



RENDICONTO DELLA GESTIONE



Esercizio 2018

Consiglio Provinciale 29 APRILE 2019

Premessa

Il rendiconto, con la verifica della gestione finanziaria avvenuta nell'esercizio trascorso, evidenzia la capacità dell'Amministrazione di tradurre gli obiettivi inizialmente previsti in risultati tangibili, pur all'interno di un contesto normativo complesso ed in continuo mutamento.

Lo scorso anno è stato possibile ripristinare la programmazione finanziaria triennale, dopo la sospensione avvenuta dal 2015 a seguito dei tagli imposti al comparto province dalla Legge di Stabilità 2015

Nello specifico, il bilancio di previsione 2018 è stato approvato sulla base delle seguenti misure di finanza locale:

- sterilizzazione del terzo miliardo di tagli (DPCM 10.03.2017) che per la Provincia di Padova ammontava ad € 11.450.285,53;
- assegnazione di un contributo di € 2.166.302,68 per le spese di funzionamento della viabilità e dell'edilizia scolastica ex art. 1, comma 754, della L. 208/2015;
- assegnazione di un contributo di € 1.772.429,46 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 ex art. 20, comma 1, del D.L. n. 50/2017 (conv. dalla L. 96/2017);
- assegnazione di un ulteriore contributo di € 8.111.958,99 per l'esercizio delle funzioni fondamentali di cui all'art. 1 della L. n. 56/2014, ex art. 1, comma 838, della L. n. 205/2017;

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha aderito alla rinegoziazione del debito contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Spa: l'operazione finanziaria ha consentito il rinvio delle quote capitale relative al secondo semestre 2018 e quelle relative al primo semestre 2019, liberando risorse destinate ad investimenti.

Fra le spese correnti si evidenzia il contributo obbligatorio a favore dello Stato per 26,1 mln di euro, pari al 29% delle spese stesse. Tenuto conto che risultano compensate ex lege entrate per 12 mln di euro, l'ammontare complessivo del trasferimento risulta di 38 mln di Euro, in linea con l'importo 2017.

Il Rendiconto 2018, come previsto dall'art. 227 del D. Lgs. 267/2000, si compone:

- del conto del bilancio;
- del conto economico;
- dello stato patrimoniale.

IL CONTO DEL BILANCIO

In termini quantitativi il rendiconto 2018 della Provincia di Padova presenta **entrate accertate** per un ammontare di **151,8** milioni di Euro, compreso il fondo pluriennale vincolato e l'avanzo di amministrazione, e **spese impegnate** per un ammontare di **148,9** milioni di Euro.

Come sopra riportato, nella gestione 2018, l'azione politico-amministrativa della Provincia è stata condizionata dal pesante contributo alla finanza pubblica imposto di 38 mln di Euro, attenuato parzialmente da trasferimenti erariali correnti per 12 mln di Euro. Per garantire l'equilibrio corrente di bilancio, l'Ente ha proceduto ad un contenimento delle spese correnti, che ha consentito di destinare entrate correnti per 7,4 mln di Euro all'equilibrio di parte capitale.

