



Provincia di Lecco

PRESENTAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO 2019/2021

RELAZIONE DEL VICE-PRESIDENTE / CONSIGLIERE DELEGATO AL BILANCIO

PREMESSE

Anche nel 2019 le Province non hanno potuto presentare ed approvare il bilancio di previsione entro il 31.12.2018 a causa del perdurare degli effetti negativi delle normative che hanno imposto forti aumenti dei tagli dei trasferimenti erariali e dei contributi alla finanza locale.

Purtroppo bisogna ancora ricordare che dal 2009 al 2017 alla nostra Provincia sono stati tolti importi consistenti, pari a oltre **25,7 milioni di euro**. Pur essendosi interrotto, dal 2017, l'aumento dei tagli e dei contributi alla finanza locale, la Provincia di Lecco deve restituire allo Stato e non riceverà contributi nel 2019 per **14,7 milioni di euro**.

Nonostante questo “peccato originale” che da tempo accompagna le Province, siamo riusciti a predisporre il bilancio entro la data del termine rinviato al 31.03.2019. Nello stesso termine verrà approvato il rendiconto di gestione 2018.

IL RIEQUILIBRIO DI BILANCIO PER IL 2019

La legge di bilancio 2019 (legge 30/12/2018 n.145) ha previsto diverse misure di carattere finanziario per gli Enti Locali, ma si tratta di normative che riguardano soprattutto i Comuni, mentre sono poche quelle che riguardano specificatamente le Province. Per il nostro Ente le più importanti sono:

- la fine dell'obbligo "pareggio di bilancio – saldo zero di finanza pubblica" in base alle sentenze della Corte Costituzionale, con conseguente possibilità di utilizzare senza problemi l'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto e di prevedere, pur con limiti precisi, la possibilità di contrarre mutui. L'eliminazione di questi obblighi consente di utilizzare anche il Fondo Pluriennale Vincolato derivante da indebitamento, a partire dai 13,6 milioni di euro utilizzabili per la variante alla ex SS 639 Lecco – Bergamo;
- l'attribuzione alle Province di un contributo di 250 milioni di euro annui per gli anni dal 2019 al 2033 per il finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade e scuole. Per il nostro Ente il contributo annuale è stato determinato in **€ 2.262.824,86**.

L'EVOLUZIONE FINANZIARIA NEL TRIENNIO 2019/2021

L'equilibrio di parte corrente 2020 si avvicina molto a quello del 2019 vista la stabilità delle risorse tributarie e da trasferimenti. Questo consente di avere stanziamenti di spesa corrente stabili, fatto salvo per l'aumento della spesa per le assicurazioni, compensata da altre minori spese.

Nel 2021, invece, viene meno una parte dei contributi erariali. Infatti il contributo previsto dall'art. 1 c.754 della legge di bilancio 2016 scende complessivamente per le Province da 220 a 150 milioni di euro, con un minore contributo (e quindi un maggiore trasferimento di fondi allo Stato) di 708 mila euro. Di conseguenza si deve ripristinare l'equilibrio economico riducendo le spese di gestione e le manutenzione di pari importo.

LE ENTRATE CORRENTI

A) Tra le **entrate tributarie**, per le quali ormai da anni si è costretti ad applicare il massimo tariffario, che rappresentano oltre il 56 % delle risorse correnti, si evidenziano:

- 5% per il tributo ambiente applicato alla **TARI rifiuti**, come nel 2018, per un gettito annuo previsto di **€ 2.223.267,51**;
- aliquota del 16% per l'**imposta RCA**, per un importo annuo complessivo previsto di **€ 12.065.226,01**;
- l'**Imposta Provinciale di Trascrizione (IPT)**, con una previsione annua di **€ 10.449.160,74**.

Per i **sovraccanoni dell'energia elettrica** l'importo è pari a **€ 61.448,00**.

B) I **trasferimenti erariali**, tenendo conto dei vari fondi stanziati dalle norme più volte ricordate, complessivamente arrivano a **€ 2.412.849,02**.

