



# **RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014**

**RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE**

# IL RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014

## IL RISULTATO COMPLESSIVO DEL 2014 – LA DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un risultato importante pari ad euro 15.998.285,08. La formazione dell'avanzo dipende:

- per euro 2.779.691,01 dalla gestione 2014 (competenza) pari alla differenza tra le somme accertate nel corso dell'esercizio (euro 61.719.301,78) e le somme impegnate nel corso del 2014 (euro 58.939.610,77);
- per euro 5.210.653,07 dalla gestione dei residui corrispondente alla differenza tra i residui attivi cancellati (minori residui attivi per euro 2.216.234,07) e i residui passivi cancellati (minori residui passivi per euro 7.426.887,14);
- euro 8.007.941,00 dall'avanzo di amministrazione del 2013 che non essendo stato applicato nel corso del 2014 confluisce nuovamente in avanzo (nel corso del 2014 non è infatti stato utilizzato l'avanzo dell'anno 2013 per finanziare le spese 2014 e quindi tutto l'avanzo del 2013 ha contribuito a formare l'avanzo 2014).

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati effettuati incassi effettivi per euro 69.026.165,71 e pagamenti per euro 71.111.879,76 e conseguentemente il fondo di cassa passa dai quasi 54 milioni di fine 2013 ai 51.815.378,36. L'ente nel corso del 2014 non ha avuto quindi problemi di liquidità anche se nel corso degli ultimi esercizi il fondo di cassa si è progressivamente ridotto.

## RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2014 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

	IN CONTO		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014	---	---	53.901.092,41
Riscossioni	11.424.451,55	57.601.714,16	69.026.165,71
Pagamenti	29.570.009,15	41.541.870,61	71.111.879,76
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			51.815.378,36

Alle risultanze si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

	DA GESTIONE		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014	---	---	51.559.265,36
Residui attivi	74.918.579,67	4.117.587,62	79.036.167,29
		TOTALE	130.851.545,65
Residui passivi	97.455.520,41	17.397.740,16	114.853.260,57
<b>Avanzo d'amministrazione al 31.12.2014</b>			<b>15.998.285,08</b>
di cui :			
- Fondi vincolati			769.865,52
- Fondi per finanziamento spese c/capitale			568.897,01
- Fondi di ammortamento			----
- Fondi non vincolati			14.659.522,55

## **TREND DELL'AVANZO DAL 2011 AL 2014**

## **AVANZO LIBERO**

ANNO 2011:	6.898.183,13 euro	(di cui vincolato	6.279.448,14 euro)	618.734,99
ANNO 2012:	5.382.025,12 euro	(di cui vincolato	5.132.535,40 euro)	249.489,72
ANNO 2013:	8.007.941,00 euro	(di cui vincolato	6.186.817,23 euro)	1.821.123,77
ANNO 2014:	15.998.285,08 euro	(di cui vincolato	1.338.762,53 euro)	14.659.522,55

## **RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE**

- RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE DI COMPETENZA

*Avanzo*

*EURO - 512.075,81*

-RISULTATO DELLA GESTIONE IN C/CAPITALE DI COMPETENZA

*Avanzo*

*EURO 3.291.766,81*

- RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

*Avanzo*

*EURO 5.210.653,07*

- AVANZO 2012 non destinato

*EURO 8.007.941,00*

=====

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014**

**EURO 15.998.285,08**

## I RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2014 sono riassunti nei quadri delle entrate e delle spese indicati nelle pagine di seguito riportate

### **QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE**

<b>ENTRATE</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>COMPETENZA</b>
	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
TITOLO I - Entrate tributarie	40.794.962,43	40.834.709,00	40.394.216,26
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.	10.095.552,57	8.577.000,25	6.781.605,75
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	7.448.841,81	5.540.993,60	5.199.968,65
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>58.339.356,81</b>	<b>54.952.702,85</b>	<b>52.375.790,66</b>
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	13.727.777,01	2.898.486,01	1.402.858,61
TITOLO V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti	0	0	0
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	12.751.250,00	3.868.112,92	3.823.064,89
<b>Totale</b>	<b>84.818.383,82</b>	<b>61.719.301,78</b>	<b>57.601.714,16</b>
Avanzo di amministrazione 2013 applicato			
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>84.818.383,82</b>	<b>61.719.301,78</b>	<b>57.601.714,16</b>

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	PAGAMENTI
TITOLO I - Spese correnti	48.833.065,36	45.964.011,12	31.588.302,20
TITOLO II - Spese in conto capitale	20.117.611,75	5.996.553,93	3.344.085,53
TITOLO III - Spese per rimborso prestiti	3.116.456,71	3.110.932,80	2.978.441,31
TITOLO IV - Spese da servizi per conto di Terzi	12.751.250,00	3.898.112,92	3.631.041,57
<b>Totale</b>	<b>84.818.383,82</b>	<b>58.939.610,77</b>	<b>41.541.870,61</b>
Disavanzo di amministrazione	---		
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>84.818.383,82</b>	<b>58.939.610,77</b>	<b>41.541.870,61</b>