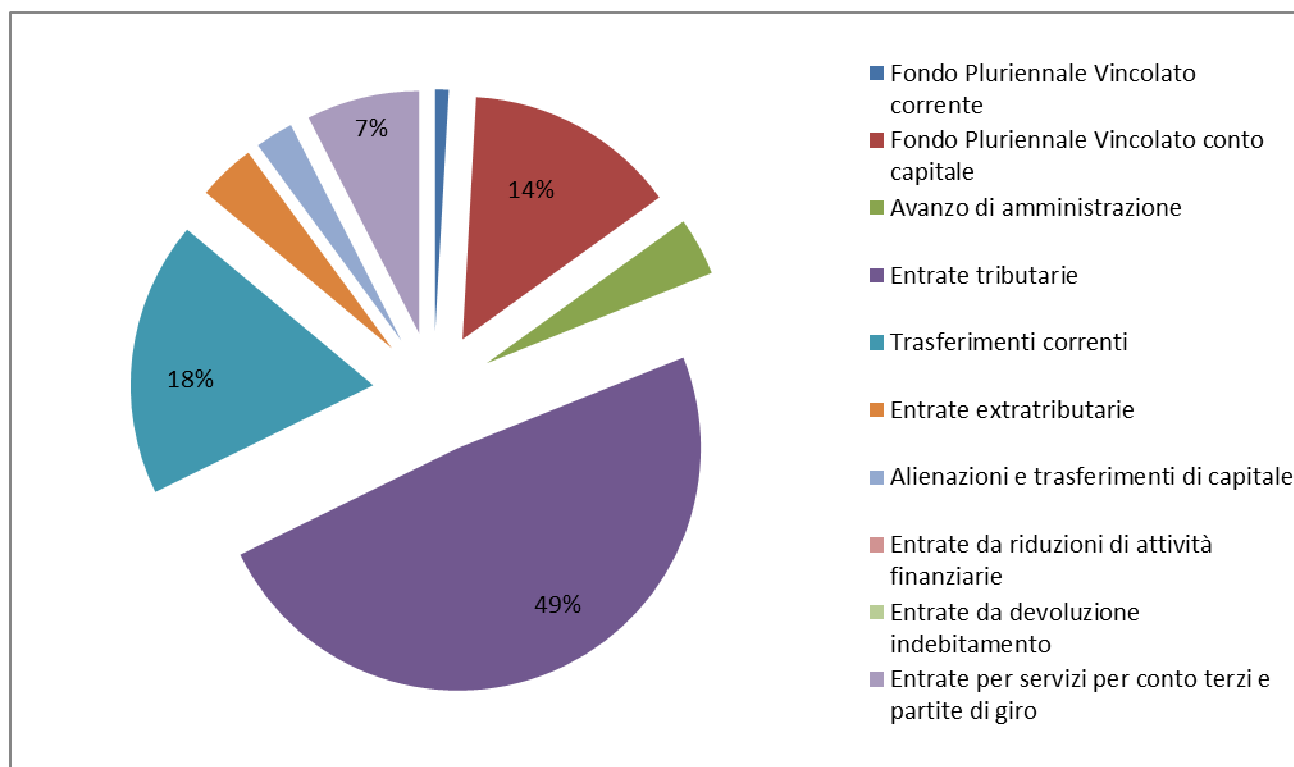
L'attività dell'Ente si è conclusa con un risultato contabile di amministrazione positivo (€ **6.047.382,15**).

Le entrate

Per finanziare l'insieme delle spese necessarie al perseguimento delle finalità istituzionali, la Provincia ha potuto utilizzare:

- ENTRATE PROPRIE, derivanti da imposte, tasse e proventi da servizi resi ai cittadini;
- ENTRATE DERIVATE: trasferimenti di risorse dallo Stato, dalla Regione e da altri enti pubblici e privati;
- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
- Risorse previste dal FONDO PLURIENNALE VINCOLATO d'entrata (che rappresenta la quota di spese già finanziate negli esercizi precedenti, ma rinviate all'esercizio successivo sulla base dell'esigibilità delle spese stesse).

Entrate	Euro
Fondo Pluriennale Vincolato corrente	1.362.795
Fondo Pluriennale Vincolato conto capitale	21.491.939
Avanzo di amministrazione	5.874.824
Entrate tributarie	74.123.818
Trasferimenti correnti	27.851.381
Entrate extratributarie	5.813.469
Alienazioni e trasferimenti di capitale	3.862.708
Entrate da riduzioni di attività finanziarie	-
Entrate da devoluzione indebitamento	-
Entrate per servizi per conto terzi e partite di giro	11.441.120
Totale entrate	151.822.052



Le **entrate tributarie** (€ **74.123.817,60**) sono in linea con quelle del rendiconto 2017 presentando un lieve aumento dell'1,27%.

