



Provincia di Padova

# **BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**

**(Consiglio Provinciale del 23 dicembre 2020- Approvazione)**



Provincia di Padova

## PREMESSA

Il progetto di bilancio 2021-2023 è stato redatto in base agli schemi contabili previsti dall'Allegato n. 9 del D.lgs. n. 118/2011 per regioni, enti locali. Il nuovo sistema contabile c.d. "armonizzato" ha la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento dei dati di bilancio della PA.

Come riportato nel documento unico di programmazione (DUP), il bilancio provinciale risulta condizionato pesantemente dalle manovre finanziarie succedutesi dal 2012 in poi, in particolare dalla legge di stabilità 2015 (art. 1, comma 418, della legge 190/2014) che ha previsto a carico del comparto Province e Città metropolitane un consistente importo da trasferire allo Stato.

Dal 2017, il legislatore ha previsto delle misure straordinarie per attenuare i tagli imposti. Le leggi di bilancio 2018 (L. 205/2017) e 2019 (L. 145/2018) hanno destinato dei fondi al comparto Province al fine di consentire l'approvazione di bilanci in equilibrio e consentendo alla Provincia di ripristinare la programmazione triennale.



Provincia di Padova

Di seguito si riportano i trasferimenti correnti assegnati, per complessivi **€ 5.764.770,99**, che, mediante compensazione, mitigano parzialmente l'impatto del contributo obbligatorio in parte spesa:

<b>Misure previste ad attenuazione dei tagli:</b>	
- c. 754 L. 208/2015 per spese funzionamento viabilità ed edilizia scol. - art. 17, c. 1, DL 50/2017	1.477.024,56
- Art. 20, comma 1, DL 50/2017 per esercizio funz. fond. e mantenimento situazione finanziaria corr.	787.746,43
- art 1, c 838, L205_2017 per esercizio funz. Fond della L 56/2014 (DM 19 02 2018 rinvia ad altro succ)	3.500.000,00
	<b>5.764.770,99</b>

Si riporta l'ammontare del **contributo obbligatorio allo Stato** previsto in spesa corrente, per complessivi **€ 25.806.277,01**, pari al 30% delle spese stesse. L'importo al lordo della compensazione risulta di **€ 31.571.048,00**, analogo a quello previsto lo scorso anno.

Decurtazioni in base al dl 95/2012 - decorrenza 2013	ulteriore taglio previsto dal D.L. 78/2015 al dl 95/2012 (compreso fondo ex AGES)	Contributo a finanza pubblica ex art. DL 66/2014 (riduzione costi della politica)	Contributo allo Stato ex comma 418, art. 1 Legge stabilità 2015, 2016 e 2017	Totale CONTRIBUTO ALLA FINANZA PUBBLICA	Importo iscritto in spesa al netto dei trasferimenti compensati dal MEF ai sensi dell'art. 1, comma 839, L. 205/2017
7.149.236,86	619.493,33	973.863,86	22.828.453,95	31.571.048,00	25.806.277,013



Provincia di Padova

Si riporta il Quadro Generale Riassuntivo del Bilancio di Previsione 2021-2023:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli									
TIT	ENTRATA	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	TIT	SPESA	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	54.044,35	0,00	0,00					
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	13.648.620,25	14.750.785,70	15.623.400,47					
	<b>Totale Fondo Pluriennale vincolato</b>	<b>13.702.664,60</b>	<b>14.750.785,70</b>	<b>15.623.400,47</b>					
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	71.510.000,00	71.510.000,00	71.510.000,00	1	Spese correnti	87.398.167,52	87.774.303,78	86.723.711,35
2	Trasferimenti correnti	27.101.308,30	27.086.114,22	26.218.926,03	2	Spese in conto capitale	37.444.440,08	44.854.812,98	34.093.900,47
3	Entrate extratributarie	5.151.010,00	5.151.010,00	5.151.010,00	3	Spese per incremento attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>103.762.318,30</b>	<b>103.747.124,22</b>	<b>102.879.936,03</b>					
4	Entrate conto capitale	15.564.724,70	22.469.606,84	10.812.275,32	4	Spese per rimborso prestiti	8.187.100,00	8.338.400,00	8.498.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00					
6	Accesione di prestiti (devoluzioni)	0,00	0,00	0,00					
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.619.000,00	11.619.000,00	11.619.000,00	7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	11.619.000,00	11.619.000,00	11.619.000,00
	<b>TOTALE GENERALE (compreso FPV)</b>	<b>171.648.707,60</b>	<b>179.586.516,76</b>	<b>167.934.611,82</b>		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>171.648.707,60</b>	<b>179.586.516,76</b>	<b>167.934.611,82</b>



Provincia di Padova

## ENTRATE CORRENTI

Le previsioni delle entrate correnti formulate per l'annualità 2021 ammontano a **103,8** mln di euro. Tali entrate sono destinate per **95,6** mln di euro al finanziamento della spesa corrente e del rimborso dei prestiti; per **8,2** mln di euro al finanziamento della spesa d'investimento.

