



Provincia di Padova

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

(Assemblea dei Sindaci del 27 marzo 2018)



Provincia di Padova

PREMESSA

Il progetto di bilancio 2018-2020 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, 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. Questi importi 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 successivo 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.

La legge di bilancio per il 2018 (L. 205/2017) ha previsto un ulteriore contributo per il finanziamento delle funzioni fondamentali (art. 1, comma 838). Inoltre, il successivo comma 839 ha disposto che "ciascun ente beneficiario non iscrive in entrata le somme relative ai contributi attribuiti, ma iscrive in spesa il concorso alla finanza pubblica di cui al citato articolo 1, comma 418, della legge n. 190 del 2014, al netto di un importo corrispondente alla somma dei contributi stessi".

A seguito dei nuovi trasferimenti previsti dalla legge di bilancio 2018, tenuto conto della proposta di riparto approvata dalla Conferenza Stato Città - Autonomie locali, recepita con il D.M. dello scorso 19/02/2018, risulta possibile predisporre un bilancio con valenza triennale, al contrario di quanto avvenuto negli esercizi 2016 e 2017.



Provincia di Padova

Di seguito si riportano i trasferimenti correnti assegnati , per complessivi € 12.050.691,13, che, mediante compensazione, mitigano parzialmente l'impatto del contributo obbligatorio in parte spesa:

Misure previste ad attenuazione dei tagli:	
- c. 754 L. 208/2015 per spese funzionamento viabilità ed edilizia scol. - art. 17, c. 1, DL 50/2017	2.166.302,68
- Art. 20, comma 1, DL 50/2017 per esercizio funz. fond. e mantenimento situazione finanziaria corr.	1.772.429,46
- Legge di bilancio 2018, comma 838, per esercizio funz. Fond della L 56/2014	8.111.958,99
	12.050.691,13

L'importo esposto in spesa risulta, pertanto, di € 26.135.038,34; l'importo al lordo della compensazione risulta, invece, di € 38.185.729,47, analogo a quello previsto lo scorso anno. Si riporta il dettaglio della parte spesa:

Decurtazioni in base al DL 95/2012 - decorrenza 2013	ulteriore taglio previsto dal D.L. 78/2015 al D.L. 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	Ai sensi dell'art. 1, comma 839, L. 205/2017 le entrate correnti sono versate al MEF da parte del Mininterno; in parte spesa la Provincia iscrive la differenza
7.149.236,86	594.448,79	6.620.725,74	973.863,86	22.828.453,95	38.185.729,47	26.135.038,34



Provincia di Padova

Si riporta il Quadro Generale Riassuntivo del Bilancio di Previsione 2018-2020:

TIT	ENTRATA	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	TIT	SPESA	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00					
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	6.443.604,16	7.125.000,00	8.475.000,00					
	Utilizzo avanzo di amministrazione	1.315.645,92	0,00	0,00					
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	73.360.000,00	73.360.000,00	73.360.000,00	1	Spese correnti	91.777.124,22	87.158.230,92	86.921.430,92
2	Trasferimenti correnti	29.389.003,44	24.796.843,77	24.796.843,77	2	Spese in conto capitale	22.127.454,31	22.062.500,00	22.787.500,00
3	Entrate extratributarie	5.185.900,00	5.143.900,00	5.143.900,00	3	Spese per incremento attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	Totale Entrate Correnti	107.934.903,44	103.300.743,77	103.300.743,77					
4	Entrate conto capitale	6.942.925,01	6.690.187,15	5.865.187,15	4	Spese per rimborso prestiti	10.432.500,00	7.895.200,00	7.932.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00					
6	Accessione di prestiti (devoluzioni)	1.700.000,00	0,00	0,00					
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	28.000.000,00	28.000.000,00	28.000.000,00	5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	28.000.000,00	28.000.000,00	28.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	15.300.000,00	15.300.000,00	15.300.000,00	7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	15.300.000,00	15.300.000,00	15.300.000,00
	TOTALE GENERALE	169.637.078,53	162.415.930,92	162.940.930,92		TOTALE GENERALE	169.637.078,53	162.415.930,92	162.940.930,92



Provincia di Padova

EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio di parte corrente

Nel 2018 lo stanziamento totale risulta di 105 mln: Spese Correnti per euro 91,7 ln, rimborso mutui/prestiti per euro 10,4 mln e trasferimenti in c/capitale per euro 2,9 mln. La tabella evidenzia la capacità della parte corrente di finanziare spese d'investimento nel triennio per, rispettivamente, 6,2 mln, 8,2 mln e 8,4 mln di euro.