Nello specifico, il gettito registrato dell'**Imposta sui premi R.C.Auto**, pari ad Euro **36.379.223,95** presenta un l'aumento di Euro **335.017,32** rispetto all'accertato 2017, confermando un lieve trend positivo.

L'**imposta Provinciale di Trascrizione (IPT)** registra accertamenti per Euro **31.877.729,26** e presenta un aumento di Euro **560.340,56** rispetto il rendiconto 2017 con un incremento del 1,79%. La tenuta del gettito è dovuto al trend positivo del mercato dell'auto.

Il **Tributo provinciale per l'Esercizio delle Funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'Ambiente (TEFA)**, risulta accertato per di Euro **5.513.807,54**; importo leggermente inferiore di Euro 86.976,47 rispetto il 2017.

Le entrate della categoria "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali" comprende **trasferimenti correnti dalla Stato** (€ **2.010.715,63**) le cui voci più rilevanti risultano le seguenti:

- € 422.947,58 per rimborso statale dell'IPT ai sensi dell'art. 1, comma 165, della Legge n. 147/2013;
- € 1.529.500,10 per fondi statali relativi alle politiche attive del lavoro, per la quota dei 2/3 a carico dello Stato.

Come indicato in premessa, ai sensi dell'art. 1, comma 839, L. 205/2017, risultano compensati trasferimenti erariali per complessivo € 12.050.691,13 (importo compensato con il contributo alla finanza pubblica iscritto in spesa corrente).

La categoria "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali" (Euro **25.190.269,78**) comprende **trasferimenti correnti dalla Regione** per Euro 24.795.071,65. Gli accertamenti più significativi

riguardano i fondi regionali vincolati alla spesa per il Trasporto pubblico locale (€ 21.082.788,97) e i fondi regionali L.R. 19/2015 per il finanziamento delle funzioni non fondamentali (€ 3.285.967,90); Per quanto riguarda le entrate derivanti da trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico (€ 395.198,13) si segnalano gli accertamenti da Comuni per CST (collaborazione in ambito dei Servizi Informativi), per Euro 288.171,78.

Nella categoria di “**Altri trasferimenti correnti da imprese**” (€ **649.217,70**) si evidenziano i fondi ricevuti dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo per il fondo straordinario di solidarietà (€ 194.228,50); per attività culturali (€ 50.000,00) e per il completamento del Progetto 3L (€ 340.000,00).

Le **entrate extratributarie** (€ **5.816.468,55**) registrano un incremento del 14,78% rispetto al 2017. Risultano aumentati gli accertamenti dei proventi derivanti dalla gestione dei beni, dei proventi riparto entrate ex art. 142 CDS, dei rimborsi/recupero somme da personale.

Nella categoria di “**Altri trasferimenti in conto capitale**” (€ **3.045.592,83**) si evidenzia il contributo in conto capitale di € 1.536.074,86, previsto dall'art. 1, comma 1076, della L. 205/2017, per il finanziamento di interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria. Il restante importo è rappresentato da quote reiscritte di trasferimenti già assegnati.

