



Provincia di Padova

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

(Assemblea dei Sindaci del 3 agosto 2017)



Provincia di Padova

PREMESSA

Il progetto di bilancio 2017 è stato redatto in base agli schemi contabili previsti dall'Allegato n. 9 del D.lgs. n. 118/2011 per regioni, enti locali e loro enti ed organismi partecipati. Il nuovo sistema contabile c.d. "armonizzato" ha la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento dei dati di bilancio della PA.

In merito ai dati di bilancio 2017, come riportato anche nel documento unico di programmazione (DUP), la legge di stabilità 2015 (art. 1, comma 418, della legge 190/2014) ha previsto a carico del comparto Province e Città metropolitane un contributo obbligatorio alla finanza pubblica di importo elevato: 1 miliardo per il 2015, 2 per il 2016 e 3 per il 2017. Queste cifre vanno a sommarsi ai pesanti tagli imposti negli esercizi precedenti dagli ultimi due decreti di "spending review": il D.L. n. 95/2012 e il D.L. n. 66/2014. In attuazione a quanto disposto dall'art. 1, comma 439, della L. n. 232/2016 (Legge di Bilancio 2017), l'ulteriore taglio 2017, previsto dalla L. 190/2014, è stato sterilizzato dal DPCM 10.03.2017. Il recente Decreto Legge n. 50 del 24/04/2017, convertito dalla Legge n. 96 del 21/06/2017, ha previsto delle misure eccezionali ad attenuazione dei tagli imposti dallo Stato.

Per quanto riguarda le funzioni non fondamentali esercitate dalla Provincia, risulta indispensabile che le spese per l'esercizio di dette funzioni, previste dalla L. R. n. 19/2015 e dalla L.R. n. 30/2016 siano coperte integralmente dai trasferimenti regionali.

L'elaborazione del bilancio di previsione 2017 è stata consentita da misure straordinarie previste dal D. L. n. 50 del 24/04/2017 (conv. dalla Legge n. 96 del 21/06/2017), che hanno permesso:

- a) la predisposizione del bilancio di previsione per la sola annualità 2017;
- b) l'applicazione al bilancio di previsione dell'avanzo sin dalla previsione al fine di garantire il mantenimento degli equilibri finanziari;



Provincia di Padova

c) il raggiungimento dell'equilibrio di parte corrente attraverso la previsione di un contributo straordinario "per l'esercizio delle funzioni fondamentali di cui all'art. 1 della L. n. 56/2014, tenendo anche conto dell'esigenza di garantire il mantenimento della situazione finanziaria corrente".

Inoltre, al fine di agevolare il raggiungimento dell'equilibrio di parte corrente, con Deliberazione Consiliare n. 7 del 28/04/2017, l'Ente ha aderito alla rinegoziazione del debito contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Spa ai sensi dell'articolo 1, comma 430, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 - come modificato dall'articolo 1, commi 441 e 442, della legge n. 232/2016; ciò ha ridotto il fabbisogno finanziario corrente del 2017 per € 3.622.902,76).

Sulla base di tali premesse è stato predisposto un bilancio 2017 in equilibrio, pur essendo previste delle spese di funzionamento ridotte, volte a garantire solamente gli standard minimi di servizio ai cittadini del territorio provinciale.

Non sono state elaborate le previsioni 2018 e 2019 in quanto, come più volte segnalato anche dall'UPI Nazionale, il parziale ristoro con misure straordinarie del contributo alla finanza pubblica iscritto in spesa e le deroghe eccezionali che consentono la temporanea disapplicazione di alcune regole di finanza pubblica, non consentono di pervenire ad una situazione finanziaria corrente in equilibrio per gli esercizi 2018 e 2019.