C) Per i **contributi regionali** sono stati inseriti gli importi indicati dalle Direzioni Organizzative competenti, sulla base delle comunicazioni della Regione. Da menzionare 1,1 milione di euro per le funzioni del collocamento obbligatorio e 1,2 milioni per le altre funzioni trasferite, pari alla spesa effettiva in bilancio.

Diviene però sempre più forte la necessità di una rivalutazione di questi contributi, finora limitati alle sole spese del personale.

D) non vi sono previsioni di **TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**.

E) Le previsioni dei **proventi extratributari** sono generalmente costanti e sono simili al gettito effettivo del 2018, salvo per alcuni proventi e sanzioni straordinari accertati nel 2018 e non prevedibili negli anni successivi.

LA SPESA CORRENTE

L'equilibrio di bilancio viene garantito prevedendo un livello di spesa corrente più alto di quello degli esercizi precedenti anche se non si raggiungono i livelli ante 2012. Infatti si riesce a:

- ✓ prevedere alcune sostituzioni del personale cessato, nonché un livello di spesa dignitoso per manutenzioni di edifici scolastici e strade e anche per manutenzioni ordinarie e gestione degli impianti di riscaldamento delle scuole e per lo sgombero della neve;
- ✓ garantire sul triennio la spesa annua necessaria per affidare il servizio di assicurazione per responsabilità civile verso terzi; spesa fortemente incrementata;
- ✓ finanziare anche spese straordinarie come quella per l'aggiornamento del Piano Territoriale di Coordinamento Provinciale (PTCP) e per il trasloco di edifici scolastici e dell'archivio e del magazzino provinciale

IL PERSONALE

Le spese del personale previste nel 2019/2021 rispettano il principio di riduzione di cui all'art.1 c.557 della legge n.296/2006.

Sono state inserite le spese derivanti dalla stabilizzazione, dopo diversi anni, del personale a tempo determinato già avvenuta nel dicembre 2018.

Sono state previste, dopo l'eliminazione del divieto di cui all'art.1 c.420 della L. 190/2014, alcune assunzioni a tempo indeterminato in sostituzione delle cessazioni degli anni scorsi sulla base del nuovo piano del fabbisogno del personale 2019/2021.

Nel predetto piano, relativamente all'anno 2019, sono state indicate, oltre al dirigente a contratto ex art. 110 - 1^a comma e al funzionario dell'Ufficio di Staff del Presidente, n. 2 unità a tempo determinato per il centro per l'impiego, a valere sulle risorse della Programmazione FSE 2014/2020 nonché un disabile a tempo indeterminato per la Viabilità.

La spesa di personale complessiva è pari a € 6.990.036,56 pari al 14,27% della spesa corrente.

Ricordo che la riduzione del personale dal 2010 (quando erano in servizio 297 dipendenti), a causa delle normative restrittive, è stata pari a 129 unità, il 43,43% in meno. Al 31.12.2018 infatti sono in servizio 168 dipendenti.

L'INDEBITAMENTO E GLI ONERI DEI MUTUI

L'Ente non ha più assunto mutui dal 2011 e il suo indebitamento si riduce progressivamente. Nel 2019 la spesa complessiva è più bassa rispetto al 2018 in quanto non contiene il pagamento di interessi dell'anno precedente come nel 2018. Infatti a differenza dei tre esercizi 2015-2016 e 2017, nel 2018 non si è ricorso alla rinegoziazione dei mutui della Cassa Depositi e Prestiti e quindi allo spostamento nel 2019 della quota interessi 2018. La spesa per **interessi** sulle rate dei mutui 2019 è di **€ 1.681.227,00**. La spesa per **quote capitale** è invece complessivamente di **€ 2.367.545,00**.

I FONDI PER FAR FRONTE A RISCHI

Oltre al fondo di riserva ordinario e al fondo per la contrattazione collettiva del personale, è stato previsto un **fondo rischi contenzioso legale** iscritto in via cautelativa per € 570.000,00 nel 2019 e € 350.000,00 nel 2020 ed € 100.000,00 nel 2021.