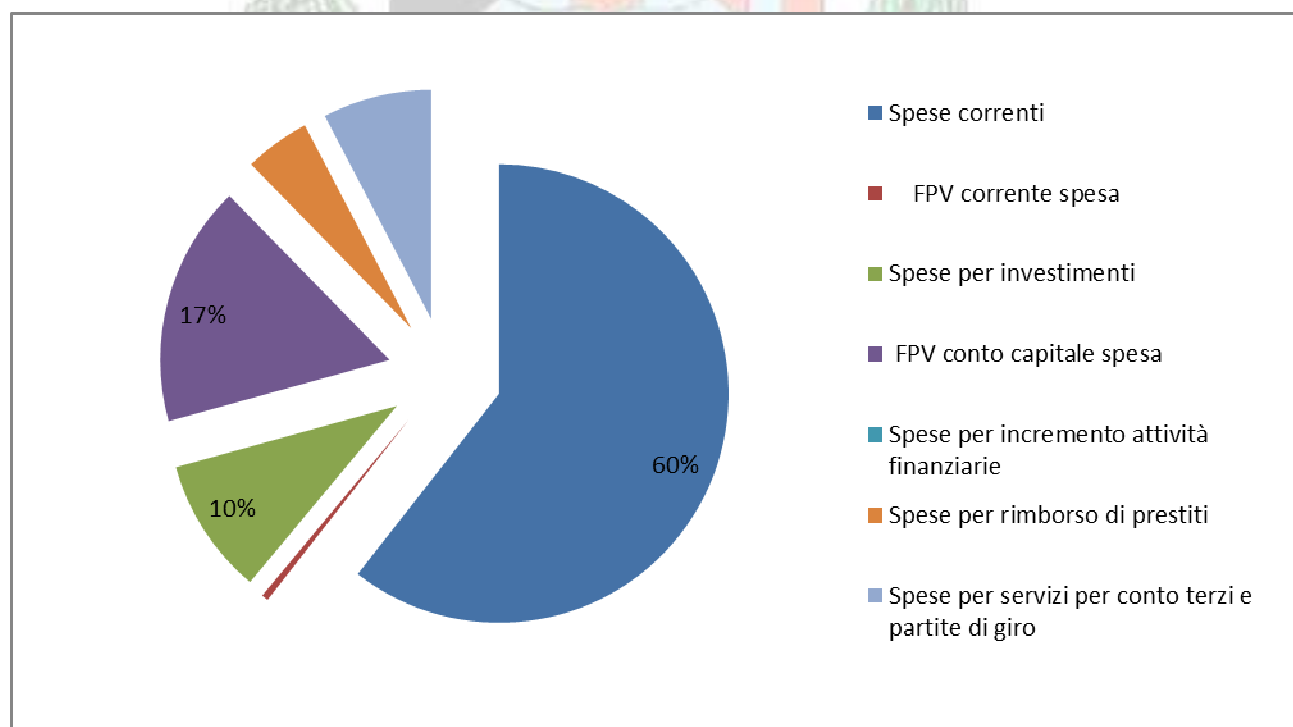
L'entrata da **alienazioni** (€ **817.115,00**) comprende l'alienazione di un immobile ad Abano Terme per € 810.500.



Le spese

Le spese della Provincia sono state finalizzate, principalmente, a realizzare interventi nei diversi ambiti di competenza provinciale quali l'edilizia scolastica, i trasporti pubblici locali, la viabilità, la valorizzazione e la tutela dell'ambiente, la pianificazione territoriale ed altri interventi riguardanti funzioni non fondamentali quali l'assistenza sociale, lo sviluppo turistico-culturale, lo sport e la caccia e pesca.

<i>Spese</i>	<i>Euro</i>
Spese correnti	90.189.896
per il personale	10.386.182
per acquisto di beni e servizi	41.535.935
per trasferimenti	28.808.725
per interessi passivi	6.877.566
per imposte e tasse	1.579.178
altre spese correnti	1.002.310
FPV corrente spesa	712.370
Spese per investimenti	14.348.773
per opere dirette e acquisto attrezzature (investimenti fissi lordi)	10.067.801
Contributi agli investimenti	-
per trasferimenti in conto capitale	4.280.973
FPV conto capitale spesa	25.317.365
Spese per incremento attività finanziarie	-
Spese per rimborso di prestiti	6.885.696
Spese per servizi per conto terzi e partite di giro	11.441.120
Totale spese	148.895.220



Le spese correnti

In sintesi le spese correnti hanno registrato il seguente andamento:

Redditi da lavoro dipendente: l'importo impegnato pari ad € **10.386.182** risulta in linea con la spesa di personale sostenuta nel 2017.

