

## CONSIGLIO PROVINCIALE

PRESENTAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE e  
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2020 - 2022

MANTOVA 28 NOVEMBRE 2019

# PROCEDIMENTO DI APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE E DUP 2019/2021

- ✓ **LUGLIO 2019:** il CONSIGLIO PROVINCIALE HA PRESO ATTO DELLA PRESENTAZIONE DEL DUP 2020/2022
- ✓ **31 OTTOBRE 2019:** CON DECRETO PRESIDENZIALE E' STATA APPROVATA LA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2020/2022 E LO SCHEMA DI BILANCIO 2020/2022 CONTENENTE I SEGUENTI DOCUMENTI PROGRAMMATICI:
  - ❑ PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2020/2022,
  - ❑ PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022,
  - ❑ TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE 2020/2022,
  - ❑ PIANO BIENNALE ACQUISTI SERVIZI E FORNITURE 2020/2022;
- ✓ **18 NOVEMBRE 2019:** PRESENTAZIONE DI SCHEMA DI BILANCIO 2020-2022, NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP E DOCUMENTI PROGRAMMATICI IN CONFERENZA CAPOGRUPPO - CONTESTUALE DEPOSITO ATTO (AVVIO TERMINE EMENDAMENTI);
- ✓ **22 NOVEMBRE 2019:** TERMINE PRESENTAZIONE EMENDAMENTI;
- ✓ **28 NOVEMBRE 2019 :** IL CONSIGLIO PROVINCIALE E' CHIAMATO AD ADOTTARE
  - ❑ LA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2020/2022;
  - ❑ LO SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022;
- ✓ **17 DICEMBRE 2019:** L'ASSEMBLEA DEI SINDACI ESPRIMERÀ PARERE IN MERITO A SCHEMA DI BILANCIO;
- ✓ **17 DICEMBRE 2019:** IL CONSIGLIO PROVINCIALE, IN VIA DEFINITIVA:
  - ❑ APPROVERÀ LA NOTA DI AGGIORNAMENTO al DUP 2020/2022 ed il BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022.

# CONTESTO NORMATIVO PRESO A RIFERIMENTO PER DEFINIZIONE STRUMENTI PROGRAMMATICI

## ✓ ASSUNZIONI DI PERSONALE

Con la Legge n. 205/2017, Legge di bilancio 2018 si continua la possibilità di utilizzare la leva assunzionale per gli enti provincia previa approvazione di un piano di riassetto volto alla riorganizzazione dell'ente in base alle funzioni fondamentali assegnategli dalla Legge n. 56/2014.

## ✓ CONTRIBUTO ORDINARIO MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO PROVINCIALE E SCOLASTICO

<<Legge di Bilancio 30 dicembre 2018 n. 145 art. 1 comma 889  
Anni 2019 - 2033>> per euro 3.895.645,87

Il DDL di Bilancio 2020 non dovrebbe prevedere novità in merito confermando di fatto la situazione attuale.

# ANALISI DELL'ENTRATA DELL'ENTE

## L'AUTONOMIA TRIBUTARIA

La Provincia di Mantova ha un'autonomia tributaria, dovuta ai tributi di seguito rappresentati, che gli consentirebbe di far fronte alla maggior parte dei costi necessari a garantire il mantenimento delle proprie funzioni fondamentali:

- ❑ IPT (imposta provinciale di trascrizione) - aliquota 30% - gettito € 13.980.000,00,
- ❑ RC AUTO (imposta sulle assicurazioni) - aliquota 16% - gettito 14.200.000,00 ,
- ❑ Tributo provinciale per i servizi di tutela, protezione e igiene dell'ambiente- aliquota 5% - gettito 2.350.000,00.

## PRELIEVO DALLO STATO - SISTEMA DI REGOLAZIONE

Si conferma anche per il triennio 2020 - 2022 l'importante contributo alle spese di finanza pubblica che grava sulle province e, altresì, il meccanismo di prelievo forzoso, posto a loro carico, sulle entrate tributarie - come già previsto dal comma 419 della legge 190/2014 - che, di fatto, non consente la copertura integrale dei costi necessari a garantire il normale funzionamento dei servizi.

