

CONSIGLIO PROVINCIALE

PRESENTAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE
2024-2026

MANTOVA 28/11/2023

PROCEDIMENTO DI APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE E DUP 2024/2026

- ✓ **15 NOVEMBRE 2023**: CON DELIBERA DI CONSIGLIO E' STATO APPROVATO IL DUP 2024/2026
CONTENENTE I SEGUENTI DOCUMENTI PROGRAMMATICI:
 - ❑ PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2024,
 - ❑ PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026,
 - ❑ TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE 2024/2026,
 - ❑ PIANO TRIENNALE ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026;
- ✓ **15 NOVEMBRE 2023**: CON DECRETO DEL PRESIDENTE E' STATO APPROVATO LO SCHEMA DI BILANCIO 2024/2026
- ✓ **28 NOVEMBRE 2023**: PRESENTAZIONE SCHEMA DI BILANCIO 2024-2026, IN CONFERENZA CAPIGRUPPO PROV.LE;
- ✓ **04 DICEMBRE 2023**: TERMINE PRESENTAZIONE EMENDAMENTI (deposito bilancio il 22 novembre);
- ✓ **12 DICEMBRE 2023**: IL CONSIGLIO PROVINCIALE E' CHIAMATO AD ADOTTARE LO SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026;
- ✓ **20 DICEMBRE 2023**: L'ASSEMBLEA DEI SINDACI ESPRIMERÀ PARERE IN MERITO ALLO SCHEMA DI BILANCIO;
- ✓ **20 DICEMBRE 2023**: IL CONSIGLIO PROVINCIALE, IN VIA DEFINITIVA APPROVERÀ IL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026.

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 con le medesime aliquote del 2023:

- ❑ IPT (imposta provinciale di trascrizione) - aliquota 30% - gettito € 12.750.000,00
- ❑ RC AUTO (imposta sulle assicurazioni) - aliquota 16% - gettito 13.850.000,00 ,
- ❑ Tributo provinciale per i servizi di tutela, protezione e igiene dell'ambiente- aliquota 5% - gettito 2.800.000,00.

PRELIEVO DALLO STATO - SISTEMA DI REGOLAZIONE

Si conferma anche per il triennio 2024- 2026 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

CONCORSO ALLA FINANZA PUBBLICA NEGLI ANNI 2023-2026

	2023	2024	2025	2026
Contributo di parte corrente per il finanziamento e lo sviluppo delle funzioni fondamentali delle Province da iscrivere in entrata(a)	16.452.063,95	16.452.063,95	16.452.063,95	16.452.063,95
Contributo aggiuntivo da iscrivere in entrata(b)	873.068,70	1.134.989,31	1.134.989,31	1.134.989,31
PARTE ISCRITTA IN ENTRATA (a+b) cap. 1306 (eliminati dal 2022 i cap. 1303 e 2102)	17.325.132,65	17.587.053,26	17.587.053,26	17.587.053,26
PARTE ISCRITTA IN SPESA Concorso complessivo alla finanza pubblica iscritto in spesa, di cui:	29.847.295,73	29.822.027,61	29.822.027,61	29.822.027,61
Concorso netto alla finanza pubblica residuale (c) da versare allo Stato (comprensivo dei 483.900,12 da versare per riduzione dei costi della politica su cap. 13842/10; si somma a cap. 13841/10)	12.522.163,08	12.234.974,35	12.234.974,35	12.234.974,35
Concorso alla finanza pubblica compensato dall'entrata (a+b) (cap. 13841/15)	17.325.132,65	17.587.053,26	17.587.053,26	17.587.053,26

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

DENOMINAZIONE	ASSESTATO 2023 (alla 3 ^a variazione)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
FPV per spese correnti	2.538.793,04	-	-	-
FPV per spese in conto capitale	33.666.765,65	1.343.055,06	832.047,91	-
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	6.724.633,89	-	0,00	-
ENTRATE TRIBUTARIE	28.950.000,00	29.400.000,00	29.400.000,00	29.400.000,00
TRASFERIMENTI CORRENTI	42.087.981,38	32.876.393,42	31.408.603,19	31.664.543,04
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	7.811.407,48	6.621.809,55	6.548.458,59	6.531.758,59
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	68.817.945,14	46.585.711,01	19.660.121,37	9.653.970,28
ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	0,00	4.590.000,00
ACCENSIONE PRESTITI	-	-	0,00	4.590.000,00
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13.396.000,00	13.396.000,00	13.396.000,00	13.396.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	213.993.526,58	140.222.969,04	111.245.231,06	109.826.271,91

