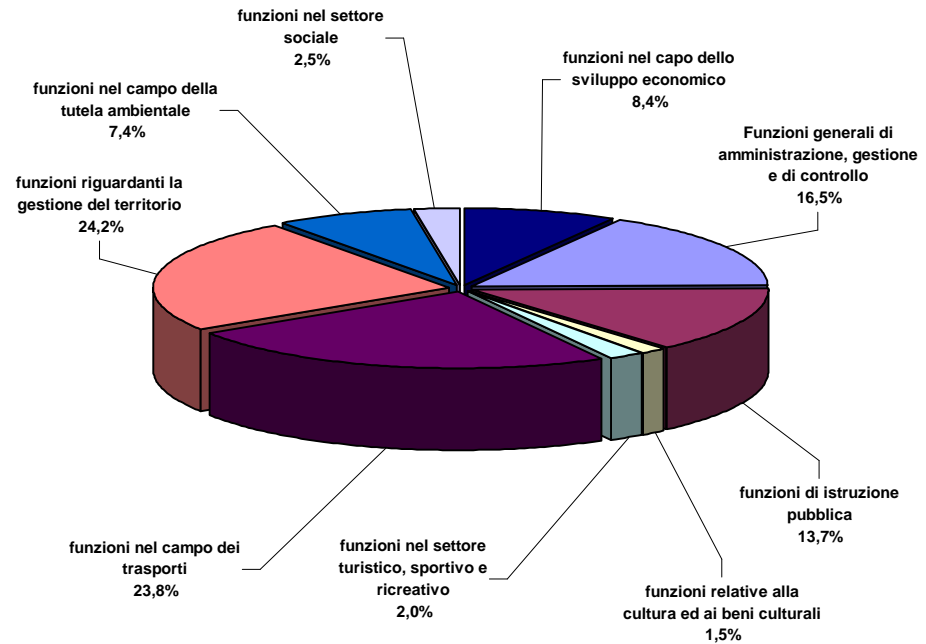


## LE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE

La composizione della spesa evidenzia la rilevanza delle funzioni di gestione del territorio e dei trasporti. Seguono la gestione, la funzione di amministrazione generale, l'istruzione, la tutela ambientale e lo sviluppo economico che comprende l'agricoltura e il mercato del lavoro.

<b>DESCRIZIONE FUNZIONE</b>	<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Funzioni generali di amministrazione, gestione e di controllo	11.748.771,00	16,5
funzioni di istruzione pubblica	9.778.465,00	13,7
funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	1.089.567,00	1,5
funzioni nel settore turistico, sportivo e ricreativo	1.394.101,00	2,0
funzioni nel campo dei trasporti	16.995.786,00	23,83
funzioni riguardanti la gestione del territorio	17.255.900,00	24,2
funzioni nel campo della tutela ambientale	5.256.964,00	7,4
funzioni nel settore sociale	1.780.688,00	2,5
funzioni nel capo dello sviluppo economico	6.015.179,00	8,4
<b>TOTALE</b>	<b>71.315.421,00</b>	<b>100,0</b>

**DISTRIBUZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER FUNZIONE**

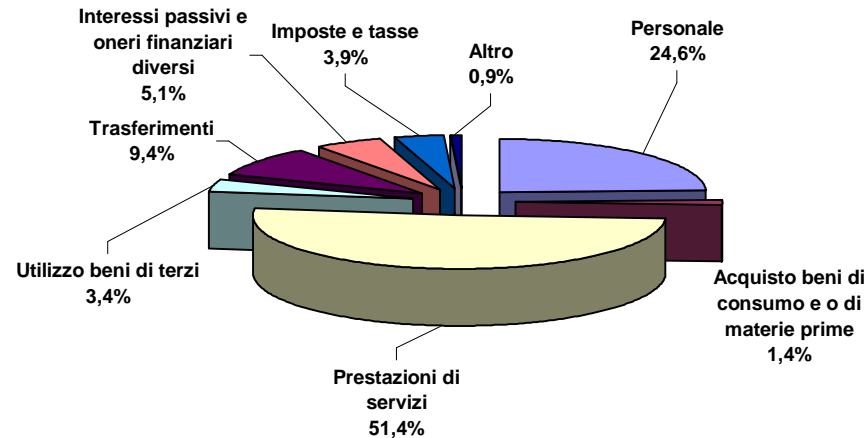


## LE SPESE CORRENTI PER TIPOLOGIA DI COSTO

L'utilizzo delle risorse correnti può essere anche letto in base alla tipologia economica delle spese da sostenere: le retribuzioni del personale, l'acquisto di beni di consumo e di prestazioni di servizi, gli interessi passivi, i contributi da erogare a terzi, le imposte, i costi per l'uso di beni, quali gli affitti, gli ammortamenti. Le prestazioni di servizi, il personale e in misura minore i trasferimenti sono assolutamente predominanti.