# PRELIEVO DELLO STATO 2019/2022

TAGLI E CONTRIBUTI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Concorso finanza pubblica Art.47, DL. 66/2014	0,00	0,00	0,00	0,00
Concorso finanza pubblica Art. 1, c. 418, l. 190/2014	29.447.622,68	29.447.622,68	29.447.622,68	29.447.622,68
Contributo Legge di bilancio 2018 n. 205/2017 -art. 1 comma 838	-2.361.509,75	-2.361.509,75	-3.864.288,68	-3.864.288,68
Concorso alla finanza pubblica 2016 per 69 mln Art. 19, c. 1, DL. 66/2014	483.900,12	483.900,12	483.900,12	483.900,12
Contributo Legge n.232/2016 art. 1 comma 439 (650 mln)	-9.749.649,98	-9.749.649,98	-9.749.649,98	-9.749.649,98
Contributo alle Province funzioni viabilità ed edilizia scolastica - ex Legge di Stabilità 2016, art. 1 comma 754	-2.802.914,51	-2.802.914,51	1.911.078,08	1.911.078,08
Contributo alle Province funzioni fondamentali - ex DL 50/2017 art. 20 comma 1	-1.019.241,64	-1.019.241,64	-1.019.241,64	-1.019.241,64
<b>TOTALE DEL CONTRIBUTO AI COSTI DI FINANZA PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI MANTOVA</b>	<b>+13.998.206,92</b>	<b>+13.998.206,92</b>	<b>+13.387.264,42</b>	<b>+13.387.264,42</b>

# QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

DENOMINAZIONE	ENTRATE PER TITOLI				
	RENDICONTO 2018	ASSESTATO 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
FPV per spese correnti	2.754.108,09	2.086.611,64	-	-	-
FPV per spese in conto capitale	14.684.025,17	27.811.730,39	1.934.294,38	1.446.780,37	-
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	8.935.942,96	3.746.261,22	-		
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	31.963.257,09	30.556.433,88	30.715.933,88	30.715.933,88	30.715.933,88
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	5.131.441,78	16.683.096,52	12.273.351,80	12.200.903,34	12.142.303,34
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	7.339.701,60	9.689.506,45	5.571.097,40	5.524.767,70	5.434.123,08
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	22.220.907,16	66.676.198,12	16.185.792,97	33.225.383,93	57.773.736,90
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	9.506.780,00	644,40	-	-	-
<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>	0,00	-	-	-	-
<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO</b>	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	8.511.059,06	18.952.000,00	20.732.000,00	20.732.000,00	20.732.000,00
<b>TOTALE</b>	84.673.146,69	152.557.879,37	95.478.176,05	112.398.988,85	136.798.097,20
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	111.047.222,91	186.202.482,62	97.412.470,43	113.845.769,22	136.798.097,20

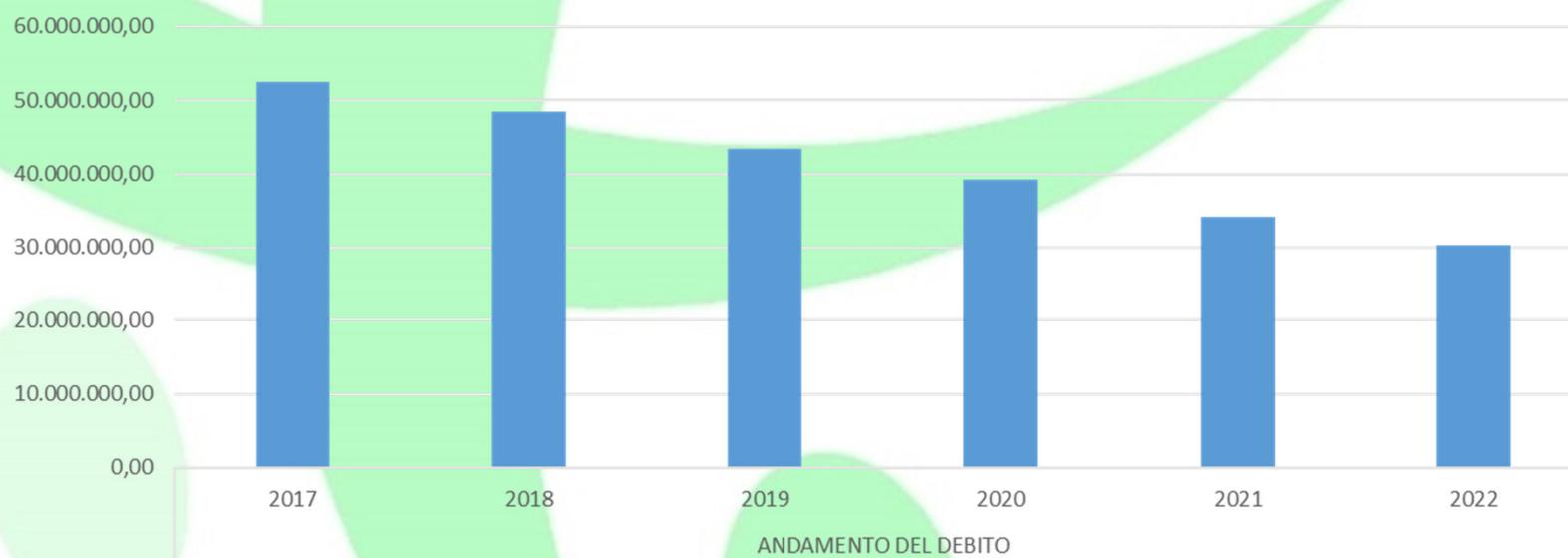
# QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SPESA

