



Provincia di Lecco

## **PRESENTAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO 2021/2023**

### **RELAZIONE DEL CONSIGLIERE DELEGATO AL BILANCIO**

#### **1) PREMESSE**

Il perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid anche nel 2021 rende questo esercizio finanziario difficile da programmare e gestire, anche per le Province che speravano, proprio dal 2021, di superare gli effetti fortemente negativi delle normative che hanno imposto dal 2014 al 2018 forti aumenti dei tagli dei trasferimenti erariali e del contributo alla finanza locale.

Queste incertezze non hanno consentito la predisposizione di un bilancio equilibrato entro il 31.12.2020, ma si è fatto di tutto per approvarlo entro il termine del 31.03.2021, come stabilito dal Decreto Ministeriale del 13 gennaio scorso



## **2) L'EQUILIBRIO DI BILANCIO PER IL 2021**

Vale la pena ricordare che nel corso degli anni passati ci sono stati tolti importi consistenti per 25,7 milioni di euro. Anche se finalmente l'aumento dei tagli si è interrotto, la Provincia di Lecco deve restituire allo Stato e non riceverà contributi nel 2021 per circa 12 milioni di euro.

L'**equilibrio di bilancio** nel **2020** è stato raggiunto in particolare grazie:

- ✓ all'importo di complessivi € 5.657.665,48 dei contributi straordinari accertati (e riscossi) nel 2020 per far fronte allo squilibrio, da minori entrate tributarie ed extra tributarie, e da maggiori spese correnti causati dall'emergenza sanitaria da Covid 19;
- ✓ alle economie, per circa 1 milione di euro, derivanti dalle operazioni di rinegoziazione e sospensione del pagamento delle quote capitale dei mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti (CDP) e con la Banca Europea degli Investimenti (BEI).

I numerosi provvedimenti legislativi emessi nel 2020 per far fronte alla pandemia hanno previsto diverse misure di carattere finanziario straordinarie, ma non hanno inciso radicalmente sul processo di assegnazione delle risorse correnti in modo continuativo.

Per fortuna - il comma 853 dell'articolo 1 della legge di bilancio 2021 (n.178/2020) prevede, tra l'altro, che le risorse derivanti dai contributi somministrati nel 2020 per l'emergenza sanitaria siano vincolate alle finalità di ristorare, **nel biennio 2020 e 2021**, minori entrate e maggiori spese. In altri termini, le somme ricevute da ciascun ente nel 2020 in eccesso rispetto alle esigenze sono utilizzate per ristorare le perdite di gettito e le maggiori spese 2021 connesse al COVID-19 nel 2021.



Dalla rendicontazione 2020 si evidenziano al momento maggiori contributi per € 2.361.042,80 che confluiscono nell'avanzo di amministrazione 2020 vincolato e che possono essere utilizzate subito nel bilancio 2021 per le minori entrate e maggiori spese COVID 2021.

Ed è quello che è stato fatto nella proposta di bilancio di previsione 2021/2023 per un importo di € 2.113.738,49 per compensare le minori entrate derivanti da una previsione di gettito per IPT e imposta RCA pari all'effettivo accertato 2020.

L'assenza di risorse correnti sufficienti e durature e la vitale necessità di aumentare le spese di personale, garantendo in parte la sostituzione parziale di quello non più in servizio, impongono di raggiungere l'equilibrio di bilancio 2021 solo riducendo, rispetto al 2020, gli stanziamenti della spesa corrente a partire purtroppo da quelli di acquisto di beni e servizi nonché delle prestazioni di manutenzione ordinaria.

