

CONSIGLIO PROVINCIALE

PRESENTAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE
2021-2023

MANTOVA 23/11/2020

PROCEDIMENTO DI APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE E DUP 2021/2023

- ✓ **22 OTTOBRE 2020**: CON DECRETO PRESIDENZIALE E' STATO APPROVATO IL DUP 2021/2023 E LO SCHEMA DI BILANCIO 2021/2023
CONTENENTE I SEGUENTI DOCUMENTI PROGRAMMATICI:
 - ❑ PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2021/2023,
 - ❑ PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023,
 - ❑ TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE 2021/2023,
 - ❑ PIANO BIENNALE ACQUISTI SERVIZI E FORNITURE 2021/2022;
- ✓ **2 NOVEMBRE 2020**: IL CONSIGLIO PROVINCIALE HA APPROVATO IL DUP 2021/2023;
- ✓ **9 NOVEMBRE 2020**: PRESENTAZIONE DI SCHEMA DI BILANCIO 2021-2023, IN CONFERENZA CAPOGRUPPO;
- ✓ **16 NOVEMBRE 2020** TERMINE PRESENTAZIONE EMENDAMENTI;
- ✓ **23 NOVEMBRE 2020**: IL CONSIGLIO PROVINCIALE E' CHIAMATO AD ADOTTARE LO SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023;
- ✓ **30 NOVEMBRE 2020**: L'ASSEMBLEA DEI SINDACI PRENDERA' ATTO DELLO SCHEMA DI BILANCIO 2021/2023;
- ✓ **30 NOVEMBRE 2020**: IL CONSIGLIO PROVINCIALE, IN VIA DEFINITIVA APPROVERA' IL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023.

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 2021 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 confermati come per il bilancio di previsione iniziale 2020:

- 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 2021 - 2023 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 2020/2023

TAGLI E CONTRIBUTI	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
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	-3.410.875,94	-3.913.583,24	-3.913.583,24	-3.913.583,24
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)	-9.836.525,29	-9.836.525,29	-9.836.525,29	-9.836.525,29
Contributo alle Province funzioni viabilità ed edilizia scolastica - ex Legge di Stabilità 2016, art. 1 comma 754	-2.827.890,18	-1.928.106,94	-1.928.106,94	-1.928.106,94
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
TOTALE DEL CONTRIBUTO AI COSTI DI FINANZA PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI MANTOVA	+13.856.231,39	+13.351.665,85	+13.351.665,85	+13.351.665,85

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

DENOMINAZIONE	ASSESTATO 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
FPV per spese correnti	2.521.624,19	-	-	-
FPV per spese in conto capitale	16.163.651,84	-	-	-
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	4.187.312,22	-	-	-
ENTRATE TRIBUTARIE	26.096.059,88	30.715.933,88	30.715.933,88	30.715.933,88
TRASFERIMENTI CORRENTI	18.831.360,25	13.777.994,73	12.815.091,62	12.815.091,62
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10.674.245,96	5.457.763,43	5.393.088,36	5.423.088,36
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	63.917.342,21	16.707.725,06	9.152.884,18	5.606.032,72
ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	2.000,00	7.500.000,00	-	-
ACCENSIONE PRESTITI	-	7.500.000,00	-	-
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	20.692.000,00	20.692.000,00	20.692.000,00	20.692.000,00
TOTALE	150.213.008,30	112.351.417,10	88.768.998,04	85.252.146,58
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	173.085.596,55	112.351.417,10	88.768.998,04	85.252.146,58