SPESE PER TITOLI					
DENOMINAZIONE	RENDICONTO 2018	ASSESTATO 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
<i>SPESE CORRENTI</i>	<i>38.548.622,50</i>	<i>52.416.256,53</i>	<i>42.218.573,08</i>	<i>42.130.904,92</i>	<i>43.793.054,99</i>
di cui FPV	2.086.611,64	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	<i>25.422.772,83</i>	<i>100.484.713,39</i>	<i>19.474.022,35</i>	<i>36.861.241,38</i>	<i>59.715.959,12</i>
di cui FPV	27.811.730,39	1.934.294,38	1.446.780,37	34.841.861,01	59.170.959,12
<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>RIMBORSO DI PRESTITI</i>	<i>5.081.655,16</i>	<i>4.349.512,70</i>	<i>4.987.875,00</i>	<i>4.121.622,92</i>	<i>2.557.083,09</i>
<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO</i>	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
<i>TESORIERE/CASSIERE SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	<i>8.511.059,06</i>	<i>18.952.000,00</i>	<i>20.732.000,00</i>	<i>20.732.000,00</i>	<i>20.732.000,00</i>
<i>TOTALE DELLE SPESE</i>	<i>77.564.109,55</i>	<i>186.202.482,62</i>	<i>97.412.470,43</i>	<i>113.845.769,22</i>	<i>136.798.097,20</i>

# ANALISI DEL DEBITO DELL'ENTE

Al 31.12.2018 lo stock del debito post rata risultava euro 43.356.663,22, mentre al 31.12.2019 risulta di 39.196.185,64 con una riduzione di circa 4 milioni

## ANDAMENTO DEL DEBITO 2017 - 2022



2017	2018	2019	2020	2021	2022
52.432.332,09	48.438.318,38	43.356.663,22	39.196.185,64	34.236.975,64	30.308.875,64

## Segue ANALISI DEL DEBITO CRITICITA' 2020

La Provincia di Mantova dal 2012 e sino al 2018 ha beneficiato della c.d. «MORATORIA SISMA», ovvero la sospensione del pagamento delle rate di ammortamento dei mutui di CDP.

Dal 2019 la Provincia ha rinunciato alla suddetta sospensione.

Nel 2020 questa operazione genera un effetto negativo sugli equilibri di bilancio in quanto vengono a scadenza le rate dei mutui inizialmente sospesi.

Mentre nel 2021 e 2022 ci sarà un impatto positivo in quanto l'operazione produrrà economie di bilancio.

## **Segue ANALISI DEL DEBITO ANDAMENTO DEI TASSI DI MERCATO**

**In relazione all'andamento dell'Euribor 6M si è ipotizzato un potenziale aumento dell'Euribor di 0,15% ogni semestre, partendo da un fixing stimato in via prudenziale pari a 0,15% nel mese di dicembre 2019 fino a raggiungere 0,573 a giugno 2022**

# LA SPESA CORRENTE

La spesa corrente del bilancio provinciale nel 2020 si attesta a 42 milioni di euro, comprensivi di circa 13,3 milioni di contributo alla finanza pubblica.