<b>TIPOLOGIA DI COSTO</b>	<b>Importo</b>	<b>% sul totale</b>
Personale	17.520.500,00	24,6%
Acquisto beni di consumo e o di materie prime	995.100,00	1,4%
Prestazioni di servizi	36.625.776,00	51,4%
Utilizzo beni di terzi	2.416.584,00	3,4%
Trasferimenti	6.714.724,00	9,4%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	3.642.800,00	5,1%
Imposte e tasse	2.770.937,00	3,9%
Ammortamenti	0,00	0,0%
Altro	629.000,00	0,9%
<b>TOTALE</b>	<b>71.315.421,00</b>	<b>100,0%</b>

**DISTRIBUZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER TIPOLOGIA DI COSTO**

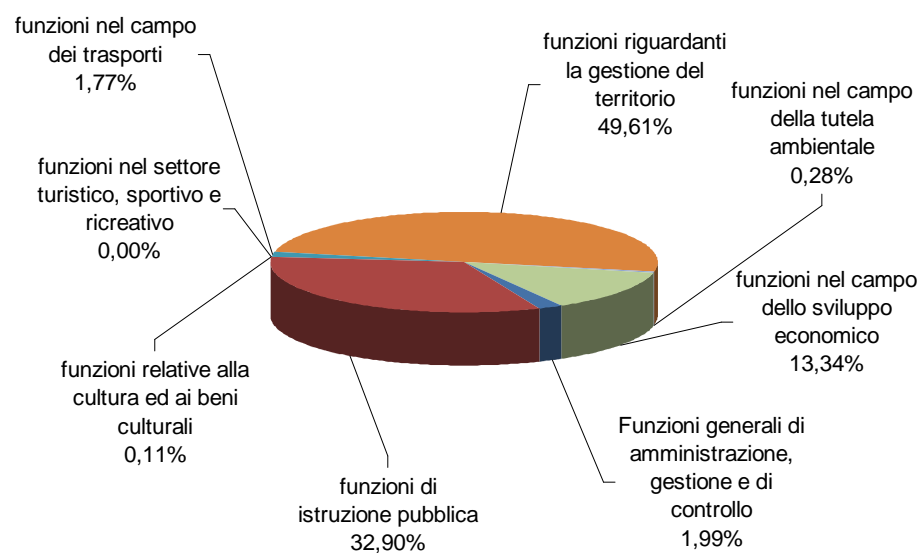


## LE SPESE DI INVESTIMENTO PER FUNZIONE

Gli investimenti (al netto delle concessioni di crediti) comprendono, tra l'altro, la manutenzione straordinaria di immobili, gli espropri, l'acquisto di beni mobili e i trasferimenti in conto capitale. Sono destinati soprattutto a settori nevralgici quali l'edilizia scolastica e la viabilità, ricompresa nella gestione del territorio. Una parte cospicua degli investimenti è destinata al miglioramento degli immobili (strade ed edifici) provinciali.

<i><b>FUNZIONE</b></i>	<i><b>Importo</b></i>	<i><b>%</b></i>
Funzioni generali di amministrazione, gestione e di controllo	553.000,00	1,99
funzioni di istruzione pubblica	9.135.000,00	32,90
funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	30.550,00	0,11
funzioni nel settore turistico, sportivo e ricreativo	1.000,00	0,00
funzioni nel campo dei trasporti	490.321,00	1,77
funzioni riguardanti la gestione del territorio	13.773.345,00	49,61
funzioni nel campo della tutela ambientale	77.350,00	0,28
funzioni nel settore sociale	0,00	0,00
funzioni nel capo dello sviluppo economico	3.703.800,00	13,34
<b>TOTALE</b>	<b>27.764.366,00</b>	<b>100,00</b>

**SPESE DI INVESTIMENTO PER FUNZIONE**



## L'ANDAMENTO DELLE SPESE

Le spese correnti aumentano lievemente rispetto al 2011 ma rimangono ampiamente inferiori rispetto al dato 2010. Le spese per investimenti sono in significativo aumento rispetto al 2011 ma soprattutto rispetto all'impegnato 2010. Le spese per rimborso prestiti aumentano considerevolmente in relazione all'estinzione anticipata dei mutui.

TIPO DI SPESA	anno 2010	anno 2011	anno 2012
	Impegnato	Assestato	Previsione
Spese correnti	74.924.580,28	70.084.241,00	71.315.421,00
Spese in conto capitale	10.618.639,70	21.750.679,00	27.764.366,00
Spese per rimborso di prestiti	7.364.353,41	7.635.700,00	22.258.038,00
<b>TOTALE</b>	<b>92.907.573,39</b>	<b>99.470.620,00</b>	<b>121.337.825,00</b>

L'ANDAMENTO DELLE SPESE NELL'ULTIMO TRIENNIO