Il raffronto fra le componenti evidenzia che le entrate proprie tributarie ed extra-tributarie (Tit.1-3) rappresentano il **73,9%** delle entrate correnti. Negli successivi esercizi 2022 e 2023 la previsione delle entrate correnti risulta stazionaria.

### ➤ **Entrate tributarie EURO 71.510.000,00:**

1. **l'Imposta sui premi Assicurativi RCAuto** è stata determinata tenuto conto dell'aliquota del 16% (approvata con delibera della Giunta Provinciale n. 315 del 28/12/2012). Per il 2020 rimane confermata l'aliquota massima, visti i pesanti tagli effettuati dalle ultime manovre finanziarie nei confronti degli enti locali. La previsione del tributo risulta di **€ 36.000.000,00**.
2. **l'Imposta Provinciale di Trascrizione** risulta quantificata tenendo conto dell'aliquota del 30% di maggiorazione applicata sulla tariffa base dal 2 marzo 2015 (Decreto del Presidente della Provincia n. 22 di reg. del 17.2.2015); la tariffa al 20% resta, invece, applicabile per le formalità relative ai c.d veicoli ecologici (veicoli ad alimentazione, esclusiva o ibrida, a metano, GPL, idrogeno ed elettrica). Il gettito previsto è pari a **€ 30.500.000,00**, in lieve diminuzione rispetto l'iniziale 2020, anche a seguito della pandemia in atto.
3. Il **Tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni ambientali (TEFA)** è quantificato sulla base dell'aliquota del 5%, approvata con deliberazione di Giunta Provinciale n. 1833 dell'11/10/1993. Il D.L. n. 124/2019, c.d. "Decreto Fiscale", convertito dalla Legge n. 157/2019, all'articolo 38-bis ha modificato la disciplina del tributo (prevista dall'art. 19 del D.Lgs. 504/1992) confermando che, salvo diversa deliberazione della Provincia, la misura del tributo è fissata al 5 per cento del prelievo collegato al servizio rifiuti solidi urbani stabilito da ciascun comune, ai sensi delle leggi vigenti in materia. Il gettito previsto è di **€ 5.000.000,00**, invariato rispetto lo stanziamento iniziale 2020.



Provincia di Padova

- **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** dallo Stato, dalla Regione e da altri enti **EURO 27.101.308,30:**
1. **Stato euro 3.189.426,03;** sono previsti i seguenti principali trasferimenti: euro **2.495.353,15** per il finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade e di scuole, ex art. 1, comma 889, della L. n. 145/2018; euro **422.947,58** per trasferimenti compensativi IPT ai sensi dell'art. 1, comma 165, L. 147/2013; euro **35.125,30** per contributo mobilità personale, ed euro **236.000,00** per fondi per spese di progettazione ai sensi dell'articolo unico, comma 1079, della Legge di Bilancio 2018;
  2. **Regione euro 23.415.602,83:** sono iscritti i trasferimenti a copertura delle funzioni non fondamentali, sulla base delle spese stanziare in bilancio e precisamente: **€ 509.000,00** per gli oneri del personale addetto alle funzioni di polizia amministrativa di cui all'art. 9, comma 7, della L.R. 19/2015 ed all'art. 6 della L.R. 30/2016, nelle more dell'attuazione del processo di riordino; **€ 311.500,00** per le altre spese correnti sostenute dalla Provincia nell'esercizio delle funzioni non fondamentali, ai sensi dell'art. 9, comma 3, della L.R. 19/2015 e del capo I della L.R. 30/2016. Tra gli altri trasferimenti regionali si evidenziano **€ 22.000.000,00** per trasporto pubblico locale ed **€ 460.644,79** per un progetto di digitalizzazione (fondi POR).
- **Entrate extratributarie** **EURO 5.151.010,00:**  
sono previste nell'importo attendibilmente realizzabile sulla base di proiezioni documentate.