Il Bilancio Provinciale 2020/2022 risente negativamente della attuale mancata sospensione del pagamento delle rate dei mutui CDP e positivamente dell'attuale rimborso da parte di Regione Lombardia dei costi dei servizi delle funzioni delegate e Centro per l'Impiego.

La spesa per il servizio di trasporto e diritto alla mobilità si attesta in 6,2 milioni (la manutenzione straordinaria è pari a 16,1 milioni nel 2020).

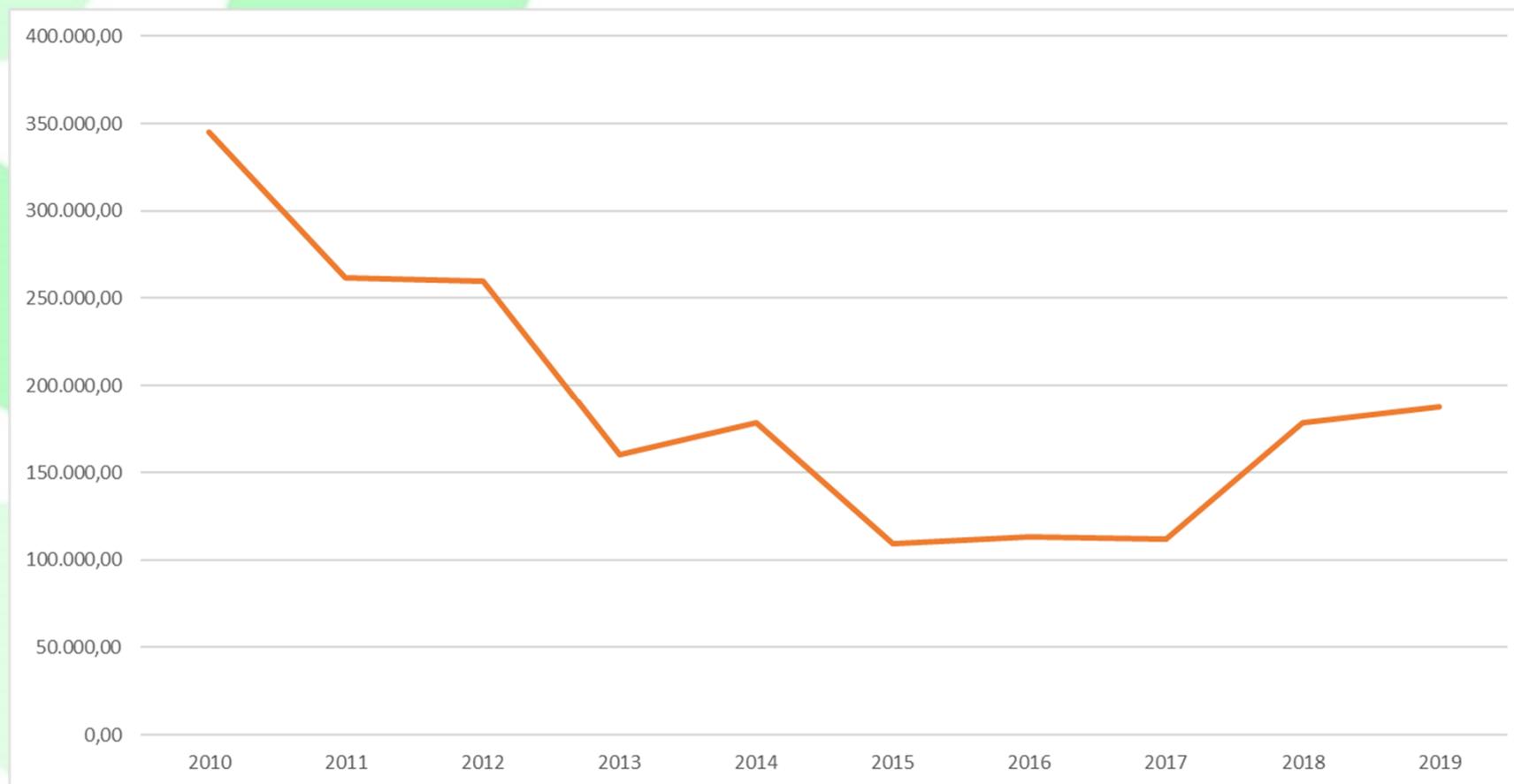
La spesa per i servizi di istruzione e diritto allo studio si è assestata sui 4,5 milioni, in linea con l'esercizio precedente.