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		2018	2019	2020
Utilizzo avanzo vincolato di amministrazione per spese correnti	+	15.645,92	-	-
Fondo Pluriennale Vincolato di entrata	+	-	-	-
Entrate Correnti (Tit.1-2-3)	+	107.934.903,44	103.300.743,77	103.300.743,77
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	3.480.000,00	-	-
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	6.240.925,14	8.247.312,85	8.447.312,85
Spese Correnti (Tit.1)	-	91.777.124,22	87.158.230,92	86.921.430,92
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	-	2.980.000,00	-	-
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)	-	10.432.500,00	7.895.200,00	7.932.000,00
Equilibrio	=	0,00	0,00	0,00



Provincia di Padova

ENTRATE CORRENTI

Le previsioni delle entrate complessive formulate per l'annualità 2018 ammontano a 161,8 mln di euro, escludendo l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato. La parte corrente che concorre alla formazione del bilancio ammonta a 107,9 mln di euro. Il raffronto delle sue componenti evidenzia che le entrate proprie tributarie ed extra-tributarie (Tit.1-3) rappresentano il 73% delle entrate correnti. Negli esercizi 2019 e 2020 risulta una riduzione dei trasferimenti statali e regionali mentre, le entrate proprie sono previste stazionarie.

➤ **Entrate tributarie EURO 73.360.000,00:**

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). Per il 2018 rimane confermata l'aliquota massima del 16%, visti i pesanti tagli effettuati dalle ultime manovre finanziarie nei confronti degli enti locali ed in particolare del comparto province. Sulla base del gettito 2017 la previsione del tributo risulta di **€ 36.300.000,00**, registrando un lieve aumento del 1,4%.
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 è di **€ 31.300.000,00** (+ 0,3% rispetto il dato assestato 2017) in quanto anche i primi mesi dell'anno confermano il trend 2017 per numero di immatricolazioni e di passaggi di proprietà.

➤ **Entrate derivanti da trasferimenti correnti dallo Stato, dalla Regione e da altri enti EURO 29.389.003,44:**

1. **Stato euro 719.123,16:** 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 previsti i seguenti trasferimenti statali: euro 422.947,58 per trasferimenti compensativi IPT 2018 ai sensi dell'art. 1, comma 165, L. 147/2013, ed euro 35.125,30 per contributo mobilità personale, euro 236.000,00 per fondi per spese di progettazione Legge di Bilancio 2018, articolo unico, comma 1079;



Provincia di Padova

2. **Regione euro 27.853.016,22:** sono stati iscritti i trasferimenti a copertura delle funzioni non fondamentali, sulla base delle spese stanziare in bilancio e precisamente: **€ 677.400,00** 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; **€ 742.919,39 e € 1.364.100,00** corrispondenti a circa 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); **€ 1.464.912,72** 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 5.185.900,00:**
sono previste nell'importo attendibilmente realizzabile sulla base di proiezioni documentate, in linea con i dati a consuntivo.



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

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

Spesa corrente	Previsioni assestate 2017	2018	2019	2020
Redditi da lavoro dipendente	11.515.207,30	11.409.300,00	9.778.100,00	9.778.100,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.734.122,66	1.691.958,67	1.563.307,67	1.563.307,67
Acquisto di beni e servizi	42.856.267,24	40.828.671,98	40.216.355,06	40.224.406,06
Trasferimenti correnti	41.567.551,35	28.916.393,57	28.689.484,59	28.689.484,59
Interessi passivi	5.746.525,68	7.100.800,00	5.479.900,00	5.203.500,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Altre spese correnti	2.120.013,77	1.810.000,00	1.411.083,60	1.442.632,60
FPV spesa corrente		0,00	0,00	0,00
Totale	105.559.688,00	91.777.124,22	87.158.230,92	86.921.430,92

Si osserva preliminarmente che la riduzione delle spese evidenziate dal raffronto 2017 e 2018 (il totale delle spese diminuisce da 105,6 mln di euro a 91,8 mln) deriva, in parte, dalla compensazione con entrate correnti del rimborso allo Stato per 12 mln di euro previsto dalla legge di bilancio 2018 (L. 205/2017) e da minori spese per funzioni non fondamentali a seguito della riorganizzazione istituzionale in corso.