Provincia di Padova

## SPESE CORRENTI

La **spesa di parte corrente (87,4 mln di euro)** tiene conto dell'applicazione della contabilità armonizzata (con la previsione dei fondi rischi) e dell'esposizione in spesa del contributo alla finanza pubblica richiesto dallo Stato alla Provincia

Si riportano i dati degli stanziamenti previsti a confronto con l'assestato 2020, distinti per Macro aggregato di spesa:

Spesa corrente	Previsioni asestate 2020	2021	2022	2023
Redditi da lavoro dipendente	9.530.510,85	9.103.900,00	9.103.900,00	9.103.900,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.591.441,50	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
Acquisto di beni e servizi	42.892.102,43	42.342.102,23	42.853.222,79	42.044.568,00
Trasferimenti correnti	30.110.043,24	27.757.216,60	27.741.405,65	27.682.872,25
Interessi passivi	5.127.817,73	4.887.800,00	4.749.100,00	4.581.600,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	385.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Altre spese correnti	1.543.554,54	1.716.148,69	1.735.675,34	1.719.771,10
FPV spesa corrente	54.044,35	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>91.234.514,64</b>	<b>87.398.167,52</b>	<b>87.774.303,78</b>	<b>86.723.711,35</b>

Si osserva preliminarmente che la riduzione delle spese, evidenziate dal raffronto 2020 e 2021 (il totale delle spese diminuisce da 91,2 mln di euro a 87,4 mln), deriva da variazioni di bilancio effettuate nel corso del 2020 per applicazione di avanzo accantonato e vincolato nonché, per maggiori spese correlate ad entrate per interventi conseguenti all'emergenza pandemica.



Provincia di Padova

Gli stanziamenti previsti consentono di garantire le seguenti **spese**:

1. **Spese obbligatorie** (personale, interessi passivi, utenze ,trasferimenti allo Stato): compresi impegni di spesa derivanti da atti (determinazioni/convenzioni/ /contratti) emessi nell'anno precedente (impegni pluriennali). Si evidenzia che la spesa del personale tiene conto del Programma triennale del fabbisogno di personale e del fondo per i rinnovi contrattuali.
2. **Accantonamenti di fondi**: tra le altre spese correnti, nel 2021 è previsto lo stanziamento di **200.000,00** euro per il fondo rischi da contenzioso legale; **250.000,00** euro per il fondo crediti di dubbia esigibilità e **365.000,00** euro per fondo rinnovi contrattuali e **118.000,00** euro per il fondo perdite reiterate delle società partecipate.

3. **Spese necessarie per garantire il funzionamento dei servizi fondamentali:**

In particolare il **Settore EDILIZIA SCOLASTICA** gestisce **38 Istituti scolastici** distribuiti in **62 plessi** con **37.000 studenti**. Per l'espletamento di questo servizio sono previste le seguenti principali spese: gestione utenze **2,400** mln; manutenzione e gestione calore **3,200** mln; manutenzioni ed indagini **1,400** mln, locazioni **0,550**; trasferimenti per oneri di funzionamento **0,880** mln;

Il **Settore VIABILITA** gestisce 1.097 km stradali con oltre 600 manufatti (ponti, viadotti, cavalcavia, tombotti). Sono previsti fondi per **2,3** mln di euro per l'attività di pronto intervento (riparazioni localizzate), il rifacimento della segnaletica orizzontale, lo sfalcio dei cigli, la potatura degli alberi, la riparazione delle barriere nonché la gestione del Piano Neve. Altre risorse, pari ad **0,450** mln, sono destinate all'acquisto di salgemma e cloruro di sodio e all'affidamento di indagini/verifiche manufatti.





Provincia di Padova

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2021	2022	2023
Contributi agli investimenti	10.754.420,57	15.440.819,64	8.757.275,32
Altri trasferimenti in conto capitale	1.210.303,83	3.478.787,20	0,00
Alienazione di beni materiali e immateriali	3.600.000,00	3.550.000,00	2.055.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.564.724,40</b>	<b>22.469.606,84</b>	<b>10.812.275,32</b>



Provincia di Padova

In merito ai trasferimenti statali, nel triennio in considerazione sono previsti fondi per la manutenzione straordinaria della rete viaria e la manutenzione straordinaria e l'efficiamento energetico delle scuole superiori, come riepilogato nel seguente prospetto:

	2021	2022	2023
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 16/02/2018 per gli anni dal 2019 al 2023:	€ 3.840.187,15	€ 3.840.187,15	€ 3.840.187,15
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 19/03/2020 per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 1.394.075,95	€ 3.485.189,88	€ 3.485.189,88
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 29/05/2020 per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 266.141,77	€ 380.202,53	€ 381.898,29
interventi di manutenzione straordinaria e incremento dell'efficienza energetica delle scuole ex art. 1, comma 63, della L. 160/2019, per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 4.346.000,00	€ 7.581.556,08	€ 1.050.000,00
<b>Totale</b>	<b>9.846.404,87</b>	<b>15.287.135,64</b>	<b>8.757.275,32</b>

Tra gli altri minori, è previsto il contributo regionale per rinnovo parco veicolare TPL di **€ 1.010.303,83** nel 2021 ed **€ 3.478.787,20** nel 2022.