Si tratta di importi che consentono di far fronte a rischi di soccombenza in lite nelle cause in corso. Proprio grazie alle somme accantonate in precedenza si chiudono i contenziosi giudiziari sul canone non ricognitorio.

GLI INVESTIMENTI

Il Piano investimenti, anche grazie ad alcune alienazioni, prevede i seguenti nuovi interventi:

- ✓ **€ 22.500,00** solo nel 2019 per finanziare, con un possibile contributo regionale di pari importo, l'ulteriore ammodernamento delle attrezzature di sala Ticozzi;
- ✓ **€ 44.875,92** nel 2019 e **€ 31.935,93** nel 2020, finanziati con alienazioni per i maggiori oneri per acquisizione aree per la realizzazione di opere pubbliche;
- ✓ **€ 100.000,00** solo nel 2019, finanziati con alienazioni, per acquistare le attrezzature necessarie in particolare ad arredare il nuovo immobile preso in affitto, al posto dei due esistenti, come archivio e magazzino provinciale;
- ✓ **€ 100.000,00** nel 2019 e 2020 e **€ 88.000,00** nel 2021, finanziati con alienazioni, per costituire il fondo accordi bonari per le opere pubbliche previsto dal codice degli appalti;
- ✓ **€ 60.000,00** annui per tutto il triennio 2019/2021 per nuove autovetture per il corpo di Polizia Provinciale, in sostituzione di quelle vecchissime attualmente in dotazione (cap.2.03.01.02.00010). La spesa è finanziata con avanzo economico derivante dai proventi del codice della strada;
- ✓ **€ 1.566.774,78** nel 2019 per opere e investimenti sugli edifici scolastici. Di tale somma **€ 1.086.000,00** sono finanziati con contributi statali del MIUR. Vengono proposti 4 interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza di scuole superiori (**€ 165.000,00** per Liceo Agnesi di Merate; **€ 380.000,00** per Istituto Parini di Lecco; **€ 125.000,00** per Istituto Fiocchi di Lecco e **€ 416.000,00** per Istituto Bachelet di Oggiono). **€ 130.774,78**, finanziati con alienazioni, sono accantonati al fine di ottenere nel 2019 i finanziamenti della Banca Europea degli Investimenti tramite MIUR. Sempre con alienazioni sono finanziati: per **€ 200.000,00** le manutenzioni straordinarie sugli impianti di riscaldamento delle scuole superiori ; per **€ 150.000,00** gli interventi urgenti per la manutenzione e messa in sicurezza degli edifici scolastici. Inoltre nel 2020 si prevedono **€ 200.000,00** per gli interventi urgenti di manutenzione e messa in sicurezza degli edifici scolastici;
- ✓ **€ 100.000,00** nel 2019 finanziati con contributi regionali sui frontalieri per contributi ad Enti pubblici sempre per gli istituti secondari superiori;