Sino al 31.12.2018 sono state pagate le retribuzioni del personale addetto al Mercato del Lavoro, pur essendo i dipendenti transitati all'ente regionale Veneto Lavoro dal 01/01/2018; la Regione ha provveduto a rimborsare gli oneri sostenuti.

Imposte e tasse a carico dell'ente: l'ammontare impegnato, pari a € **1.579.178** registra una diminuzione del 5% rispetto alla spesa per imposte e tasse registrata nel 2017. Il macroaggregato comprende imposte e tasse sul patrimonio dell'Ente e l'imposta IRAP sulla spesa di personale, in lieve flessione.

Acquisti di beni e servizi: il macroaggregato registra impegni per € **41.535.935**, con un aumento del 6,4% rispetto al dato 2017. L'aumento è dovuto alla destinazione di maggiori risorse agli interventi manutentivi del patrimonio viario e scolastico. La voce principale ricompresa nel macroaggregato riguarda i corrispettivi per il trasporto pubblico locale che assommano a € 23.191.067,79 (pari al 55,83% della voce in commento).

Trasferimenti correnti: gli impegni registrati di € **28.808.725** risultano in flessione del 29,6% rispetto ai trasferimenti 2017. Come indicato in premessa, ai sensi dell'art. 1, comma 839, L. 205/2017, il contributo alla finanza pubblica, presente in questo macroaggregato, risulta compensato per € 12.050.691,13 con trasferimenti in entrata; sommando tale importo agli impegni registrati si ottiene un dato in linea con l'importo 2017 (38 mln di Euro). Nel 2018 l'importo impegnato a favore dello Stato risulta di 26,1 mln di euro, pari al 90,6% dei trasferimenti correnti e al 29% della spesa corrente dell'Ente.

Interessi Passivi: l'importo impegnato di € **6.877.566** risulta in aumento del 22,14% rispetto all'importo 2017. In entrambi gli esercizi l'Ente si è avvalso della facoltà di rinegoziare i mutui con la Cassa DD e PP, al fine di raggiungere gli equilibri di bilancio. Nel corso del 2018, la rinegoziazione proposta dalla Cassa DD e PP, ha consentito di rinviare la sola quota di rimborso di capitale.

Altre spese correnti: l'importo impegnato di € **1.002.310** si riferisce a premi di assicurazione per € 335.102,26, a indennizzi per € 657.491,01 e ad altre residuali.

Le spese di investimento

La spesa per investimenti impegnata in competenza 2018 ammonta a € **14.348.773** dei quali € 5.613.038,64 investimenti esigibili nel 2018 finanziati con risorse acquisite nell'esercizio e € 8.735.734,81 con risorse derivanti dagli esercizi pregressi, mediante il Fondo Pluriennale Vincolato.

Dalla tabella sotto riportata si evince che l'Ente nel 2018 è riuscito ad acquisire risorse da destinare in conto capitale per € 21.016.557,44, di cui € 5.613.038,64 esigibili nel 2018, € 12.286.586,80 esigibili negli esercizi 2019 e successivi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato ed € 3.116.932,00 esigibili negli esercizi 2019 e successivi finanziati con la corrispondente esigibilità di entrata in conto capitale (trasferimenti di capitale da altri enti e soggetti privati).

Le poste più significative dei 21 mln di euro risultano:

- € 4.800.000,00 per la viabilità;
- € 9.281.955,89 per interventi su edifici scolastici;
- € 514.907,51 per interventi su patrimonio non scolastico;
- € 1.170.000,00 per le piste ciclabili ecologiche;
- € 1.080.359,70 per spese di progettazione Ilpp;
- € 107.667,90 per rinnovo mobili istituti scolastici;
- € 138.285,15 per aggiornamento hardware e software;
- € 3.900.000,00 per miglioramento sicurezza infrastrutture stradali –trasferimenti di capitale.