Provincia di Padova

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultano previsti i seguenti nuovi investimenti (opere pubbliche e altre spese in conto capitale), con la relativa fonte di finanziamento:

Descrizione	2021	Copertura finanziaria		Mezzi propri
		Mezzi propri	Mezzi di terzi	
Viabilità	9.869.000,00	4.168.595,13	5.700.404,87	
Edilizia scolastica	9.846.000,00	5.500.000,00	4.346.000,00	
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	-	
Altri investimenti: Tpl, mobili e attrezzature, hardware, cofinanziamenti	3.330.819,83	1.412.500,00	1.918.319,83	
<b>Totale</b>	<b>23.795.819,83</b>	<b>11.831.095,13</b>	<b>11.964.724,70</b>	

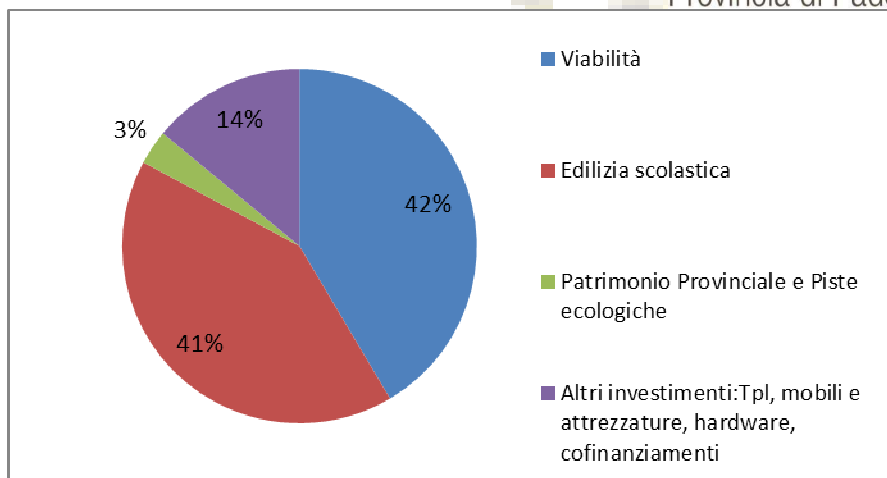
	Mezzi propri
Alienazioni immobili	3.600.000,00
Entrate correnti	8.231.095,13
<b>Totale</b>	<b>11.831.095,13</b>

	Mezzi di terzi
Contributi statali	9.846.404,87
Contributi altri enti	2.118.319,83
<b>Totale</b>	<b>11.964.724,70</b>



Provincia di Padova



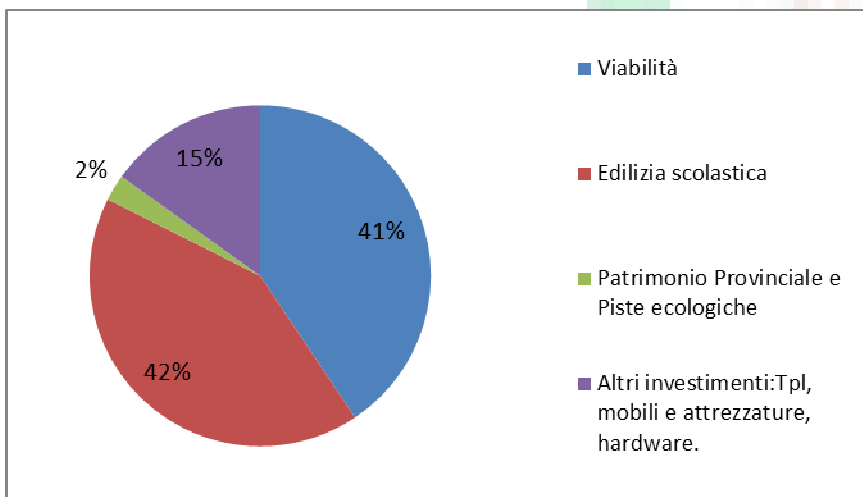


Provincia di Padova

Descrizione	2022	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	12.227.500,00	4.521.920,44	7.705.579,56
Edilizia scolastica	12.581.556,08	5.000.000,00	7.581.556,08
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	-
Altri investimenti:Tpl, mobili e attrezzature, hardware.	4.544.971,20	912.500,00	3.632.471,20
<b>Totale</b>	<b>30.104.027,28</b>	<b>11.184.420,44</b>	<b>18.919.606,84</b>