### **3) L'EVOLUZIONE FINANZIARIA NEL TRIENNIO 2021/2023**

Per gli esercizi finanziari 2022 e 2023 si sottolinea che:

- in una situazione come quella appena descritta e in attesa dell'evoluzione dell'emergenza coronavirus, allo stato attuale, nel 2022 e 2023 è possibile e realistico prevedere stanziamenti nelle entrate correnti (tributarie ed extra tributarie) analoghi a quelli accertati prima della valanga della pandemia;
- per raggiungere l'equilibrio di bilancio negli esercizi 2022 e 2023 si sono dovuti ridurre gli stanziamenti di spesa corrente, compresi quelli per la manutenzione delle strade e delle scuole;
- si attende anche l'attuazione dell'art. 30 del D.L. 162/2019 convertito nella L. n.8/2020 che prevede l'accollo (mediante estinzioni o devoluzioni dei mutui) allo Stato dell'indebitamento degli Enti Locali. Poter ricomprendere anche i mutui della CDP e arrivare a una riduzione del tasso di interesse



rappresenterebbe una reale occasione per avere a disposizione risorse correnti. Al momento e' stata costituita l'unità organizzativa che dovrebbe sovrintendere alle proposte di accollo che saranno poi attuate da una apposita società costituita dal MEF.

#### **4) I DATI PIU' SIGNIFICATIVI**

##### ***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 54 % delle risorse correnti, sono state confermate le tariffe 2020:

- 5% per il tributo ambiente applicato alla **TARI rifiuti**, per un gettito annuo previsto di **€ 2.673.262,89**;
- aliquota del 16% per l'**imposta RCA**, per un importo annuo complessivo previsto di **€ 11.643.542,86**;
- l'**Imposta Provinciale di Trascrizione (IPT)**, con una previsione annua di **€ 8.492.266,16**.

Per i **sovraccanoni dell'energia elettrica** l'importo previsto è pari a **€ 59.644,27**.

B) I **trasferimenti erariali**, tenendo conto dei vari fondi stanziati dalla normativa, complessivamente arrivano a **€ 3.446,891,41**.

C) Per i **contributi regionali** sono stati inseriti gli importi indicati dalle Direzioni Organizzative competenti, sulla base delle comunicazioni della Regione. Da menzionare **2,9 milioni** di euro per le funzioni dei Centri per l'Impiego, con un forte potenziamento del personale e più di **1,2 milioni** per le altre funzioni trasferite pari alla spesa effettiva in bilancio.



Si ribadisce ancora la necessità di una rivalutazione di questi contributi, finora limitati alle spese del personale e solo a una parte dei costi generali che il nostro Ente sostiene.

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

E) I **proventi extratributari** sono stimati sulla base delle segnalazioni dei singoli Settori interessati. Se l'andamento anche di queste entrate fosse, causa l'emergenza sanitaria, inferiore alle previsioni, in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio 2021, si potrebbe utilizzare la parte rimanente dell'avanzo di amministrazione vincolato derivante dai contributi straordinari 2020.

## ***LA SPESA CORRENTE***

L'equilibrio di bilancio viene garantito ad un livello vicino a quello del 2020 ma deve tenere conto delle necessità legate:

- all'aumento della spesa del personale conseguente ad alcune assunzioni previste nel piano dei fabbisogni del personale;
- all'aumento degli oneri dei mutui dopo che nel 2020 le rinegoziazioni approvate con la Cassa Depositi e Prestiti di Roma (CDP) e con la Banca Europea degli Investimenti (BEI) hanno consentito di non pagare la quota capitale.

## ***IL PERSONALE***

Sono previste alcune (10) assunzioni a tempo indeterminato in sostituzione delle cessazioni degli anni scorsi sulla base del nuovo piano del fabbisogno del personale 2021/2023.



Oltre ad assicurare il turn-over si prevede nel 2021 l'assunzione di n. 6 nuovi dipendenti per la Direzione Organizzativa IV – Protezione Civile, Trasporti, Mobilità e Viabilità (di cui 2 operai), 3 dipendenti per la Direzione Organizzativa III – Appalti e Contratti e 1 dipendente per la Direzione Organizzativa V Segreteria Generale.

È sempre bene ricordare che la riduzione del personale dal 2010 (in servizio 297 dipendenti), a causa delle normative restrittive, è di 139 unità, il 43,43% in meno.

Al 31.12.2020 infatti sono in servizio 158 dipendenti.