- ✓ **€ 16.000,00** nel 2019 per il saldo di un contributo in conto capitale (programmato dal 2009) al Comune di Casargo per investimenti sugli impianti all'Alpe Giumello;
- ✓ **€ 7.705,00** annui per tutto il triennio per contributi alla Comunità Montana del Lario Orientale per la gestione dei sistemi antincendio. La spesa è finanziata con contributi regionali;
- ✓ **€ 801.891,93** solo nel 2019 per contributi a Comuni e Comunità Montana della Valsassina per finanziare progetti di recupero dei bacini idrografici. La spesa è finanziata con l'avanzo vincolato derivante dai proventi dei canoni idrominerali incassati negli anni scorsi;
- ✓ **€ 509.794,00** nel 2019 finanziati per **€ 229.794,00** con contributo della fondazione Cariplo e per **€ 280.000,00** con contributo regionale, per interventi nell'ambito del progetto delle piste ciclopedonali per gli itinerari turistici dell'Adda;
- ✓ **€ 450.000,00** nel 2019 (finanziati per **€ 330.000,00** con contributi Cariplo per i bandi emblematici per ciclopiste e **€ 120.000,00** sempre con contributi Cariplo per progetto Brezza 2) e **€ 435.000,00** nel 2020 (finanziati per **€ 100.000,00** con contributi Cariplo + **€ 210.000,00** con contributi regionali per bandi emblematici per ciclopiste per un totale di **€ 310.000,00** ed **€ 125.000,00** finanziati con contributi Cariplo per progetto Brezza 2);
- ✓ **€ 3.324.437,30** nel 2019 per opere pubbliche e altri interventi su strade provinciali (**€ 1.078.500,07** per n.3 progetti di interventi di rinforzo strutturale per la manutenzione straordinaria delle strade finanziati da contributi regionali; **€ 1.892.142,56**, finanziati con contributi statali, per n.5 progetti di manutenzione straordinaria, messa in sicurezza e monitoraggio delle strade provinciali e dei ponti; **€ 153.794,67** per il consolidamento del muro di sostegno su strada provinciale a Bellano ed **€ 200.000,00** per interventi urgenti per la messa in sicurezza e manutenzione straordinaria strade provinciali).
Nel 2020 la somma diventa di **€ 3.170.642,63** (**€ 1.078.500,07** per n.3 progetti di interventi di rinforzo strutturale per la manutenzione straordinaria delle strade finanziati da contributi regionali; **€ 1.892.142,56**, finanziati con contributi statali, per n.6 progetti di manutenzione straordinaria, messa in sicurezza, monitoraggio delle strade provinciali e dei ponti e per il censimento del traffico ed **€ 200.000,00** per interventi urgenti per la messa in sicurezza e manutenzione straordinaria strade provinciali).

Nel 2021 l'unico importo al momento prevedibile per le strade provinciali, è **€ 1.892.146,56**, finanziato con contributi statali, per n.6 progetti di manutenzione straordinaria, messa in sicurezza, monitoraggio delle strade provinciali e dei ponti e per la segnaletica stradale;

- ✓ la possibilità di utilizzare l'avanzo vincolato derivante dai trasferimenti regionali per interventi sulla viabilità provinciale, grazie all'eliminazione del pareggio di bilancio, consente di prevedere alcuni interventi "congelati" per **€ 1.287.382,35**. Si tratta di due opere attese da tempo: quota parte dell'adeguamento dell'incrocio nel Comune di Valletta Brianza tra la SP 52, la SP ex SS 342 e la ex SS 342, per **€ 400.000,00** e quota parte della sistemazione degli impianti di illuminazione e ventilazione delle gallerie di Parè e Malgone nel Comune di Valmadrera e Mandello, per **€ 887.382,35**. Si sottolinea che si tratta di fondi già somministrati in passato dalla Regione per le strade trasferite alla Provincia e che non si è mai potuto utilizzare per i vincoli del pareggio di bilancio.
- ✓ nel 2020 e nel 2021 lo stanziamento sale rispettivamente a **€ 2.672.000,00** e a **€ 2.064.450,50**, in quanto vengono finanziate:
 - nel 2020 per **€ 280.000,00** la quota residua dell'opera dell'adeguamento dell'incrocio nel Comune di Valletta Brianza tra la SP 52, la SP ex SS 342 e la ex SS 342 (l'opera in totale somma a **€ 680.000,00**);
 - nel 2020 per **€ 400.000,00** e nel 2021 per **€ 100.000,00** la quota residua dell'opera relativa alla sistemazione degli impianti di illuminazione e ventilazione delle gallerie di Parè e Malgone nel Comune di Valmadrera e Mandello (l'opera in totale somma a **€ 1.387.382,35**);
 - nel 2020 e 2021 si stanziavano i finanziamenti per l'allargamento del ponte FS Molteno - Monza nel Comune di Bulciago per una spesa complessiva di **€ 4.500.000,00** considerato che nell'anno di esecuzione verrà applicato l'avanzo vincolato per **€ 943.549,50**;
 - nel 2020 per **€ 300.000,00** finanziati con contributi regionali per un intervento di completamento della riqualificazione SP ex 342;
 - nel 2021 per **€ 100.000,00** finanziati con contributo regionale l'opera relativa alla SP ex SS583 per messa in sicurezza in località Oliveto Lario (l'opera in totale somma a **€ 250.000,00** in quanto nell'anno di esecuzione verrà applicato l'avanzo vincolato per **€ 150.000,00**);