Mezzi propri	
Alienazioni	3.550.000,00
Entrate correnti	7.634.420,44
<b>Totale</b>	<b>11.184.420,44</b>

Mezzi di terzi	
Contributi statali	15.287.135,64
Contributi altri enti	3.632.471,20
<b>Totale</b>	<b>18.919.606,84</b>

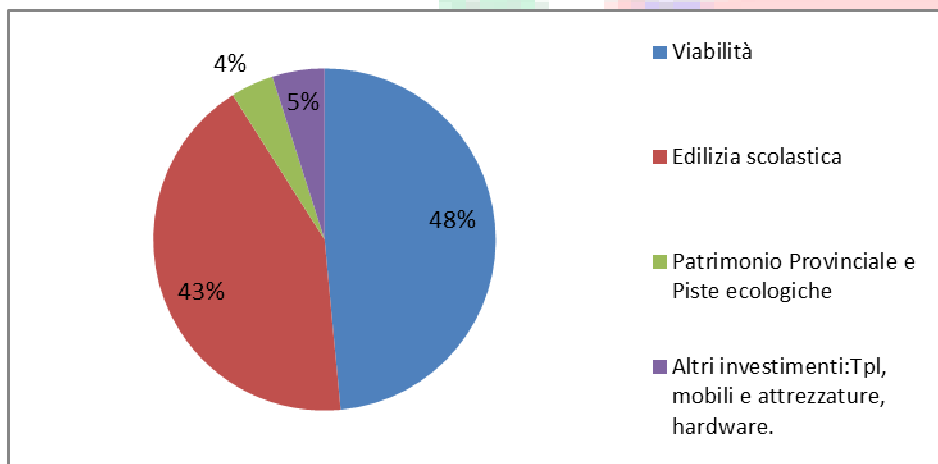




Provincia di Padova

Descrizione	2023	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	8.958.000,00	1.250.724,68	7.707.275,32
Edilizia scolastica	7.850.000,00	6.800.000,00	1.050.000,00
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	
Altri investimenti:Tpl, mobili e attrezzature, hardware.	912.500,00	912.500,00	
<b>Totale</b>	<b>18.470.500,00</b>	<b>9.713.224,68</b>	<b>8.757.275,32</b>

	Mezzi propri
Alienazioni	2.055.000,00
Entrate correnti	7.658.224,68
<b>Totale</b>	<b>9.713.224,68</b>



	Mezzi di terzi
Contributi statali	8.757.275,32
Contributi altri enti	-
<b>Totale</b>	<b>8.757.275,32</b>



Provincia di Padova

Si elencano le **OPERE PUBBLICHE** previste nella programmazione triennale, In materia di:

<b>VIABILITA'</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
SSPP RISTRUTTURAZIONE E RISANAMENTO PAVIMENTAZIONE RETE STRADALE (1° 2° 3° Rep.)	3.550.000,00	3.600.000,00	3.100.000,00
SSPP MIGLIORAMENTO SICUREZZA STRADALE MEDIANTE INSTALLAZIONE GUARD-RAIL . BIL 2021	400.000,00	400.000,00	400.000,00
LAVORI MIGLIORAMENTO SICUREZZA SSPP. BIL 2021	319.000,00	456.000,00	458.000,00
SP 92 RISTRUTTURAZIONE PONTE SU VECCHIA FOSSA MONSELESANA BAGNOLI DI SOPRA		705.000,00	
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI E MANUFATTI LUNGO LA RETE STRADALE DI COMPETENZA (BIL. 2021)	800.000,00		
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI (DM 123/20)	1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
SP 35 VARIANTE NORD DI BOVOLENTA	3.300.000,00		
SP61 RICOSTRUZIONE DEL PONTE DELLA FABBRICA SUL CANALE BATTAGLIA			3.000.000,00
SP 83 NUOVO ASSETTO VIARIO A SELVAZZANO		1.166.500,00	
SP44 ADEGUAMENTO STRADALE IN COMUNE DI CAMPOSAMPIERO - 2°LOTTO		2.000.000,00	
SP 13 ALLARGAMENTO STRADALE SP 13 PELOSA - LOTTO 2 NEI COMUNI DI SACCOLONGO E SELVAZZANO		2.400.000,00	
<b>TOTALE VIABILITA'</b>	<b>9.869.000,00</b>	<b>12.227.500,00</b>	<b>8.958.000,00</b>