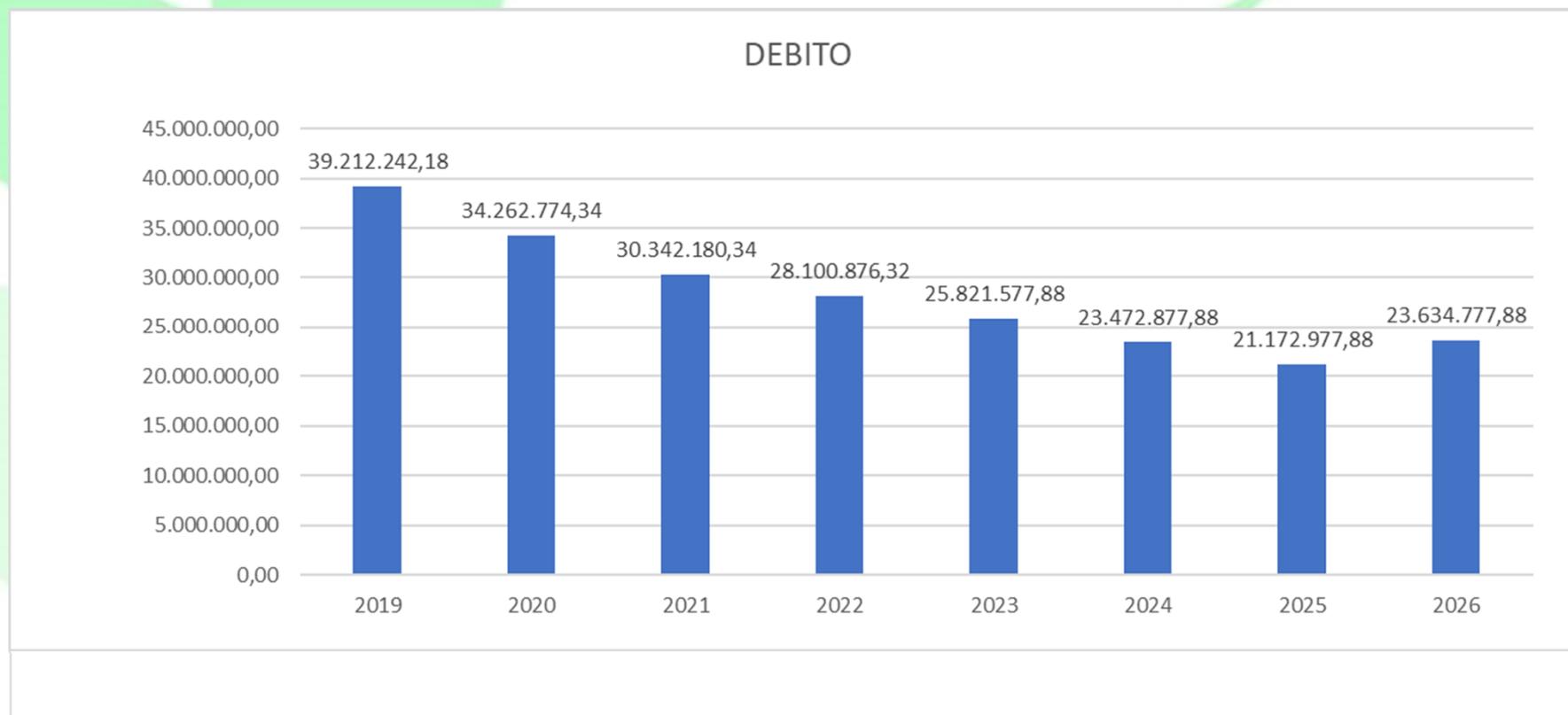
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SPESA

SPESE PER TITOLI				
DENOMINAZIONE	ASSESTATO 2023 (alla 3 ^a variazione)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
SPESE CORRENTI	82.513.058,66	65.715.502,97	64.238.161,78	64.649.101,63
di cui FPV	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE	105.788.167,92	48.762.766,07	21.311.169,28	15.062.970,28
di cui FPV	1.343.055,06	832.047,91	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	4.590.000,00
RIMBORSO DI PRESTITI	2.296.300,00	2.348.700,00	2.299.900,00	2.128.200,00
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	13.396.000,00	13.396.000,00	13.396.000,00	13.396.000,00
TOTALE DELLE SPESE	213.993.526,58	140.222.969,04	111.245.231,06	109.826.271,91

ANALISI DEL DEBITO DELL'ENTE

Al 31.12.2022 lo stock del debito post rata risultava euro 28.100.876,32 mentre al 31.12.2023 risulta di 25.821.577,88 con una riduzione di circa 2,3 milioni

ANDAMENTO DEL DEBITO 2019 - 2026



Segue ANALISI DEL DEBITO ANDAMENTO DEI TASSI DI MERCATO

Sulla base delle attuali aspettative di mercato (al 31/08/2023) - che scontano un livello dell'Euribor in crescita - le previsioni nel triennio 2024-2026 sono state effettuate stimando un tasso al 4,51% a dicembre 2023 e al 4,25% da giugno 2024.



Riferimenti:

**AREA ECONOMICO FINANZIARIA - ISTRUZIONE - PARI
OPPORTUNITA' - FUNZIONI DELEGATE REGIONE LOMBARDIA**