- ✓ rimangono in bilancio, in attesa delle decisioni sulla competenza per l'esecuzione dell'opera, gli stanziamenti per la variante alla ex SS639 Lecco – Bergamo, collegati con il contributo regionale di € **9.000.000,00** (€ **2.000.000,00** sul 2019, € **4.000.000,00** sul 2020 e € **3.000.000,00** sul 2021). Su questo capitolo nel 2021 si trova lo stanziamento di € **13.561.771,18** per il completamento dell'opera, finanziato con mutuo a carico della Provincia;
- ✓ nel 2019 e 2020 si prevedono annualmente € **20.000,00** per contributi a Enti pubblici per interventi in materia di protezione civile;
- ✓ nel 2019 per € **79.600,00** e nel 2020 per € **32.000,00** si prevedono interventi per investimenti a favore del centro per l'impiego, finanziati con contributi regionali finalizzati di cui € **63.600,00** versati dalla Regione nel 2018 e confluiti nell'avanzo vincolato ora applicato.

CONCLUSIONI

Con l'approvazione del Bilancio il 29 marzo termina il mandato di questo Consiglio Provinciale. Considerando anche quello precedente ci sono state molte più ombre che luci riguardo alla situazione finanziaria delle Province, con grosse difficoltà che hanno messo a dura prova l'equilibrio di bilancio del nostro Ente.

Quest'anno qualche luce in più si è finalmente accesa e riusciamo a presentare un documento contabile dignitoso, con importi soddisfacenti per la parte corrente e soprattutto per gli investimenti, anche grazie allo sblocco degli avanzi vincolati e senza la necessità di ricorrere alle temute alienazioni degli immobili, in primis Villa Locatelli, come era stato ipotizzato.

E' chiaro, però, che rimangono ancora criticità da affrontare e problematiche da risolvere .

Alcune di queste questioni le lasciamo come buona memoria per il nuovo Consiglio che ci subentrerà perché possa intervenire con una forte azione politica, attraverso UPI e ANCI , presso i competenti livelli nella consapevolezza che è necessario:

- integrare il fondo di 250 milioni di euro, già stanziato con la legge di bilancio 2019, con ulteriori risorse, come già richiesto dall'UPI;

- giungere a una programmazione complessiva per gli investimenti relativi alle funzioni fondamentali. Si ricorda che alle Province mancano gli indispensabili finanziamenti per intervenire sulla manutenzione e sulla sicurezza di scuole (5.100 sono le scuole superiori) strade (circa km. 132.000), ponti (1918) ;
- assicurare risorse stabili e continuative in parte corrente per disporre di entrate certe. I tributi legati al mercato dell'auto non assicurano questa certezza;
- approvare un diverso criterio di distribuzione del fondo di cui alla legge 205/17 che prevede un aumento da 110 milioni di euro annui nel 2019 e 2020 a 180 milioni di euro nel 2021. Finora gli attuali criteri non hanno previsto nessun importo a favore della Provincia di Lecco e non viene riconosciuta una quota fissa per tutti (come nel 2018 per 317 milioni di euro) che consentirebbe di non ridurre le spese correnti, scelta altrimenti inevitabile
- coprire integralmente da parte di Regione Lombardia i costi sostenuti per le funzioni delegate, rimborsando con un programma triennale non solo quelli diretti e del personale ma anche i costi generali che la Provincia sostiene.

9 marzo 2019

**IL VICE PRESIDENTE
CONSIGLIERE AL BILANCIO
dott. Giuseppe Scaccabarozzi**