Tali interventi sono stati finanziati nel seguente modo:

- € 5.634.000,00 avanzo di amministrazione;
- € 10.052.232,58 mezzi propri;
- € 5.330.324,86 contributi da altri enti/soggetti.

Di seguito si elencano i principali LAVORI finanziati nel 2018:

VIABILITA'	FINANZIATO	Impegni di competenza finanziati da risorse 2018	Fondo pluriennale vincolato 2018	Entrata reiscritta
SSPP MANUTENZIONI STRAORDINARIE SSPP (1-2-3 REPARTO)	2.755.000,00	664.191,16	2.090.808,84	
RIPRISTINO DANNI ALLE STRADE PROVINCIALI	40.000,00	40.000,00	0,00	
SP 2 ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL CAVALCAFERROVIA LUNGO SP N.2 IN COMUNE DI ABANO TERME	700.000,00	0,00	700.000,00	
REALIZZAZIONE ROTATORIA TRA SP 94 E SP27 IN COMUNE DI GRANTORTO	400.000,00	4.195,58	345.804,42	50.000,00
SP 70 COMPLETAMENTO ROTATORIA A SAN GIORGIO DELLE PERTICHE CONFINE CON CAMPODARSEGO	350.000,00	3.983,30	346.016,70	
SP 12 REALIZZAZIONE ROTATORIE A VILAFRANCA	555.000,00	8.131,30	297.618,70	249.250,00
Totale	4.800.000,00	720.501,34	3.780.248,66	299.250,00

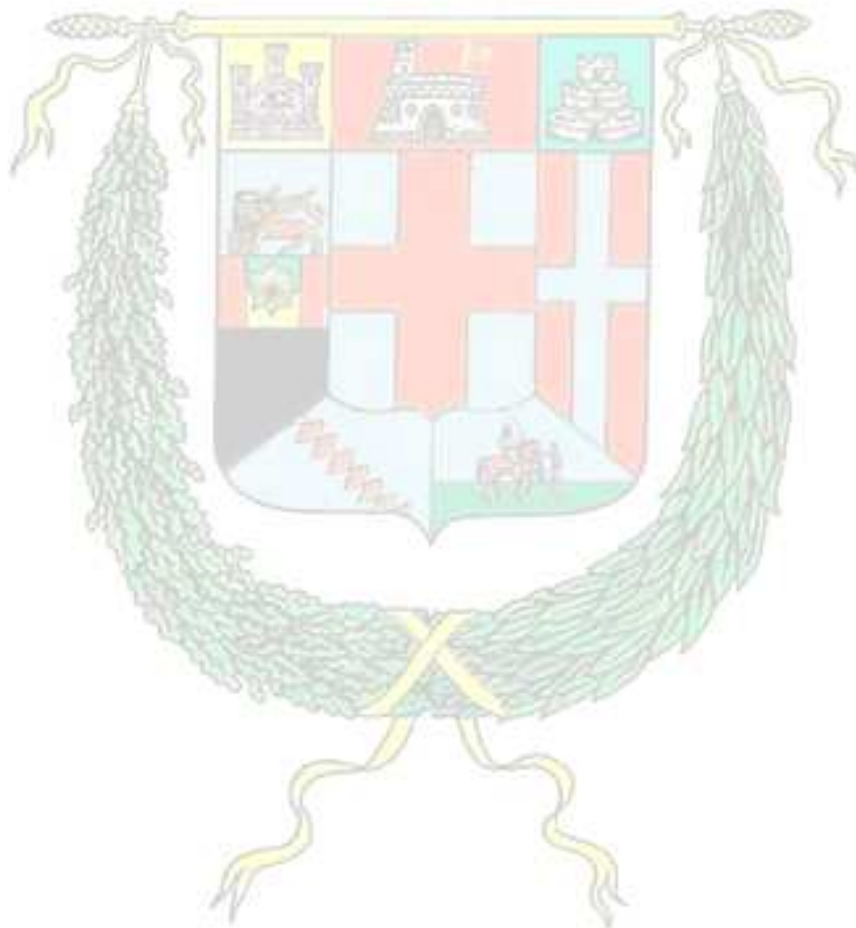
EDILIZIA SCOLASTICA	FINANZIATO	Impegni di competenza finanziati da risorse 2018	Fondo pluriennale vincolato 2018	Entrata reiscritta
MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI EDIFICI SCOLASTICI	304.990,57	304.990,57	0,00	
LAVORI OTTENIMENTO CPI- MANUTENZIONI STRAORDINARIE - EDIFICI SCOLASTICI	1.826.971,42	39.473,29	1.787.498,13	
RESTAURO IST. D'ARTE P. SELVATICO	4.500.000,00	7.234,60	2.242.765,40	2.250.000,00
AMPLIAMENTO 1° STRALCIO IST. PROF. PIETRO D'ABANO CENTRALE	1.300.000,00	1.891,00	1.298.109,00	
MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIA SCOLASTICA	1.349.993,90	14.365,20	1.335.628,70	
Totale	9.281.955,89	367.954,66	6.664.001,23	2.250.000,00