## **MANUTENZIONI ORDINARIE E STRAORDINARIE**

**PATRIMONIO - SCUOLE -  
VIABILITA'**

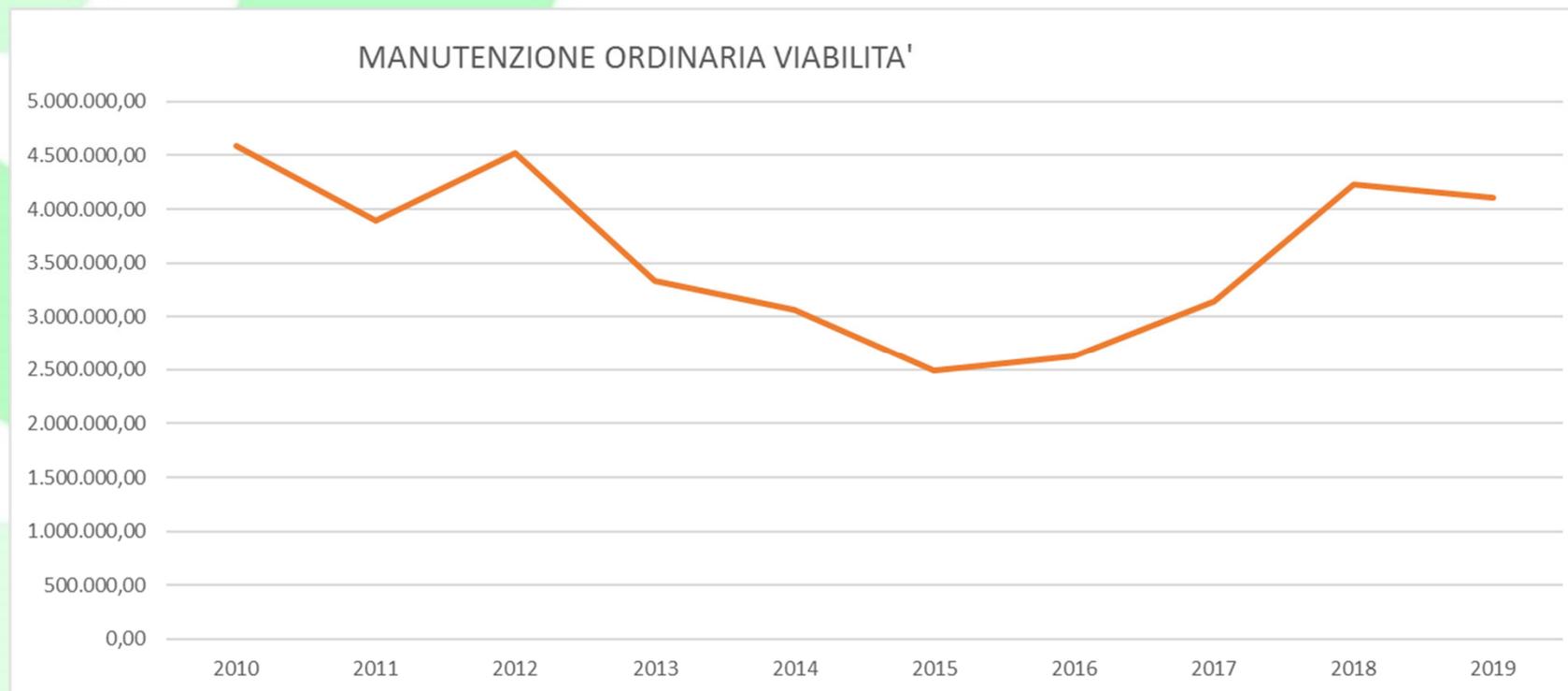
**ANDAMENTO ANNI 2010-2019**

# MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO ANDAMENTO 