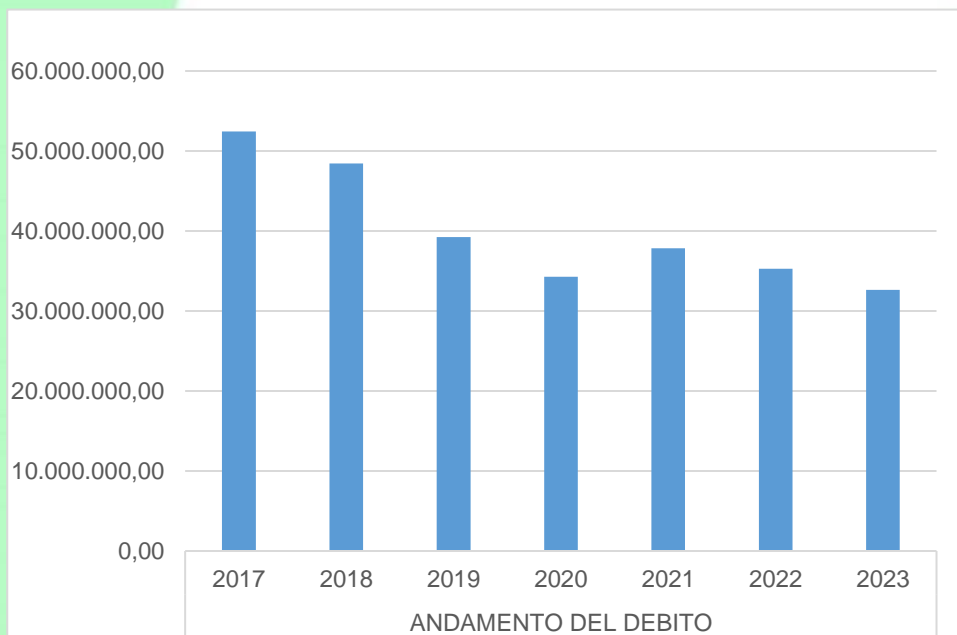
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SPESA

SPESE PER TITOLI				
DENOMINAZIONE	ASSESTATO 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
SPESE CORRENTI	50.339.136,09	45.184.631,37	44.377.408,55	44.429.258,55
di cui FPV	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE	87.068.735,46	25.054.191,73	11.124.284,18	7.506.032,72
di cui FPV	0,00			
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	7.500.000,00	0,00	0,00
RIMBORSO DI PRESTITI	4.985.725,00	3.920.594,00	2.575.305,31	2.624.855,31
CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	20.692.000,00	20.692.000,00	20.692.000,00	20.692.000,00
TOTALE DELLE SPESE	173.085.596,55	112.351.417,10	88.768.998,04	85.252.146,58

ANALISI DEL DEBITO DELL'ENTE

Al 31.12.2019 lo stock del debito post rata risultava euro 39.212.249,18 mentre al 31.12.2020 risulta di 34.257.068,18 con una riduzione di circa 5 milioni

ANDAMENTO DEL DEBITO 2017 - 2023



2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
52.432.332,09	48.438.318,38	39.212.249,18	34.257.068,18	37.836.474,18	35.261.168,87	32.637.991,87

Segue ANALISI DEL DEBITO CRITICITA' 2021

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 non ha più beneficiato della suddetta sospensione.

Nel 2020 e 2021 questa operazione genera un effetto negativo sugli equilibri di bilancio in quanto vengono a scadenza le rate dei mutui inizialmente sospesi.

Mentre nel 2022 e 2023 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 0,25% ogni semestre, partendo da un fixing stimato in via prudenziale pari a -0,15% nel mese di dicembre 2020 fino a raggiungere 0,85% a giugno 2023

LA SPESA CORRENTE

La spesa corrente del bilancio provinciale nel 2021 si attesta a 45 milioni di euro, comprensivi di circa 13,3 milioni di contributo alla finanza pubblica.

Il Bilancio Provinciale 2021/2023 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 7,8 milioni (la manutenzione straordinaria è pari a 5,4 milioni nel 2021).