IMMOBILI NON SCOLASTICI	FINANZIATO	Impegni di competenza finanziati da risorse 2018	Fondo pluriennale vincolato 2018
SISTEMAZIONE RIFACIMENTO COPERTURA PALAZZINA CENTRALE QUESTURA	150.000,00	1.098,00	148.902,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI PROV.LI NON SCOLASTICI	364.907,51	166.066,51	198.841,00
Totale	514.907,51	167.164,51	347.743,00

PISTE CICLABILI ECOLOGICHE	FINANZIATO	Impegni di competenza finanziati da risorse 2018	Fondo pluriennale vincolato 2018	Entrata reiscritta
ANELLO CICLABILE DELLE CITTA' MURATE: 1° LOTTO	700.000,00	2.318,00	350.000,00	347.682,00
REALIZZAZIONE ITINERARIO CICLABILE DI COLLEGAMENTO BACCHIGLIONE OSTIGLIA	220.000,00	1.122,40	98.877,60	120.000,00
INTERVENTI PER PISTE CICLABILI AMBIENTALI	250.000,00	1.098,00	148.902,00	100.000,00
Totale	1.170.000,00	4.538,40	597.779,60	567.682,00

Di seguito si riportano gli altri investimenti finanziati:

ALTRI INVESTIMENTI	FINANZIATO	Impegni di competenza finanziati da risorse 2018	Fondo pluriennale vincolato 2018
PROGETTAZIONI - SETTORE PATRIMONIO	55.149,47	55.149,47	0,00
SERVIZI PROVINCIALI - ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	103.285,84	103.285,84	0,00
ASSISTENZA EE.LL - ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	34.999,31	34.999,31	0,00
RINNOVO MOBILI E MACCHINE PER ISTITUTI SCOLASTICI	107.667,90	107.667,90	0,00
ISTITUTI SCOLASTICI PROV.LI ACQUISTO HARDWARE	23.381,29	23.381,29	0,00
PROGETTAZIONI PERIZIE E COLLAUDI - EDILIZIA	776.791,41	46.471,50	730.319,91
PROGETTAZIONI PERIZIE COLLAUDI - VIABILITA'	248.418,82	81.924,42	166.494,40
COFINANZIAMENTI PER MIGLIORAMENTO SICUREZZA DELLE INFRASTRUTTURE VIARIE	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00
Totale	5.249.694,04	4.352.879,73	896.814,31



IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione del bilancio 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 6.047.382,15, costituito da:

Parte Accantonata		615.268,36
Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione	227.468,36	
Altri accantonamenti	387.800,00	
Parte Vincolata		208.854,03
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili:	208.854,03	
Parte Destinata		3.855.265,60
Parte Disponibile		1.367.994,16
Avanzo di Amministrazione 2018		6.047.382,15