## RISULTATO CONTABILE DI GESTIONE

Il risultato della gestione di competenza è il seguente:

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	(+)	57.601.714,16
PAGAMENTI	(-)	41.541.870,61
DIFFERENZA		16.059.843,55
RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA	(+)	4.117.587,62
RESIDUI PASSIVI DI COMPETENZA	(-)	17.397.740,16
DIFFERENZA	(-)	13.280.152,54
<b>DISAVANZO</b>		<b>2.779.691,01</b>

AVANZO 2013 APPLICATO AL BILANCIO + 0,00

-----

**AVANZO DI COMPETENZA + 2.779.691,01**

=====

## LE ENTRATE TRIBUTARIE

	ASSESTATO 2014	ACCERTATO 2014
IMPOSTA PROVINCIALE ESERCIZIO TUTELA AMBIENTALE	2.500.000	2.699.641,45
RCA	16.000.000,00	16.112.841,12
IPT	10.490.500,00	10.429.818,12
COMPARTECIPAZIONE AL BOLLO AUTO (FISCALIZZAZIONE TRASF. REGIONALI)	10.991.739,00	10.991.739,07
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO	560.547,00	560.268,53
ALTRE ENTRATE (ARRETRATI ADD.LE ENEL, TIRBUTO DISCARICA, ECC)	252.176,43	40.400,71
<b>TOTALE ENTRATE TITOLO I - TRIBUTARIE</b>	<b>40.794.962,43</b>	<b>40.834.709,00</b>

## LE SPESE CORRENTI

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER INTERVENTI				
Descrizione	Assestato 2014	Impegnato 2014	Percentuale sul totale impegnato 2014	Scostamento tra assestato e impegnato della spesa corrente
01 - PERSONALE	14.396.240,85	13.733.093,83	29,88%	663.147,02
02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	724.535,18	721.748,57	1,58%	2.786,61
03 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	22.522.399,35	20.980.358,84	45,65%	1.542.040,51
04 - UTILIZZO BENI DI TERZI	309.774,01	308.656,80	0,67%	1.117,21
05 - TRASFERIMENTI	5.614.815,61	5.009.131,67	10,90%	605.683,94
06 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	235.913,46	235.409,68	0,51%	503,78
07 - IMPOSTE E TASSE	1.305.386,90	1.275.784,78	2,78%	29.602,12
08 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.706.200,00	3.699.826,95	8,05%	6.373,05
09 - AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00%	0,00
10 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	17.800,00	0,00	0,00%	17.800,00
11 - FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>48.833.065,36</b>	<b>45.964.011,12</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.869.054,24</b>

## LE SPESE PER INVESTIMENTI

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI				
Descrizione	Assestato 2014	Impegnato 2014	Percentuale sul totale impegnato 2014	Scostamento tra assestato e impegnato della spesa in conto capitale
01 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	18.692.101,27	5.519.748,16	92,04%	13.172.353,11
02 - ESPROPRI E SERVITU ONEROSE	1.084,67	1.084,67	0,02%	0,00
03 - ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00%	0,00
04 - UTILIZZO BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00%	0,00
05 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	110.000,00	87.804,29	1,47%	22.195,71
06 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00%	0,00
07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.314.516,81	387.916,81	6,47%	926.600,00
08 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00%	0,00
09 - CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00%	0,00
10 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>20.117.702,75</b>	<b>5.996.553,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.121.148,82</b>

### Gli investimenti e le fonti di finanziamento

La spesa per investimenti in conto capitale dell'esercizio 2014 è di euro 5.996.553,93, al netto della posta antitetica per la gestione contabile delle liquidità per pronti contro termine. Le spese sono state finanziate tramite le seguenti fonti di finanziamento:

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTI
Proventi da alienazione del patrimonio provinciale	14.600,00
Contributo dello stato	625.101,63
Contributi in conto capitale dalla Regione	2.088.886,01
Contributo in conto capitale da altri enti del settore pubblico	136.148,37
Contributi per trasferimenti da altri soggetti	33.750,00
Mezzi propri di bilancio – avanzo economico	3.098.067,92
Avanzo di amministrazione	0,00
<b>TOTALE DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>5.996.553,93</b>

Nella tabella che segue viene riportata nel dettaglio la spesa in conto capitale destinata per intervento.

Interventi e descrizione	importi
1 - Acquisizione di beni immobili	5.5169.748,16
2 - Espropri e servitù onerose	1.084,67
3 - Acquisto di beni specifici per realizzazione in economia	---
4 - Utilizzo beni di terzi per realizzazione in economia	---
5 - Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche	87.804,29
6 - Incarichi professionali esterni	---
7 - Trasferimenti di capitale	387.916,81
8 - Partecipazioni azionarie	---
9 - Conferimenti di capitale	---
<b>Totale impegni per spese effettive</b>	<b>5.996.553,93</b>
10 - Concessione di crediti e anticipazioni	0,00
<b>Totale spese impegnate in bilancio</b>	<b>5.996.553,93</b>

I principali investimenti finanziati sono i seguenti:

- euro 580.000,00 per manutenzione straordinaria ITIS Fermi (contributi a fondo perduto);
- euro 215.000,00 per manutenzione straordinaria del conservatorio (contributi a fondo perduto);
- euro 259.998,47 per interventi su edifici scolastici diversi (fondi propri fuori patto per patto regionale);
- euro 1.032.000,00 per integrazione interventi straordinari per realizzazione delle banchine (fondo perduto),
- euro 387.116,81 per contributo in conto capitale al gestore servizio TPL per acquisto autobus ecologici (fondo perduto);
- euro 2.148.282,63 per realizzazione interventi straordinari sulle SS.PP. per ripristino danni sisma e ripristino danni idrogeologici (mezzi propri);
- euro 200.000,00 integrazione interventi realizzazione tangenziale di Roverbella;
- euro 469.769,20 per interventi straordinari sulle strade provinciali;
- euro 385.826,07 per accantonamenti per interventi in campo ambientale (fondi regionali demanio idrico).

## **IL PATTO DI STABILITA' PER IL 2014**

Nell'esercizio 2014 la Provincia di Mantova ha rispettato l'obiettivo del patto di Stabilità per euro 67mila come da certificazione trasmessa il 31/3/2015 alla Ragioneria Generale dello Stato. Il rispetto della RGS. L'obiettivo programmatico ai fini patto della Provincia di Mantova definito inizialmente era pari a €. + 8,606 milioni di euro nel 2014. Nel 2014 e 2015 l'ente ha beneficiato rispettivamente di 683 mila euro e di 682 mila euro di patto orizzontale regionale, riducendo per il 2014 l'obiettivo a euro 7.923.000,00. Con Deliberazione della Regione Lombardia n. 1461 del 06/03/2014 è stata data attuazione al Patto di Stabilità Territoriale Incentivato per l'anno 2014. Gli spazi assegnati alla Provincia di Mantova con il decreto n. 2207 del 15/3/2014 di applicazione della predetta delibera regionale sono di complessivi euro 5.131.000,00 (di

cui euro 2.500.000,00 assegnati esclusivamente per investimenti necessari per il ripristino dei danni causati dal sisma del 2012 e 2.631.000,00 assegnati per pagamenti di spese di investimento). La Regione Lombardia, infine, con delibera di Giunta n. X/2423 del 26/09/14 ha assegnato ulteriori euro 1.356.000,00 in termini di patto verticale standard e sperimentale e l'obiettivo della Provincia è stato ridefinito in euro 1.435.000,00, tenendo conto delle predette assegnazioni e degli arrotondamenti

Nel corso del 2014 sono inoltre stati esclusi dal conteggio dei pagamenti rilevanti ai fini patto le seguenti somme:

- in attuazione del comma 9-bis dell'art. 31 della Legge 183/2011 introdotto dall'art. 1, comma 535 della Legge di Stabilità per il 2014, come modificato dall'art. 4, comma 7 del D.L. 133/2014 (c.d. Sblocca Italia), i pagamenti per spese d'investimento effettuati dalla Provincia di Mantova nel primo semestre 2014 fino ad euro 1.059.000,00;
- sono stati concessi inoltre euro 74.000,00 in termini di pagamenti per debiti P.A. non rilevanti ai fini patto ai sensi dell'art. 1 comma 546 della Legge di Stabilità 2014 - L. 147/2013.
- sono stati quindi assegnati dallo Stato ulteriori 34.000 euro per pagamenti in conto capitale non rilevanti ai fini patto di cui all'art. 4, comma 5 del D.L. n. 133/2014.

Il raggiungimento di questo risultato strategico deriva dalla capacità dell'ente di definire e monitorare costantemente il programma dei pagamenti per spese d'investimento nel corso dell'esercizio. Tuttavia, tale risultato è stato possibile anche grazie all'applicazione da parte della Regione Lombardia dei patti di solidarietà per l'anno 2014, misure che hanno comportato per la Provincia un alleggerimento complessivo dell'obiettivo di euro 6.488.000,00, e all'applicazione da parte dello Stato di esclusioni dal patto di pagamenti per 74.000,00, 34.000,00 e 1.059.000,00 euro così per complessivi 1.167.000,00, per effetto della normativa specifica prevista e sopra citata.

Nel corso del 2014 sono stati effettuati pagamenti per spese d'investimento per complessivi 12.875.691,37 di cui i principali sono di seguito indicati:

- euro 673.100,05 per espropri per la tangenziale di Guidizzolo;
- euro 1.099.653,74 per la realizzazione della Po.PE. 2;

- euro 850.934,71 per gli espropri della Gronda Nord;
- euro 466.589,54 interventi di manutenzione sulle SS.PP. e finanziati da entrate regionali;
- euro 2.500.000,00 per interventi diversi di ripristino danni sisma tra strade ed edifici scolastici;
- euro 749.720,47 per gli espropri della tangenziale di Roverbella;
- euro 569.021,22 per interventi di realizzazione di interventi di urbanizzazione del Porto di Valdaro;
- euro 3.039.295,49 per la realizzazione del 1^ e 2^ lotto delle banchine al porto.