2010-2019



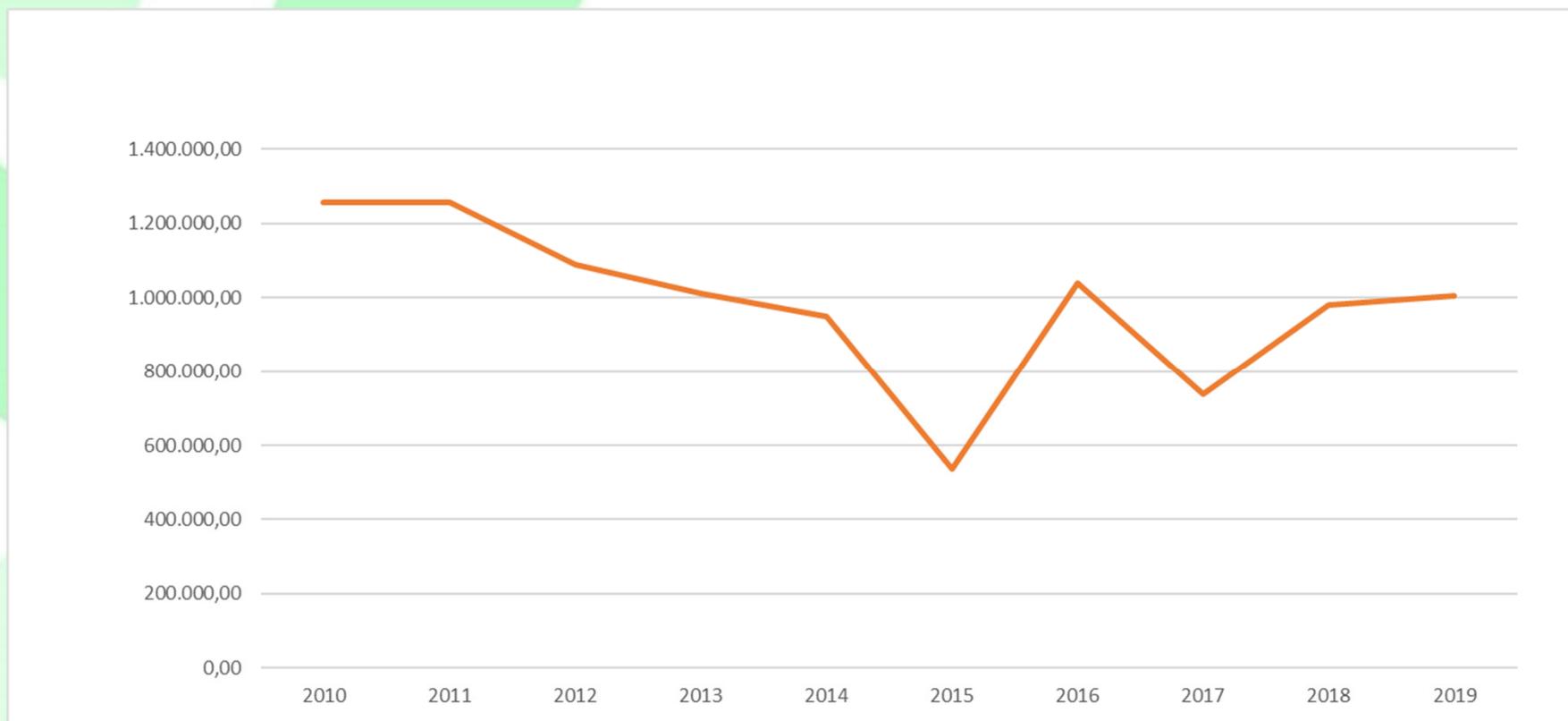
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
344.999,36	261.604,53	260.000,00	160.000,00	178.610,83	109.036,81	112.981,71	111.701,75	178.235,25	187.351,77