Si riporta il prospetto di determinazione dell'avanzo di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 01.01.2018	(+)	53.435.593,28
RISCOSSIONI 2018	(+)	128.503.155,34
PAGAMENTI 2018	(-)	121.257.871,96
FONDO DI CASSA AL 31.12.2018		60.680.876,66
RESIDUI ATTIVI	(+)	33.290.814,18
RESIDUI PASSIVI	(-)	61.894.573,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	(-)	712.369,81
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE C/CAPITALE	(-)	25.317.364,98
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018		6.047.382,15

IL CONTO ECONOMICO

Ai sensi dell'art. 2, comma 1, del D. Lgs. 118/2011, la Provincia di Padova affianca, **a fini conoscitivi**, alla contabilità finanziaria, un sistema di contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Il principio contabile applicato, concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, allegato n. 4/3 al D. Lgs. 118/2011, prevede che i ricavi/proventi conseguiti siano rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti siano rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio, equivalente all'incremento o decremento che ha subito il patrimonio per effetto della gestione.

Di seguito si riportano i risultati del Conto Economico 2018:

	2018
<i>A componenti positivi della gestione</i>	110.756.796,08
<i>B componenti negativi della gestione</i>	104.913.630,50
Risultato della gestione	5.843.165,58
<i>C Proventi ed oneri finanziari</i>	
<i>proventi finanziari</i>	67,94
<i>oneri finanziari</i>	6.877.565,57
Totale proventi ed oneri finanziari	-6.877.497,63
<i>D Rettifica di valore attività finanziarie</i>	
<i>Rivalutazioni</i>	0
<i>Svalutazioni</i>	0
Totale rettifiche	0
<i>E Proventi ed oneri straordinari</i>	
<i>proventi straordinari</i>	7.582.460,32
<i>oneri straordinari</i>	8.969.668,63
Totale proventi ed oneri straordinari	-1.387.208,31
Risultato prima delle imposte	-2.421.540,36
Imposte d'esercizio	662.423,83
Risultato d'esercizio	-3.083.964,19

Il risultato dell'esercizio, pari ad -3.083.964,19 euro, al netto delle imposte, decrementa le riserve da risultato economico.

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

Sulla base del principio contabile applicato alla rendicontazione (allegato A/3 del D. Lgs 118/2011) si evidenzia che:

- per la parte attiva:

- La voce Immobilizzazioni finanziarie registrano la variazione del patrimonio netto delle società partecipate desunte dagli ultimi bilanci approvati;

- per la parte passiva:

- a decorrere dall'esercizio 2017, il principio contabile prevede di distinguere una quota del fondo di dotazione in riserve indisponibili di importo pari al valore dei beni demaniali e culturali a fine esercizio; negli anni seguenti tali riserve saranno rettifiche pari al valore del relativo ammortamento.

Si riporta un quadro riassuntivo delle voci patrimoniali:

<i>Attivo</i>	2018	2017
Immobilizzazioni immateriali	1.226.646,65	2.520.564,93
Immobilizzazioni materiali	491.664.532,82	501.510.695,31
Immobilizzazioni finanziarie	20.317.144,54	19.427.024,10
Totale immobilizzazioni	513.208.324,01	523.458.284,34
Rimanenze	20.040,65	19.214,62
Crediti	33.087.737,82	42.552.915,21
Altre attività finanziarie	0	0
Disponibilità liquide	71.420.979,28	64.289.208,29
Totale attivo circolante	104.528.757,75	106.861.338,12
Ratei e risconti	0	0
Totale dell'attivo	617.737.081,76	630.319.622,46
<i>Passivo</i>		
Patrimonio netto	289.741.289,03	291.935.132,78
Fondo rischi e oneri	350.000,00	0
Trattamento di fine rapporto	0	0
Debiti	218.362.847,39	226.022.835,00
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	109.282.945,34	112.361.654,68
Totale del passivo	617.737.081,76	630.319.622,46
Conti d'ordine	26.029.734,79	22.854.733,62