Provincia di Padova

Si riporta il Quadro Generale Riassuntivo del Bilancio di Previsione 2017 adottato dal Consiglio Provinciale in data 27/07/2017:

BILANCIO - ANNO 2017			
ENTRATA	IMPORTI	SPESA	IMPORTI
Titolo 1° - Entrate tributarie	72.275.000,00	Titolo 1° - Spese correnti:	105.515.646,77
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	33.716.445,50		
Titolo 3° - Entrate extratributarie	5.443.866,60		
Totale Titoli 1° - 2° - 3°	111.435.312,10		
		Titolo 2° - Spese in conto capitale:	45.853.527,48
		Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	5.000.000,00
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	21.416.844,81	Titolo 4° - Spese per rimborso prestiti	8.229.500,00
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.095.000,00		
Titolo 6° - Accensioni di prestiti/Devoluzioni	0,00		
		Titolo 5° - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	26.500.000,00
Titolo 7° - Anticipazioni da istituto tesoriere	26.500.000,00		
Totale Avanzo applicato	5.003.383,03		
Totale Fondo Pluriennale Vincolato Entrata	21.648.134,31		
Titolo 9° - Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.300.000,00	Titolo 7° - Uscite per conto di terzi e partite di giro	13.300.000,00
TOTALE	204.398.674,25	TOTALE	204.398.674,25



Provincia di Padova

EQUILIBRI DI BILANCIO

A seguito dell'applicazione delle nuove regole della contabilità armonizzata (previste dal D.Lgs. n. 118/2011, come successivamente modificato ed integrato), gli stanziamenti del bilancio di previsione 2017, oltre alla consueta quota di "competenza" (stanziamento puro), comprendono anche la parte re-iscritta a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi (stanziamento da reiscrizione); il confronto con i dati a consuntivo dell'anno precedente viene effettuato sullo stanziamento totale.

Equilibrio di parte corrente.

Come riportato in premessa, l'equilibrio 2017 è conseguito a seguito della rinegoziazione del debito con la Cassa Depositi e Prestiti.

Lo stanziamento totale risulta di 114,1 mln (comprensivo del Fondo Pluriennale Vincolato per 0,7 milioni di euro): Spese Correnti per euro 105,5 ln, rimborso mutui/prestiti per euro 8,2 mln e trasferimenti in c/capitale per euro 0,4 mln.

Si riportano i dati riassuntivi dell'**Equilibrio di parte corrente**:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
Utilizzo avanzo vincolato di amministrazione per spese correnti	+	500.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato di entrata	+	717.334,67
Entrate Correnti (Tit.1-2-3)	+	111.435.312,10
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	2.901.972,56
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	1.407.500,00
Spese Correnti (Tit.1)	-	105.515.646,77
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	-	401.972,56
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari (di cui 2.500.000,00 di cui per estinzione anticipata di prestiti)	-	8.229.500,00
Equilibrio	=	0,00



Provincia di Padova

ENTRATE CORRENTI

➤ **Entrate tributarie** EURO 72.275.000,00:

1. **l'Imposta sui premi Assicurativi RCAuto** è stata determinata tenuto conto dell'aliquota del 16% (approvata con delibera della Giunta Provinciale n. 315 del 28/12/2012). La previsione 2017 del tributo risulta di **€ 35.800.000,00**, in lieve flessione rispetto l'asestato 2016 (-0,8%) sulla base del trend registrato nella prima parte dell'esercizio.
2. **l'Imposta Provinciale di Trascrizione** è stata quantificata tenendo conto dell'aliquota del 30% di maggiorazione applicata sulla tariffa base dal 2 marzo 2015 (Decreto del Presidente della Provincia n. 22 di reg. del 17.2.2015); la tariffa al 20% resta, invece, applicabile per le formalità relative ai c.d veicoli ecologici – veicoli ad alimentazione, esclusiva o ibrida, a metano, GPL, idrogeno ed elettrica. Il gettito previsto per il 2017, è di Euro **30.500.000,00** (+ 4% rispetto il dato asestato 2016) in quanto il mercato dell'auto conferma nei primi mesi dell'anno l'andamento positivo delle nuove immatricolazione e dei passaggi di proprietà.