Al di fuori di questa logica vi è il potenziamento dei centri per l'impiego che vedrà 60 nuovi dipendenti la cui spesa è totalmente a carico della Regione.

### ***L'INDEBITAMENTO E GLI ONERI DEI MUTUI***

L'Ente non ha più assunto mutui dal 2011 e il suo indebitamento si riduce progressivamente. La spesa per interessi 2021 sulle rate dei mutui è di € **1.516.016,00**. La spesa per quote capitale è invece complessivamente di € **2.608.281,00**. La percentuale di incidenza degli interessi sui primi tre titoli dell'entrata del rendiconto 2019 è pari al 3,76%, ampiamente nei limiti di legge (10%).

### ***I FONDI***

Nel bilancio sono stati accantonati:

- il **fondo di riserva ordinario** previsto annualmente, e' vicino al limite minimo (0,3%) stabilito dall'art.166 del D.Lgs. n.267/2000, considerando anche che non si sono operati prelievi in esercizio provvisorio. Il suo importo annuale 2021 è pari a € **156.000,00**;
- il **fondo di riserva di cassa**, nell'importo di € **851.446,98**, che risulta sopra il limite minimo dello 0,2% delle spese di cassa finali;



- il **fondo per il rinnovo del contratto dei dipendenti** che è stato quantificato annualmente dalla Direzione Organizzativa Il Organizzazione e Risorse Umane e ammonta a **€ 170.446,98 annui**;
- **un fondo rischi contenzioso legale** che è stato iscritto in via cautelativa per **€ 81.000,00** solo nel 2021 per far fronte a ordinari rischi di soccombenza in lite.

L'Ente non è tenuto ad accantonare nessun importo a **Fondo di garanzia debiti commerciali** previsto dall'art.1 c.854 della L.160/2019. Questo grazie al fatto che l'Ente ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. Infatti l'indicatore di tempestività dei pagamenti, relativo agli acquisti di beni, servizi, forniture e prestazioni professionali della Provincia di Lecco è pari per l'anno 2020 a – **9,77**. Questo vuol dire che l'Amministrazione procede al pagamento delle fatture mediamente prima della scadenza delle stesse. Tra l'altro per il 2020 non risultano debiti scaduti da pagare.

## **5) GLI INVESTIMENTI**

Il Piano investimenti è molto “ricco” grazie al volume alto di contributi regionali e statali e prevede i seguenti interventi:

- **€ 60.000,00** annui per tutto il triennio 2021/2023 per l'**acquisto di nuove attrezzature e nuove autovetture per il corpo di Polizia provinciale**, in sostituzione dei beni attualmente in dotazione;
- **€ 469.456,00** per il 2021, finanziati con avanzo vincolato derivante da contributi statali già riscossi nel 2020, per tutte le fasi di **progettazione dell'allargamento del ponte a scavalco della linea ferroviaria Molteno-Monza a Bulciago**;