# MANUTENZIONE ORDINARIA VIABILITA' ANDAMENTO 2010-2019



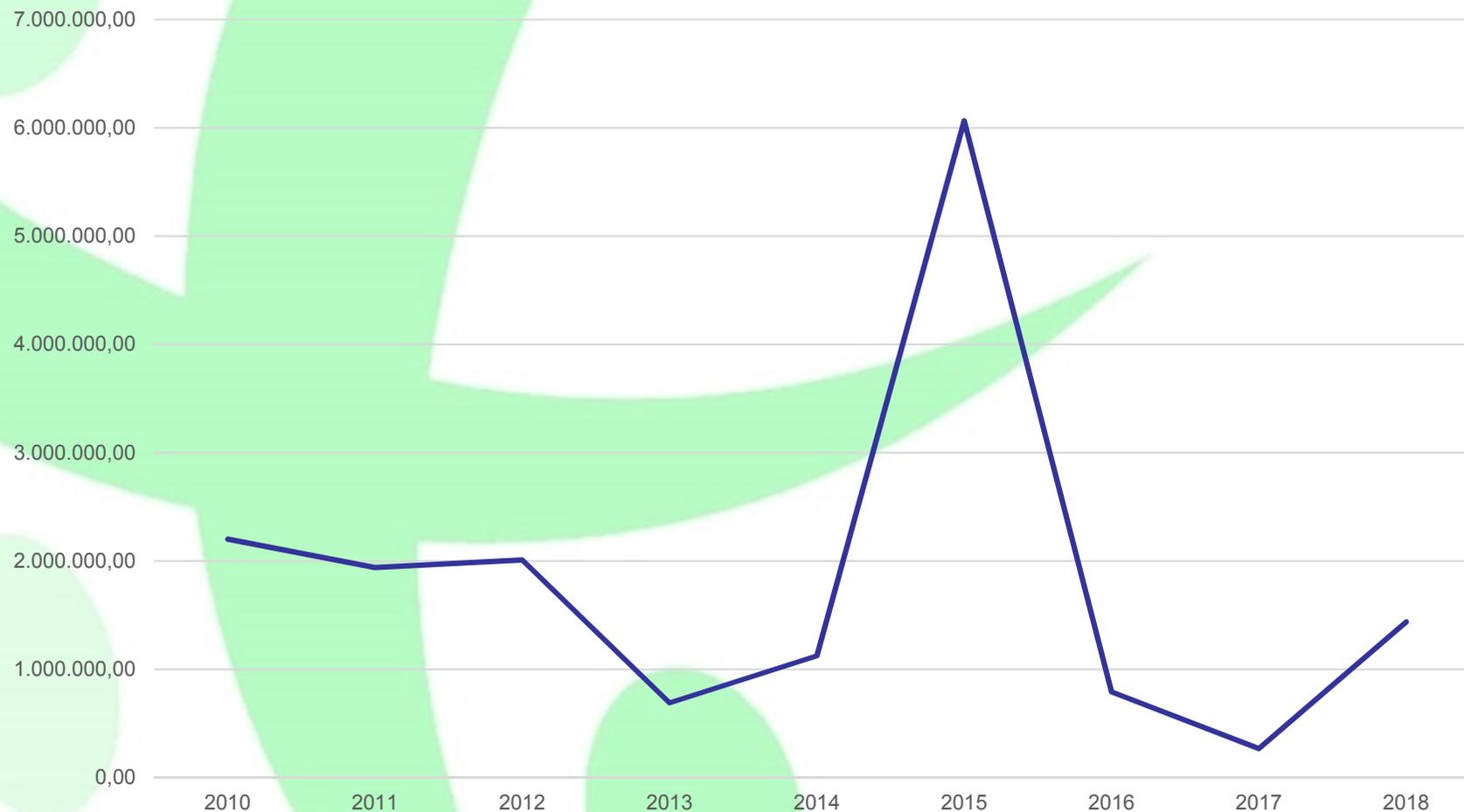
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
4.592.116,69	3.893.637,23	4.524.822,57	3.330.374,00	3.065.872,93	2.487.789,67	2.622.963,09	3.147.587,63	4.225.729,52	4.109.159,44

# MANUNTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ANDAMENTO 2010-2019



2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1.257.105,84	1.255.951,41	1.089.479,67	1.010.000,00	949.999,49	535.430,90	1.038.592,09	737.799,45	979.446,45	1.006.000,00

# MANUNTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ANDAMENTO 2010-2018

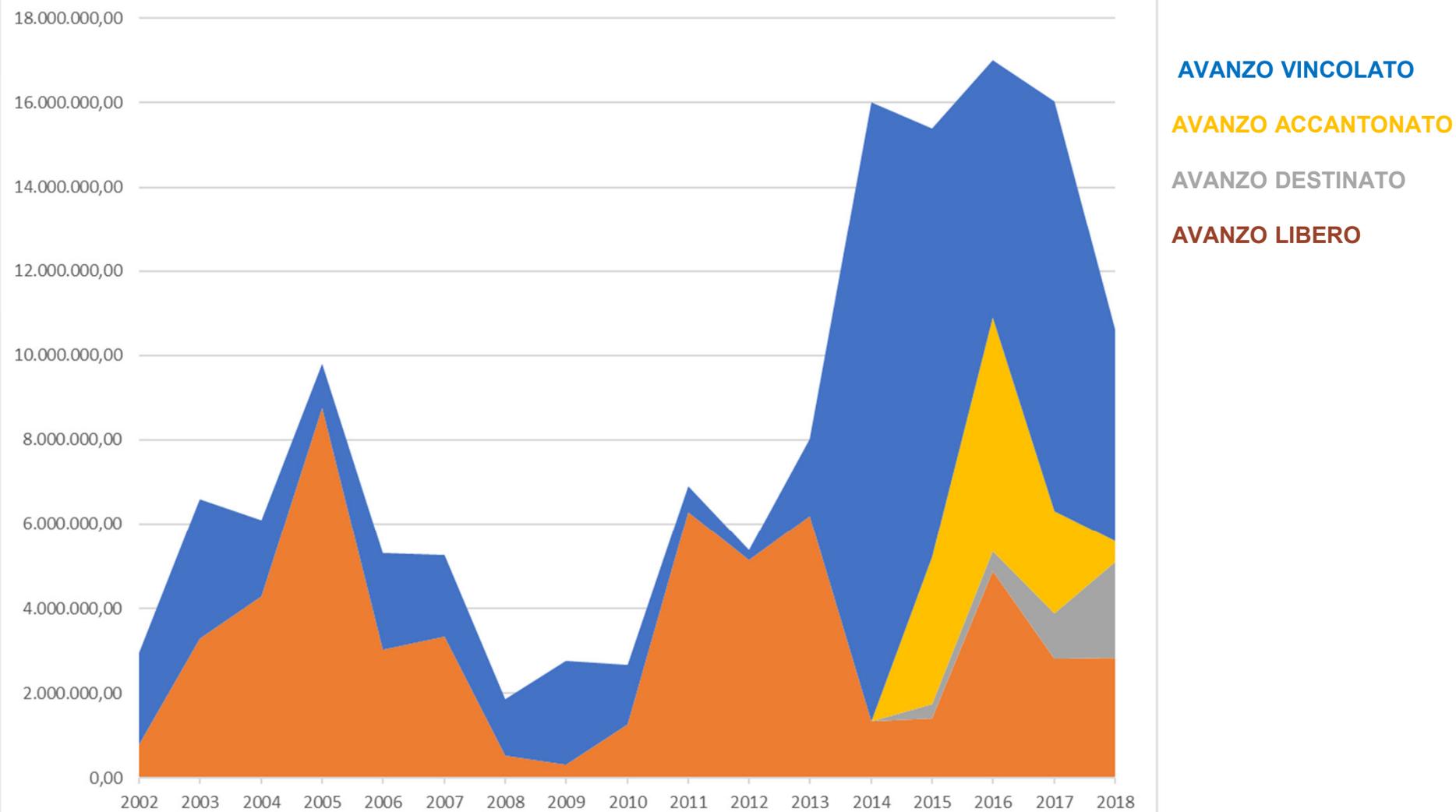


2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
2.201.854,00	1.940.000,00	2.010.907,52	691.876,43	1.124.307,04	6.066.552,23	792.591,58	268.651,42	1.438.107,34

# Provincia di Mantova



## TREND AVANZO DAL 2002 AL 2018





**Presentazione a cura del Segretario generale  
Dr. Maurizio Sacchi**

**Riferimenti:**

**AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

**SERVIZIO CONTABILITA' TRIBUTO E ALTRE ENTRATE - ANALISI DEL  
DEBITO**