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

MANUTENZIONI ORDINARIE

PATRIMONIO-VIABILITA'- SCUOLE

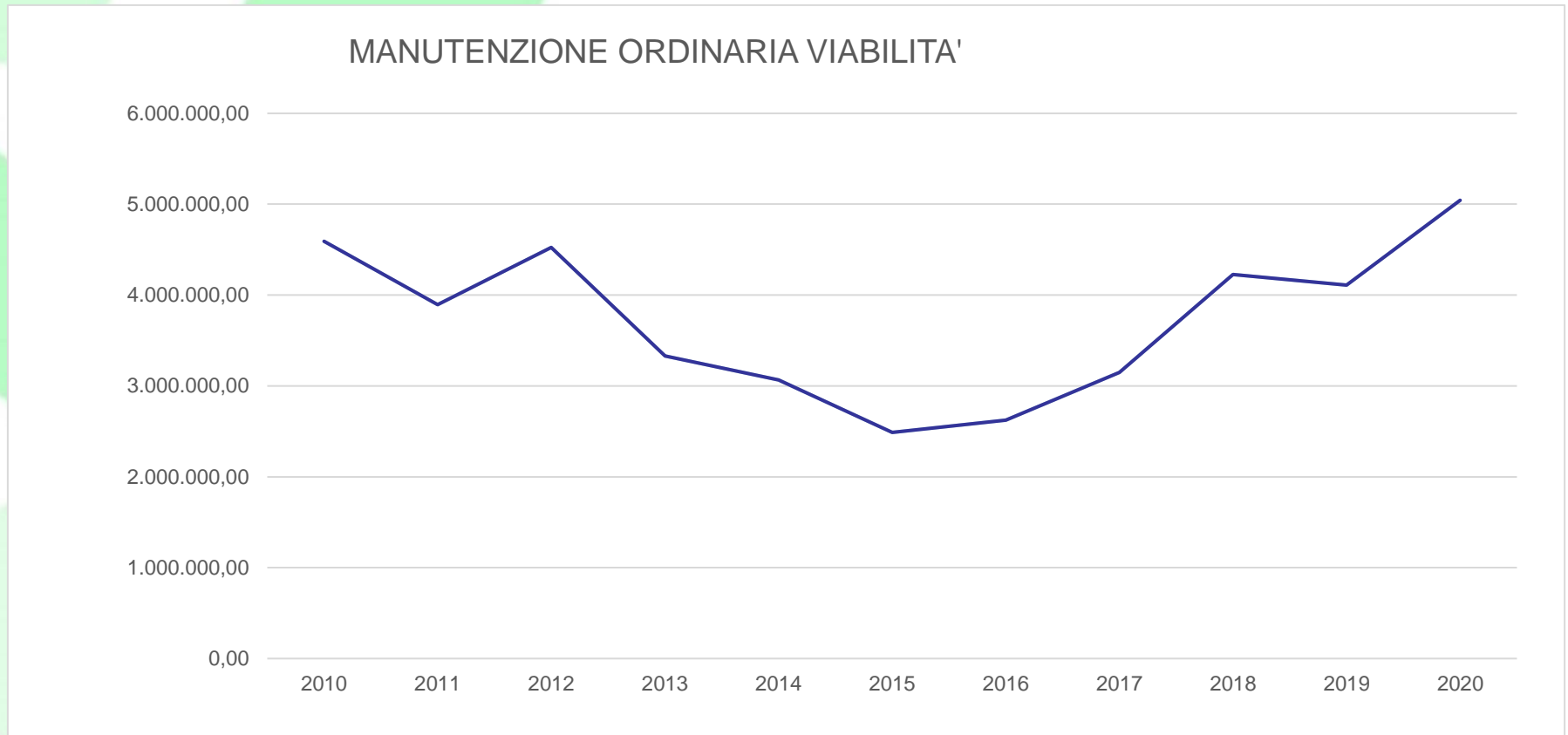
ANDAMENTO ANNI 2010-2020

MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO ANDAMENTO 2010-2020



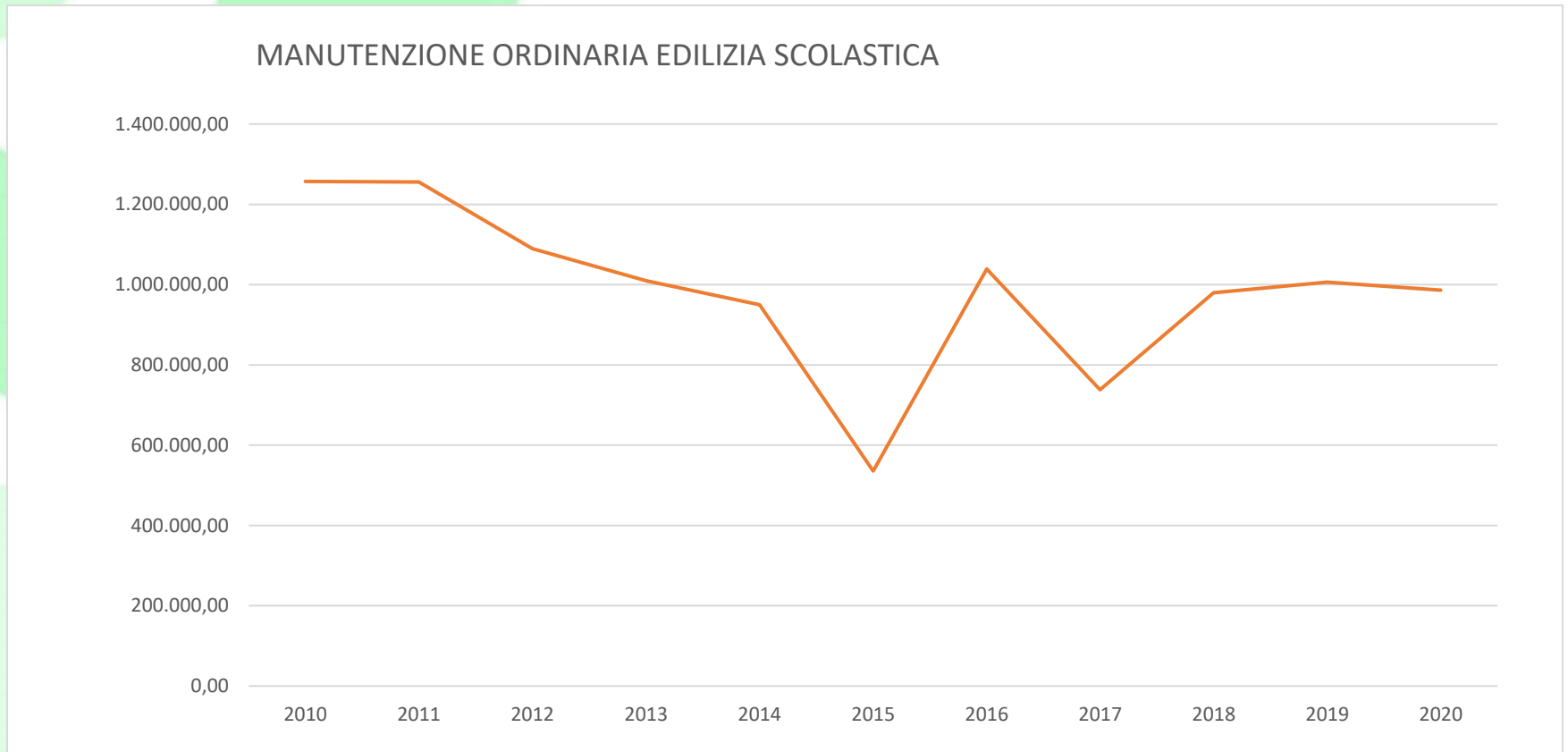
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
344.999,36	261.604,53	260.000,00	160.000,00	178.610,83	109.036,81	112.981,71	111.701,75	178.235,25	187.351,77	210.000,00

MANUTENZIONE ORDINARIA VIABILITA' ANDAMENTO 2010-2020



2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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	5.042.055,13

MANUNTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ANDAMENTO 2010-2020

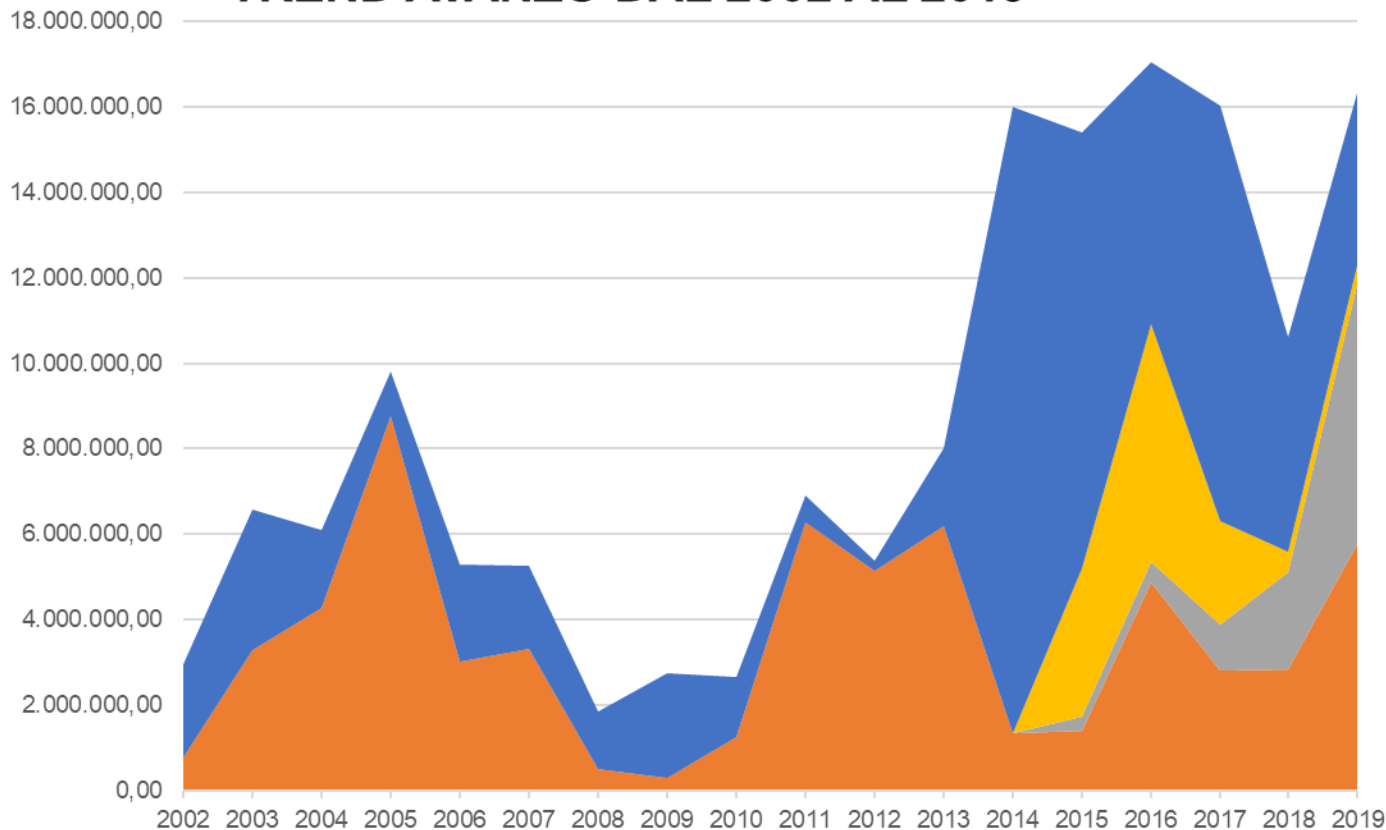


2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.257.105,84	1.255.951,41	1.089.479,67	1.010.000,00	949.999,49	535.430,90	1.038.592,09	737.799,45	979.446,45	1.006.000,00	986.000,00

Provincia di Mantova



TREND AVANZO DAL 2002 AL 2019



AVANZO VINCOLATO

AVANZO ACCANTONATO

AVANZO DESTINATO

AVANZO LIBERO



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

Riferimenti:

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

SERVIZIO CONTABILITA' TRIBUTI E ALTRE ENTRATE - ANALISI E

GESTIONE DEBITO