Provincia di Padova

La previsione consente di garantire le seguenti spese:

1. **Spese obbligatorie** (personale, interessi passivi, utenze ,trasferimenti allo Stato): compresi impegni di spesa derivanti da atti (determinazioni/convenzioni/ /contratti) emessi nell'anno precedente (impegni pluriennali). Si evidenzia che la spesa 2018 per trasferimenti si riduce notevolmente per effetto della predetta compensazione di 12 mln di euro. Inoltre, la spesa per interessi passivi registra un aumento, rispetto alle previsioni definitive 2017. Passa da 5,7 a 7,1 milioni di euro. Tale incremento deriva dalla operazione di rinegoziazione di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti Spa, che ha rinviando al 2018 il pagamento di interessi per 1,358 mln di euro. Dal 2019 la spesa de personale registra una riduzione per il trasferimento in corso del personale del mercato del lavoro all'ente regionale Veneto Lavoro.
2. **Accantonamenti di fondi:** tra le altre spese correnti, nel 2018 è previsto lo stanziamento di 200.000,00 euro per il fondo rischi da contenzioso legale e 280.000,00 euro per il fondo crediti di dubbia esigibilità, come specificato in dettaglio nelle Nota Integrativa. Per il fondo perdite reiterate degli organismi partecipati risulta previsto l'importo di 34.000,00 euro.
3. **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, tra l'altro, mediante l'utilizzo della situazione finanziaria positiva di parte corrente e i trasferimenti statali. Nel 2018 è previsto l'applicazione di Avanzo di Amministrazione vincolato per 1,3 milioni di euro. Sono previste, inoltre, devoluzioni di mutui per 1,7 ed alienazioni patrimoniali per 0,8 milioni di euro destinate al finanziamento di opere pubbliche.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		2018	2019	2020
Utilizzo avanzo di amministrazione	+	1.300.000,00	-	-
Fondo Pluriennale Vincolato di entrata	+	6.443.604,16	7.125.000,00	8.475.000,00
Entrate C/Capitale (Tit.4-5-6)	+	10.642.925,01	8.690.187,15	7.865.187,15
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	3.480.000,00	-	-
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	-	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	+	6.240.925,14	8.247.312,85	8.447.312,85
Spese C/Capitale (Tit.2)	-	22.127.454,31	22.062.500,00	22.787.500,00
Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	+	2.980.000,00	-	-
Equilibrio	=	0,00	0,00	0,00



Provincia di Padova

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

I trasferimenti in conto capitale comprendono:

- il contributo di € 1.536.074,86 per il finanziamento di interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017; l'importo aumenta a € 3.840.187,15 annui per gli esercizi dal 2019 al 2023;
- il contributo per interventi in materia di edilizia scolastica (messa a norma e adeguamento sismico) previsto in € 1.500.000,00 per ciascuno degli esercizi considerati (ex art. 10 del D.L. 104/2013);
- i contributi della Fondazione Cariparo pari ad euro 2.600.000,00 per le opere previste nel programma triennale;
- le alienazioni 2018 finanziano per euro 810.500,00 gli investimenti e per euro 2.500.000,00 le estinzioni anticipate di prestiti.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2018	2019	2020
Altri trasferimenti in conto capitale	3.632.425,01	6.690.187,15	5.865.187,15
Alienazione di beni materiali e immateriali	3.310.500,00	0,00	0,00
TOTALE	6.942.925,01	6.690.187,15	5.865.187,15



Provincia di Padova

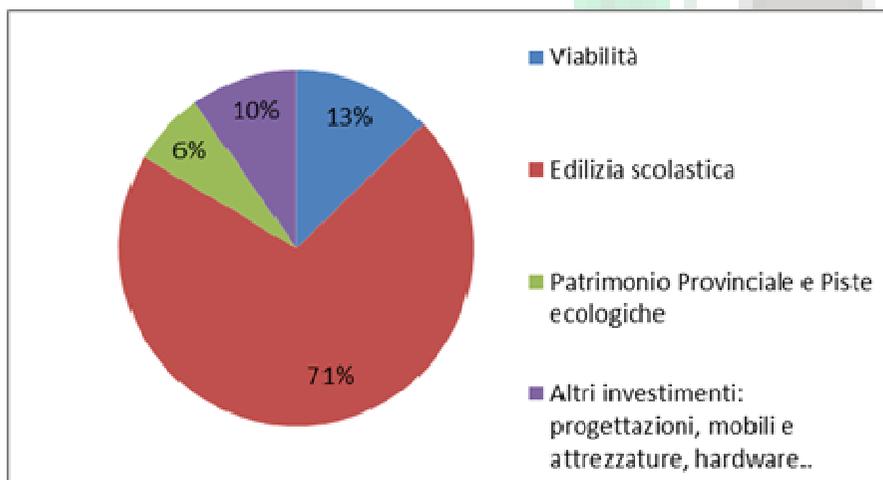
SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultano previsti i seguenti nuovi investimenti, con la relativa fonte di finanziamento:

Descrizione	2018	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	2.000.000,00	463.925,14	1.536.074,86
Edilizia scolastica	11.105.000,00	5.655.000,00	5.450.000,00
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	1.050.000,00	700.000,00	350.000,00
Altri investimenti: progettazioni, mobili e attrezzature, hardware..	1.532.500,00	1.532.500,00	-
Totale	15.687.500,00	8.351.425,14	7.336.074,86

	Mezzi propri
Alienazioni	810.500,00
Avanzo di Amministrazione	1.300.000,00
Entrate correnti	6.240.925,14
Totale	8.351.425,14

	Mezzi di terzi
Contributo statale per edilizia scolastica	1.500.000,00
Riparto dello Stato ex art. 1, comma 1076, L.205/2017	1.536.074,86
Contributi Fondazione Cariparo	2.600.000,00
Devoluzione mutui	1.700.000,00
Totale	7.336.074,86

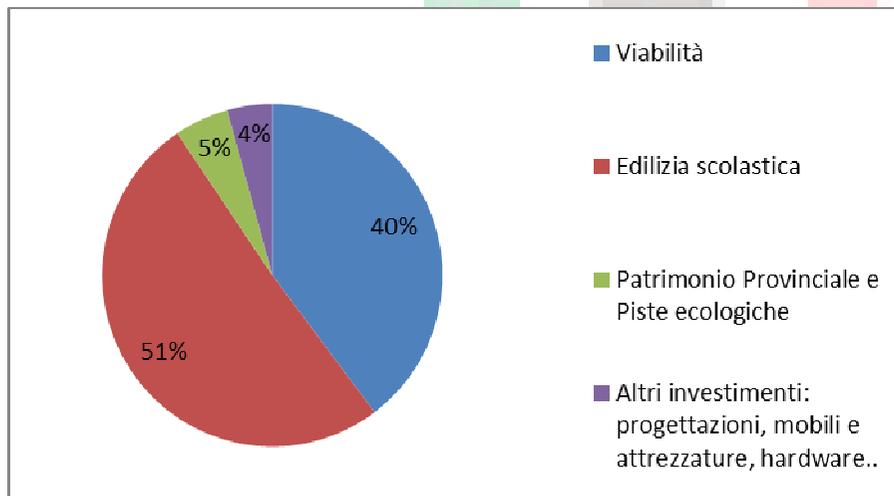




Provincia di Padova

Descrizione	2019	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	5.400.000,00	1.559.812,85	3.840.187,15
Edilizia scolastica	6.905.000,00	5.405.000,00	1.500.000,00
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	700.000,00	700.000,00	-
Altri investimenti: progettazioni, mobili e attrezzature, hardware..	582.500,00	582.500,00	-
Totale	13.587.500,00	8.247.312,85	5.340.187,15

Mezzi propri	
Entrate correnti	8.247.312,85
Totale	8.247.312,85



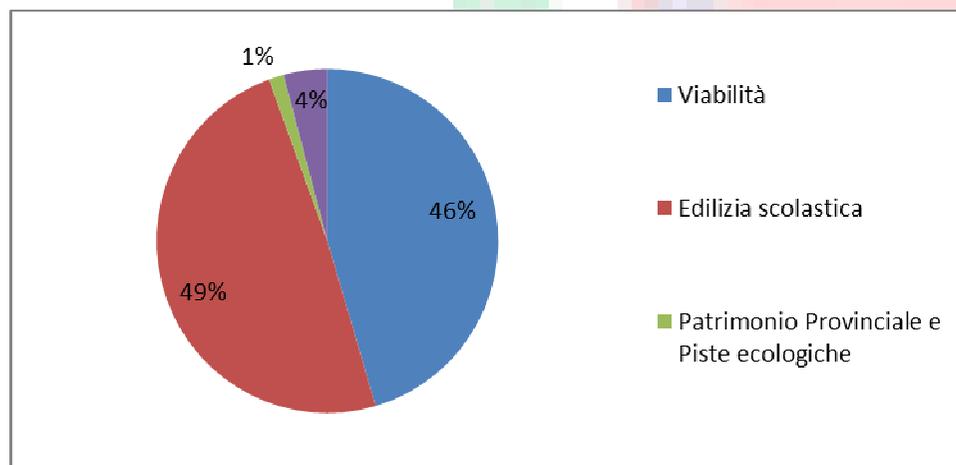
Mezzi di terzi	
Contributo statale per edilizia scolastica	1.500.000,00
Riparto dello Stato ex art. 1, comma 1076, L.205/2017	3.840.187,15
Totale	5.340.187,15