- **€ 81.958,03** solo nel 2021, finanziati con contributi regionali sui fondi frontaliere, per **gli istituti secondari superiori**;
- **€ 3.050.000,00** nel 2021 per opere e investimenti sugli edifici scolastici. Per € 880.000,00 riguardano la **copertura dell'Istituto Viganò di Merate**; per € 580.000,00 la **copertura dell'Istituto Bachelet di Oggiono**; per € 790.000,00 la **copertura dell'Istituto Parini di Lecco**; per € 200.000,00 la **manutenzione degli impianti in vari Istituti** e per € 1.333.602,33 (di cui € 300.000,00 nel 2021 ed € 1.033.602,33 nel 2022) la **riqualificazione energetica dell'Istituto Fumagalli di Casatenovo**, finanziati con contributi del Ministero dell'Università, Istruzione e Ricerca (MIUR). I rimanenti 300 mila euro, sempre finanziati da contributi dal MIUR, vengono destinati ad interventi di 100 mila euro ciascuno, per **l'adeguamento alla normativa antincendio per gli Istituti Fiocchi e Grassi di Lecco e Agnesi di Merate**;
- **€ 13.870,13 annui** per tutto il triennio 2021/2023 per **trasferimenti a favore delle Comunità Montane per la vigilanza volontaria antincendio** sul territorio;
- € 2.890.206,96 nel **2021** per la **manutenzione straordinaria delle strade provinciali** per finanziare:
  - ✓ per € 500.000,00 la manutenzione straordinaria delle strade nei circondari 1-2-3-4-7;
  - ✓ per € 500.000,00 la manutenzione straordinaria delle strade nei circondari 5-6;
  - ✓ per € 500.000,00 gli interventi straordinari di manutenzione dei parapetti e cigli a valle;
  - ✓ per € 52.142,56 la manutenzione straordinaria della segnaletica stradale;
  - ✓ per € 300.000,00 per la manutenzione dei ponti;
  - ✓ per € 40.000,00 le attività di monitoraggio e verifica di idoneità di alcuni ponti.  
Complessivamente questi interventi sommano a € 1.892.142,56 finanziati con trasferimenti dello Stato cui si aggiungono:
  - ✓ € 670.130,41 per il consolidamento e rinforzo dei cigli a valle in loc. curva Moratti nel Comune di Imbersago, finanziati da ulteriori contributi statali;





- ✓ € 127.933,99, finanziati sempre da contributi statali aggiuntivi, per finanziare delle opere nelle gallerie di Dervio della SP 72;
- ✓ € 75.000,00, grazie a contributi regionali, per finanziare l'intervento sul ponte di Pagnona (dell'importo complessivo di € 300.000,00 di cui 225 mila già finanziati - per 150 mila con contributo dello Stato 2020 ed € 75.000,00 con contributo regionale nel 2022);
- ✓ € 125.000,00, finanziati con avanzo vincolato 2020 per un'opera complessiva per il consolidamento di un ponte stradale a Barzago di € 500.000,00, di cui 180 mila euro finanziati con contributo regionale nel 2022 ed € 195.000,00 nel 2023 sempre con contributo regionale;
- ✓ € 4.005.231,43 nel **2022** sempre per la **manutenzione straordinaria delle strade provinciali** per finanziare:
  - per € 500.000,00 la manutenzione straordinaria delle strade nei circondari 1-2-3-4-7;
  - per € 500.000,00 la manutenzione straordinaria delle strade nei circondari 5-6;
  - per € 500.000,00 gli interventi straordinari di manutenzione dei parapetti e cigli a valle;
  - per € 52.142,56 la manutenzione straordinaria della segnaletica stradale;
  - per € 300.000,00 per la manutenzione dei ponti;
  - per € 40.000,00 le attività di monitoraggio e verifica di idoneità di alcuni ponti.Compressivamente questi interventi sommano a € 1.892.142,56 finanziati con trasferimenti dello Stato, cui si aggiungono:
  - ✓ per € 400.000,00 il consolidamento dei cigli a valle sulla SP 67 in Valsassina;
  - ✓ per € 375.326,03 il consolidamento dei cigli a valle sulla SP 64 Prealpina;
  - ✓ per € 400.000,00 il consolidamento dei cigli a valle sulla SP 58 di Colle Brianza;
  - ✓ per € 500.000,00 per la manutenzione straordinaria sulla SP 60 di Galbiate.Quest'altro pacchetto di interventi somma a € 1.675.326,03 finanziati con l'integrazione dei contributi statali.