➤ **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** dallo Stato, dalla Regione e da altri enti EURO 33.716.445,50:

1. **Stato**: i trasferimenti aventi il carattere della generalità e permanenza sono stati soppressi a decorrere dall'anno 2012 (art. 18, comma 2, del D. Lgs. 68/2012); sono stati iscritti a bilancio **€ 422.947,58** per rimborso statale dell'IPT ai sensi dell'art. 1, comma 165, della L. 147/2013; **€ 2.166.302,68** per spese connesse alle funzioni relative alla viabilità e all'edilizia scolastica (comma 754 della L. 208/2016 – quantificato dall'art. 17, comma, 1 del D. L. 50/2017, conv. dalla L. 96/2017); **€ 1.772.429,46** per l'esercizio delle funzioni fondamentali e per il mantenimento in equilibrio della situazione finanziaria corrente ex art. 20, comma, 1 del D. L. 50/2017 (conv. in Legge n. 96 del 21/06/2017).
2. **Regione**: sono stati iscritti i trasferimenti a copertura delle funzioni non fondamentali, sulla base delle spese stanziare in bilancio e precisamente: **€ 755.500,00** per gli oneri del personale addetto alle funzioni di polizia amministrativa di cui all'art. 9, comma 7, della L.R. 19/2015 ed all'art. 6 della L.R. 30/2016, nelle more dell'attuazione del processo di riordino; **€ 599.833,33 e € 1.199.666,67** corrispondenti ad 1/3 e a 2/3 degli oneri annui di spesa di personale dei Centri per l'impiego (i due terzi sono a carico dello Stato ma erogati tramite la Regione); **€ 1.925.750,00** per le altre spese correnti sostenute dalla Provincia nell'esercizio delle funzioni non fondamentali, ai sensi dell'art. 9, comma 3, della L.R. 19/2015 e del capo I della L.R. 30/2016;
Fra gli altri trasferimenti regionali si evidenziano **€ 22.000.000,00** per il fondo trasporto pubblico locale.

➤ **Entrate extratributarie** EURO 5.443.866,60:

sono previste nell'importo attendibilmente realizzabile sulla base di proiezioni documentate, in linea con i dati a consuntivo 2016. E' previsto un aumento dei proventi da attività di controllo Codice della Strada a seguito della presa in carico di alcune strade, precedentemente in concessione ai sensi dell'art 142, comma 12-bis, del D.Lgs. n. 285/1992 (Codice della Strada).



Provincia di Padova

SPESE CORRENTI

La **spesa di parte corrente** tiene conto dell'applicazione della contabilità armonizzata (con la previsione dei fondi rischi) e dell'esposizione in spesa del contributo alla finanza pubblica richiesto dallo Stato alla Provincia (38 milioni di euro), così composto:

Decurtazioni in base al dl 95/2012 - decorrenza 2013	ulteriore taglio previsto dal D.L. 78/2015 al dl 95/2012	Contributo allo Stato ex DL 66/2014	Contributo a finanza pubblica ex art. DL 66/2014 (riduzione costi della politica)	Contributo allo Stato ex comma 418, art. 1 Legge stabilità 2015, 2016 e 2017	Totale CONTRIBUTO ALLA FINANZA PUBBLICA
7.149.236,86	594.448,79	6.620.725,74	889.179,88	22.828.453,95	38.082.045,22



Provincia di Padova

Si riportano i dati degli stanziamenti 2017 a confronto con quelli a consuntivo 2016, distinti per Macro aggregato di spesa:

Spesa corrente	Previsioni assestate 2016	2017
Redditi da lavoro dipendente	12.588.277,93	11.598.807,30
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.853.114,90	1.738.122,66
Acquisto di beni e servizi	49.290.458,19	43.050.210,08
Trasferimenti correnti	42.478.076,63	41.438.967,28
Interessi passivi	5.991.080,00	5.746.525,68
Rimborsi e poste correttive delle entrate	20.000,00	20.000,00
Altre spese correnti	1.044.820,52	1.923.013,77
FPV spesa corrente	717.334,67	0,00
Totale	113.983.162,84	105.515.646,77

Nel raffronto 2016 e 2017, il totale delle spese diminuisce da 113,9 mln di euro a 105,5 mln ma, tali importi comprendono anche le somme re-iscritte sulla base delle nuove regole della contabilità armonizzata. L'ammontare delle spese 2016 e 2017, depurati dalle re-iscrizioni (poste finanziate negli esercizi precedenti), presentano il valore rispettivamente di 105,2 e 104 mln di euro. L'ente ha proseguito nel contenimento delle spese correnti imposto dai tagli previsti dalla L. 190/2014.

La previsione consente di garantire le seguenti spese:

1. **Spese obbligatorie** (personale, interessi passivi, utenze): compresi impegni di spesa derivanti da atti (determinazioni/convenzioni/contratti) emessi nell'anno precedente (impegni pluriennali);
2. **Spese necessarie per garantire il funzionamento dei servizi indispensabili** (comprese la manutenzione ordinaria degli **edifici scolastici** e delle **strade**).



Provincia di Padova

Equilibrio di parte capitale.

L'equilibrio di parte capitale è conseguito con l'applicazione di Avanzo di Amministrazione per 4,5 milioni di euro. Sono previste, inoltre, alienazioni patrimoniali per 10,7 milioni di euro destinate al finanziamento di opere pubbliche.

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Utilizzo avanzo di amministrazione	+	4.503.383,03
Fondo Pluriennale Vincolato di entrata	+	20.930.799,64
Entrate C/Capitale (Tit.4-5-6)	+	26.511.844,81
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	2.901.972,56
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	-	5.000.000,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	+	1.407.500,00
Spese C/Capitale (Tit.2)	-	45.853.527,48
Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	+	401.972,56
Equilibrio	=	0,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

I trasferimenti in conto capitale comprendono somme riscritte per euro 3.448.680,81 e nuovi trasferimenti per euro 3.921.164,00. Le alienazioni finanziano per euro 2.500.000,00 le estinzioni anticipate di prestiti.

Entrate C/Capitale (Tit.4-5.1)	2017
Altri trasferimenti in conto capitale	7.369.844,81
Alienazione di beni materiali e immateriali	14.047.000,00
Alienazione di attività finanziarie	95.000,00
TOTALE	21.511.844,81