Provincia di Padova

Descrizione	2020	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	6.400.000,00	2.559.812,85	3.840.187,15
Edilizia scolastica	6.905.000,00	5.405.000,00	1.500.000,00
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	200.000,00	200.000,00	-
Altri investimenti: progettazioni, mobili e attrezzature, hardware..	582.500,00	582.500,00	-
Totale	14.087.500,00	8.747.312,85	5.340.187,15

Mezzi propri	
Entrate correnti	8.747.312,85
Totale	8.747.312,85



Mezzi di terzi	
Contributo statale per edilizia scolastica	1.500.000,00
Riparto dello Stato ex art. 1, comma 1076, L.205/2017	3.840.187,15
Totale	5.340.187,15



Provincia di Padova

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

In materia di:

VIABILITA'	2018	2019	2020
SSPP RISTRUTTURAZIONE E RISANAMENTO PAVIMENTAZIONE RETE STRADALE (1° 2° 3° Rep.)	1.300.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00
SP02 ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL CAVALCAFERROVIA LUNGO SP N.2 IN COMUNE DI ABANO T.	700.000,00		
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI E MANUFATTI LUNGO LA RETE STRADALE DI COMPETENZA			1.000.000,00
SP59 RESTAURO ED ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL PONTE SUL FIUME BACCHIGLIONE AL KM 4+510 DELLA SP59 A CORREZZOLA			700.000,00
SP10 - LAVORI DI ALLARGAMENTO E SISTEMAZIONE IN COMUNE DI PIAZZOLA SUL BRENTA SINO AL CONFINE PROVINCIALE.		3.400.000,00	
EXSS47 RESTAURO E CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE PONTE SUL BRENTA LUNGO EXSS47 VALSUGANA IN COMUNE DI CURTAROLO			1.500.000,00
SP72 ALLARGAMENTO PONTE ROSSO IN COMUNE DI VEGGIANO – OPERE DI COMPLETAMENTO			200.000,00
TOTALE VIABILITA'	2.000.000,00	5.400.000,00	6.400.000,00



Provincia di Padova

EDILIZIA SCOLASTICA	2018	2019	2020
Manutenzione straordinaria di cui:			
Bonifica pavimentazioni in amianto	500.000,00		
Manutenzioni opere edili ed impiantistiche	1.000.000,00	500.000,00	1.500.000,00
Risanamento coperture			800.000,00
SUB TOTALE	1.500.000,00	500.000,00	2.300.000,00
Manutenzione straordinaria gestione calore (da contratto in essere)	305.000,00	305.000,00	305.000,00
Lavori per ottenimento CPI istituti vari e mantenimento funzionalità impianti ed apparecchiature di sicurezza – (estintori, impianti antincendio, impianti	2.000.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00
Ampliamento Alberghiero Abano terme	1.300.000,00		
Restauro EX MACELLO JAPPELLIANO – Istituto P. Selvatico (finanziamento Art Bonus)	4.500.000,00		
INTERVENTI STRAORDINARI SUGLI EDIFICI SCOLASTICI (MESSA IN SICUREZZA E ADEGUAMENTO SISMICO)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Ampliamento Istituto Rolando da Piazzola		1.800.000,00	
Ampliamento del Liceo “G.Galilei” di Selvazzano Dentro		1.800.000,00	
TOTALE EDILIZIA	11.105.000,00	6.905.000,00	6.605.000,00



Provincia di Padova

PATRIMONIO - PISTE CICLABILI	2018	2019	2020
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI	200.000,00	200.000,00	100.000,00
SISTEMAZIONE RIFACIMENTO COPERTURA PALAZZINA CENTRALE QUESTURA	150.000,00		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUSEI		300.000,00	
MANUTEZIONE STRAORDINARIA PISTE CICLABILI		200.000,00	100.000,00
ANELLO CITTA' MURATE I° LOTTO (DA ESTE E MONTAGNANA) COSTRUZIONE	700.000,00		
TOTALE PATRIMONIO	1.050.000,00	700.000,00	200.000,00
Totale complessivo	14.155.000,00	13.005.000,00	13.205.000,00