- ✓ € 182.762,84 per la sistemazione delle gallerie sulla SP 72 nel Comune di Varenna;
- ✓ € 75.000,00 ed € 180.000,00 rispettivamente per il ponte di Pagnona e di Barzago;
- € 3.762.468,59 nel **2023** sempre per la **manutenzione straordinaria delle strade provinciali** (cap.2.10.05.2.00005) per finanziare:
  - ✓ per € 500.000,00 la manutenzione straordinaria delle strade nei circondari 1-2-3-4-7;
  - ✓ per € 500.000,00 la manutenzione straordinaria delle strade nei circondari 5-6;
  - ✓ per € 500.000,00 gli interventi straordinari di manutenzione dei parapetti e cigli a valle;
  - ✓ per € 52.142,56 la manutenzione straordinaria della segnaletica stradale;
  - ✓ per € 300.000,00 per la manutenzione dei ponti;
  - ✓ per € 40.000,00 le attività di monitoraggio e verifica di idoneità di alcuni ponti.Complessivamente questi interventi sommano a € 1.892.142,56 finanziati con trasferimenti dello Stato, cui si aggiungono:
  - ✓ per € 1.200.000,00 per l'implementazione della protezione dei cigli a valle sulla SP 181 Calolziocorte – Erve;
  - ✓ per € 475.326,03 per il consolidamento sulla SP 67 Taceno Bellano;
  - ✓ per € 195.000,00 per il consolidamento di un ponte stradale a Barzago.Quest'altro pacchetto di interventi somma a € 1.675.326,03 finanziati con l'integrazione dei contributi statali.
- **€ 2.800.000,00** nel 2021 per interventi connessi con la sicurezza stradale sui ponti nella valle Molinara (€ 2.000.000,00) e nell'alveo della valle del Fus (€ 800.000,00) nel Comune di Primaluna;
- **€ 3.850.000,00 nel 2021, € 18.900.000,00 nel 2022 ed € 16.250.000,00 nel 2023** (altri **€ 3.500.000,00 sono previsti nel 2024**) cap. 2.10.05.2.00014 della Spesa, finanziati da Regione Lombardia nell'ambito del **Piano straordinario degli interventi per la ripresa economica** in base al quale la Provincia di Lecco risulta beneficiaria di un altissimo volume di contributi per un totale nel



quinquennio 2021/2025 di 42,5 milioni di euro e che nelle annualità 2021 e 2022 riguarda (in milioni di euro):

Intervento	2021	2022	2023	Totale intervento
Variante di Primaluna	0,750	5,250	5	13 (2 nel 2024)
Semafori SP 54 Cernusco	0	0,250	0,250	0,500
Prolungamento tangenziale Sirone –Molteno	0,500	0,500	0	1
SP 52 Cascinette nere – calibro stradale	0,300	0,700	0	1
SP 64 Culmine S. Pietro- riqualificazione	0,300	0,700	0	1
SS 583 Manutenzione pareti incombenti	0	0,500	0	0,500
SP 66 consolidamento cigli a valle Bellano	0	0,500	0	0,500
Consolidamento cigli su strade varie	0	0,500	0	0,500
SP 63 Pareti rocciose incombenti	0	0,500	0	0,500
Piani viabili - rinnovo	1	0	0	1
Viabilità Taceno Bellano (Olimpiadi)	0	0,500	2	4 (1,5 nel 2024)
Ciclabile Colico - Abbadia	1	9	9	19
<b>TOTALI</b>	<b>3,850</b>	<b>18,900</b>	<b>16,250</b>	<b>42,500</b> <b>(3,5 nel 2024)</b>

- nel triennio è prevista l'opera relativa alla **sistemazione degli impianti di illuminazione e ventilazione delle gallerie di Parè e Malgone nel Comune di Valmadrera e Mandello** finanziati nel 2021 per € 1.037.382,35 con avanzo vincolato derivante da contributi regionali già riscossi; nel 2022 per € 2.852.000,00 (di cui € 350.000,00 con nuovi contributi regionali e € 2.502.000,00 con i proventi da



alienazioni immobiliari) ed € 1.620.000,00 nel 2023 finanziati sempre con alienazioni immobiliari, per una spesa complessiva nel triennio di € 5.509.382,35.