Provincia di Padova

<b>EDILIZIA SCOLASTICA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIA SCOLASTICA (appalti di manutenzione straordinaria)	1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
LAVORI DIVERSI MANUTENZIONI STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	800.000,00	500.000,00	1.000.000,00
INTERVENTI DIVERSI - MANUTENZIONI STRAORDINARIE - EDIFICI SCOLASTICI (CPI)	1.000.000,00	500.000,00	1.000.000,00
LAVORI MESSA A NORMA (CPI) ISTITUTO BELZONI DI PADOVA	1.346.000,00		
RISTRUTTURZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO ALA EST ISTITUTO SELVATICO DI PADOVA		3.500.000,00	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTO FANOLI DI CITTADELLA	1.000.000,00		
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI MEUCCI-CARO DI CITTADELLA	2.000.000,00		
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI NEWTON-PERTINI DI CAMPOSAMPIERO		1.000.000,00	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI MARCONI-BERNARDI DI PADOVA		3.081.556,08	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTO ROLANDO DA PIAZZOLA DI PIAZZOLA SUL BRENTA			1.050.000,00
RESTAURO AULA MAGNA ISTITUTO RUZZA	1.200.000,00		
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDUCANDATO	1.000.000,00	1.000.000,00	
AMPLIAMENTO IIS EINSTEIN DI PIOVE DI SACCO		1.500.000,00	
AMPLIAMENTO IST. ROLANDO DA PIAZZOLA			2.800.000,00
<b>TOTALE EDILIZIA</b>	<b>9.846.000,00</b>	<b>12.581.556,08</b>	<b>7.850.000,00</b>

Gli interventi di manutenzione straordinaria (opere edili, impianti elettrici e speciali, impianti idrici, opere da fabbro) riguardano tutti gli edifici scolastici provinciali.





Provincia di Padova

<b>PATRIMONIO - PISTE CICLABILI</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI (BIENNALE)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUSEI PROVINCIALI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISTE CICLABILI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>

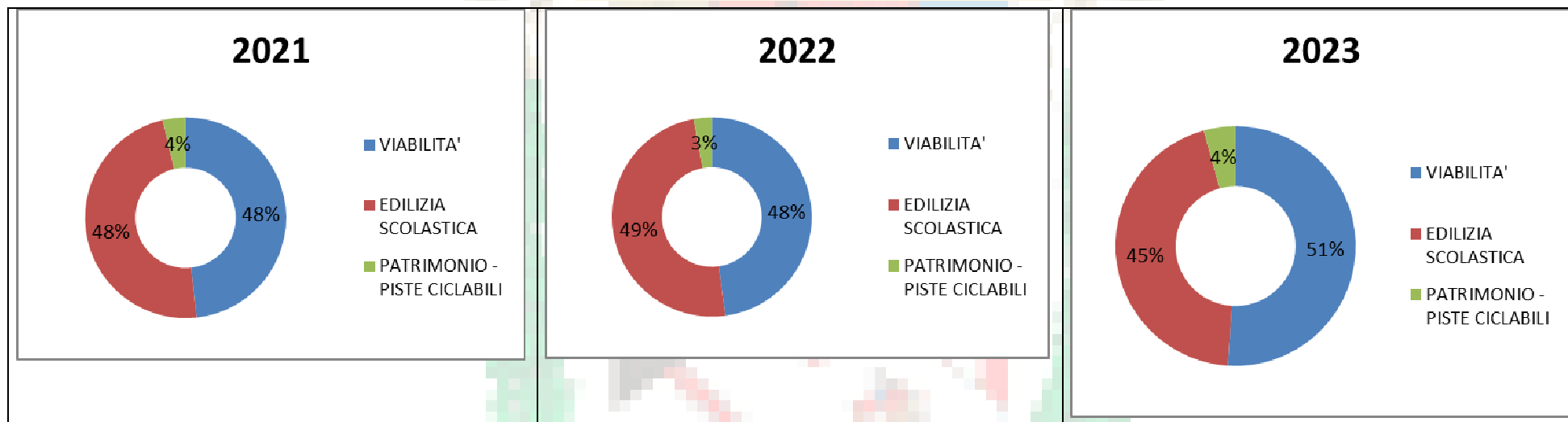
Sono previsti interventi di manutenzione straordinaria sugli edifici di proprietà provinciali: del patrimonio non scolastico e museale.