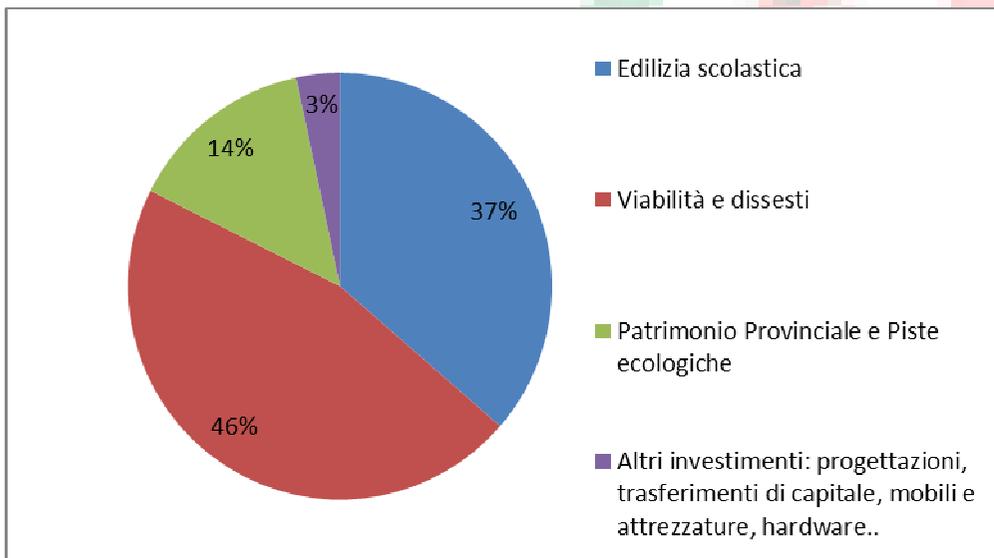


Provincia di Padova

SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultano previsti i seguenti investimenti, con la relativa fonte di finanziamento (stanziamento puro, al netto della quota riscritta):

Descrizione	2017	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Edilizia scolastica	7.812.000,00	7.212.000,00	600.000,00
Viabilità e dissesti	9.880.000,00	7.678.836,00	2.201.164,00
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	3.065.000,00	2.115.000,00	950.000,00
Altri investimenti: progettazioni, trasferimenti di capitale, mobili e attrezzature, hardware..	717.047,03	547.047,03	170.000,00
Totale	21.474.047,03	17.552.883,03	3.921.164,00



Mezzi propri	
Alienazioni	11.642.000,00
Avanzo di Amministrazione	4.503.383,03
Entrate correnti	1.407.500,00
Totale	17.552.883,03

Mezzi di terzi	
Contributo statale per edilizia scolastica	600.000,00
Contributi statale per manutenzione straordinaria rete viaria	2.201.164,00
Contributi Fondazione Cariparo	1.120.000,00
Totale	3.921.164,00



Provincia di Padova

Si elencano le **opere pubbliche** previste nella programmazione:

In materia di:

VIABILITA'	Importo
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI	1.000.000,00
BITUMATURE	3.600.000,00
DISSESTI IDROGEOLOGICI	450.000,00
RESTAURO E ADEGUIAMENTO FUNZIONALE PONTE SUL BACCHIGLIONE A CORREZZOLA	700.000,00
SP 35 RIPRISTINO DELLA CAPACITA' PORTANTE DEL PONTE AZZURRO A BOVOLENTA	350.000,00
NUOVA ROTATORIA ALL'INTERSEZIONE TRA LA S.P. N. 91 "MOCENIGA" E LA S.P. N. 19 "STRADONA" IN COMUNE DI MASI	380.000,00
SP10 - LAVORI DI ALLARGAMENTO E SISTEMAZIONE IN COMUNE DI PIAZZOLA SUL BRENTA SINO AL CONFINE PROVINCIALE.	3.400.000,00
TOTALE	9.880.000,00

EDILIZIA SCOLASTICA	Importo
MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIA SCOLASTICA	3.900.000,00
INTERVENTI DIVERSI - MANUTENZIONI STRAORDINARIE - EDIFICI SCOLASTICI (CPI)	3.812.000,00
MANUTEZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI	100.000,00
TOTALE	7.812.000,00

IMMOBILI NON SCOLASTICI	Importo
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI	310.000,00
TOTALE	310.000,00



Provincia di Padova

PISTE ECOLOGICHE	Importo
MANUTEZIONE STRAORDINARIA PISTE CICLABILI	150.000,00
ANELLO COLLI SISTEMAZIONE FRANA IN COMUNE DI ROVOLON	300.000,00
ANELLO CITTA' MURATE 1° LOTTO (DA ESTE E MONTAGNANA) COSTRUZIONE	700.000,00
COMPLETAMENTO ITINERARIO BRENTA IN COMUNE DI PIAZZOLA	450.000,00
ANELLO CITTA' MURATE 2° E 3° LOTTO - SISTEMAZIONE PAVIMENTAZIONE	800.000,00
INTERVENTO FIUME NAVIGABILE BACCHIGLIONE-BISATTO	355.000,00
TOTALE	2.755.000,00