Inoltre sono previsti nel triennio:

- l'opera relativa alla **SP ex SS583 per messa in sicurezza in località Oliveto Lario**, prevista nel 2021 per € 250.000,00 finanziati con contributo regionale;
- **€ 3.000.000,00** nel triennio (€ 2.000.000,00 nel 2021 e € 1.000.000,00 nel 2022) per la **riqualificazione della SP 72 in vista delle Olimpiadi invernali**;
- in attesa della conclusione di tutte le procedure di passaggio ad ANAS gli stanziamenti per **la variante alla ex SS639 Lecco – Bergamo**, collegati con il contributo regionale di € 9.000.000,00 (€ 3.000.000,00 annui nel triennio 2021/2023). Sul bilancio 2021 devono essere trasferiti, attraverso il meccanismo del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) e sempre in attesa del passaggio al nuovo soggetto attuatore dell'intervento, gli importi di spesa finanziati con contributi CIPE e mutuo della Provincia non ancora utilizzati;
- nel triennio 2021/2023 è prevista la quota annua di € 35.150,00 per gli **acquisti di beni e attrezzature per la protezione civile**;
- nel 2021 per € 4.410.380,76 sono previsti, in attesa delle definizioni delle decisioni con Regione, Comune di Lecco e di Merate, gli interventi per investimenti a favore del **reperimento di nuove sedi in seguito al piano di potenziamento dei centri per l'impiego**, finanziati con contributi regionali finalizzati;
- nel 2021 un importo di € 37.746,00 finanziato con avanzo vincolato per **l'acquisto di beni e attrezzature necessarie all'esercizio della vigilanza ittico-venatoria**.



## **6) CONCLUSIONI**

È l'ultima approvazione di bilancio dell'attuale Consiglio Provinciale prima delle elezioni che si terranno in autunno.

Avremmo di sicuro preferito un contesto diverso dall'attuale che risentirà ancora nei prossimi mesi degli effetti devastanti della pandemia nei più disparati campi (fragilità sociale; impoverimento economico, turistico, culturale; crisi del sistema scolastico ed educativo; crollo dell'occupazione ecc.).

È un bilancio di luci e di ombre e a fronte di importanti stanziamenti per gli investimenti non corrisponde una adeguata dotazione in parte corrente.

Lo stesso Presidente dell'UPI in una lettera-documento del 12 marzo 2021, mandata al Governo e al Parlamento, ha rimarcato quello che anche noi abbiamo sostenuto in questa relazione: la necessità di interventi sui bilanci delle Province per assicurare dal 2022 la stabilità della parte corrente riducendo i pesanti tagli finora sostenuti e rivedendo il sistema dei finanziamenti alle Province.

Sappiamo bene che se non sono sostenuti da un supporto amministrativo, tecnico, logistico alimentato dagli interventi correnti gli investimenti rischiano di non esprimere tutta la loro efficacia e potenzialità.

Da questo bilancio, pur nelle difficoltà riscontrate, vogliamo creare le premesse per un futuro di maggiori speranze, senza cadere nella rassegnazione e lavorare per dare ai cittadini certezze e sicurezze nei



Provincia di Lecco

servizi che ci competono.

Siamo infatti convinti che la Provincia dovrà incisivamente svolgere il suo ruolo come Ente di servizio per il territorio e come Casa dei Comuni valorizzando le competenze a partire da quelle di pianificazione territoriale, difesa del suolo, ambiente, viabilità, edilizia scolastica, assistenza agli enti locali previste dalla legge.

In particolare come ancora viene richiesto nella citata lettera del Presidente UPI “devono essere riconosciute chiaramente le competenze per il coordinamento dello sviluppo locale e l'adozione e l'aggiornamento di un **Piano strategico**, oggi previste solo per le Città metropolitane”

Soprattutto, continua la lettera UPI, “**Occorre rafforzare le funzioni a supporto dei Comuni del territorio**, in particolare quelle relative agli uffici di progettazione, agli uffici Europa, alla gestione delle stazioni uniche appaltanti, ai centri di competenza per la trasformazione digitale”.

Tutte scelte che dovranno comportare economie esterne e semplificazioni amministrative in un percorso di collaborazione condiviso con i nostri Enti locali.

Ed è questo l'auspicio che lasciamo ai consiglieri che ci subentreranno.

16.03.2021

**IL CONSIGLIERE DELEGATO AL BILANCIO**  
**Giuseppe Scaccabarozzi**



Provincia di Lecco