In materia di percorsi cicloturistici sono previsti interventi di consolidamento della pavimentazione e di miglioramento della fruibilità dei percorsi, finalizzati a tutelare la sicurezza dei ciclisti e i servizi di confort.



Provincia di Padova

Di seguito si rappresentano graficamente gli ambiti di intervento in materia di investimenti pubblici provinciali nel triennio considerato:





Provincia di Padova

# **BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**

**(Consiglio Provinciale del 23 dicembre 2020- Approvazione)**



Provincia di Padova

## PREMESSA

Il progetto di bilancio 2021-2023 è stato redatto in base agli schemi contabili previsti dall'Allegato n. 9 del D.lgs. n. 118/2011 per regioni, enti locali. Il nuovo sistema contabile c.d. "armonizzato" ha la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento dei dati di bilancio della PA.

Come riportato nel documento unico di programmazione (DUP), il bilancio provinciale risulta condizionato pesantemente dalle manovre finanziarie succedutesi dal 2012 in poi, in particolare dalla legge di stabilità 2015 (art. 1, comma 418, della legge 190/2014) che ha previsto a carico del comparto Province e Città metropolitane un consistente importo da trasferire allo Stato.

Dal 2017, il legislatore ha previsto delle misure straordinarie per attenuare i tagli imposti. Le leggi di bilancio 2018 (L. 205/2017) e 2019 (L. 145/2018) hanno destinato dei fondi al comparto Province al fine di consentire l'approvazione di bilanci in equilibrio e consentendo alla Provincia di ripristinare la programmazione triennale.



Provincia di Padova

Di seguito si riportano i trasferimenti correnti assegnati, per complessivi € **5.764.770,99**, che, mediante compensazione, mitigano parzialmente l'impatto del contributo obbligatorio in parte spesa:

<b>Misure previste ad attenuazione dei tagli:</b>	
- c. 754 L. 208/2015 per spese funzionamento viabilità ed edilizia scol. - art. 17, c. 1, DL 50/2017	1.477.024,56
- Art. 20, comma 1, DL 50/2017 per esercizio funz. fond. e mantenimento situazione finanziaria corr.	787.746,43
- art 1, c 838, L205_2017 per esercizio funz. Fond della L 56/2014 (DM 19 02 2018 rinvia ad altro succ)	3.500.000,00
	<b>5.764.770,99</b>

Si riporta l'ammontare del **contributo obbligatorio allo Stato** previsto in spesa corrente, per complessivi € **25.806.277,01**, pari al 30% delle spese stesse. L'importo al lordo della compensazione risulta di € **31.571.048,00**, analogo a quello previsto lo scorso anno.

Decurtazioni in base al dl 95/2012 - decorrenza 2013	ulteriore taglio previsto dal D.L. 78/2015 al dl 95/2012 (compreso fondo ex AGES)	Contributo a finanza pubblica ex art. DL 66/2014 (riduzione costi della politica)	Contributo allo Stato ex comma 418, art. 1 Legge stabilità 2015, 2016 e 2017	Totale CONTRIBUTO ALLA FINANZA PUBBLICA	Importo iscritto in spesa al netto dei trasferimenti compensati dal MEF ai sensi dell'art. 1, comma 839, L. 205/2017
7.149.236,86	619.493,33	973.863,86	22.828.453,95	31.571.048,00	25.806.277,013



Provincia di Padova

Si riporta il Quadro Generale Riassuntivo del Bilancio di Previsione 2021-2023:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli									
TIT	ENTRATA	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	TIT	SPESA	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	54.044,35	0,00	0,00					
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	13.648.620,25	14.750.785,70	15.623.400,47					
	<b>Totale Fondo Pluriennale vincolato</b>	<b>13.702.664,60</b>	<b>14.750.785,70</b>	<b>15.623.400,47</b>					
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	71.510.000,00	71.510.000,00	71.510.000,00	1	Spese correnti	87.398.167,52	87.774.303,78	86.723.711,35
2	Trasferimenti correnti	27.101.308,30	27.086.114,22	26.218.926,03	2	Spese in conto capitale	37.444.440,08	44.854.812,98	34.093.900,47
3	Entrate extratributarie	5.151.010,00	5.151.010,00	5.151.010,00	3	Spese per incremento attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>103.762.318,30</b>	<b>103.747.124,22</b>	<b>102.879.936,03</b>					
4	Entrate conto capitale	15.564.724,70	22.469.606,84	10.812.275,32	4	Spese per rimborso prestiti	8.187.100,00	8.338.400,00	8.498.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00					
6	Accesione di prestiti (devoluzioni)	0,00	0,00	0,00					
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.619.000,00	11.619.000,00	11.619.000,00	7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	11.619.000,00	11.619.000,00	11.619.000,00
	<b>TOTALE GENERALE (compreso FPV)</b>	<b>171.648.707,60</b>	<b>179.586.516,76</b>	<b>167.934.611,82</b>		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>171.648.707,60</b>	<b>179.586.516,76</b>	<b>167.934.611,82</b>



Provincia di Padova

## ENTRATE CORRENTI

Le previsioni delle entrate correnti formulate per l'annualità 2021 ammontano a **103,8** mln di euro. Tali entrate sono destinate per **95,6** mln di euro al finanziamento della spesa corrente e del rimborso dei prestiti; per **8,2** mln di euro al finanziamento della spesa d'investimento.

Il raffronto fra le componenti evidenzia che le entrate proprie tributarie ed extra-tributarie (Tit.1-3) rappresentano il **73,9%** delle entrate correnti. Negli successivi esercizi 2022 e 2023 la previsione delle entrate correnti risulta stazionaria.

### ➤ **Entrate tributarie EURO 71.510.000,00:**

1. **l'Imposta sui premi Assicurativi RCAuto** è stata determinata tenuto conto dell'aliquota del 16% (approvata con delibera della Giunta Provinciale n. 315 del 28/12/2012). Per il 2020 rimane confermata l'aliquota massima, visti i pesanti tagli effettuati dalle ultime manovre finanziarie nei confronti degli enti locali. La previsione del tributo risulta di **€ 36.000.000,00**.
2. **l'Imposta Provinciale di Trascrizione** risulta quantificata tenendo conto dell'aliquota del 30% di maggiorazione applicata sulla tariffa base dal 2 marzo 2015 (Decreto del Presidente della Provincia n. 22 di reg. del 17.2.2015); la tariffa al 20% resta, invece, applicabile per le formalità relative ai c.d veicoli ecologici (veicoli ad alimentazione, esclusiva o ibrida, a metano, GPL, idrogeno ed elettrica). Il gettito previsto è pari a **€ 30.500.000,00**, in lieve diminuzione rispetto l'iniziale 2020, anche a seguito della pandemia in atto.
3. Il **Tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni ambientali (TEFA)** è quantificato sulla base dell'aliquota del 5%, approvata con deliberazione di Giunta Provinciale n. 1833 dell'11/10/1993. Il D.L. n. 124/2019, c.d. "Decreto Fiscale", convertito dalla Legge n. 157/2019, all'articolo 38-bis ha modificato la disciplina del tributo (prevista dall'art. 19 del D.Lgs. 504/1992) confermando che, salvo diversa deliberazione della Provincia, la misura del tributo è fissata al 5 per cento del prelievo collegato al servizio rifiuti solidi urbani stabilito da ciascun comune, ai sensi delle leggi vigenti in materia. Il gettito previsto è di **€ 5.000.000,00**, invariato rispetto lo stanziamento iniziale 2020.



Provincia di Padova

- **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** dallo Stato, dalla Regione e da altri enti **EURO 27.101.308,30:**
1. **Stato euro 3.189.426,03;** sono previsti i seguenti principali trasferimenti: euro **2.495.353,15** per il finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade e di scuole, ex art. 1, comma 889, della L. n. 145/2018; euro **422.947,58** per trasferimenti compensativi IPT ai sensi dell'art. 1, comma 165, L. 147/2013; euro **35.125,30** per contributo mobilità personale, ed euro **236.000,00** per fondi per spese di progettazione ai sensi dell'articolo unico, comma 1079, della Legge di Bilancio 2018;
  2. **Regione euro 23.415.602,83:** sono iscritti i trasferimenti a copertura delle funzioni non fondamentali, sulla base delle spese stanziare in bilancio e precisamente: **€ 509.000,00** per gli oneri del personale addetto alle funzioni di polizia amministrativa di cui all'art. 9, comma 7, della L.R. 19/2015 ed all'art. 6 della L.R. 30/2016, nelle more dell'attuazione del processo di riordino; **€ 311.500,00** per le altre spese correnti sostenute dalla Provincia nell'esercizio delle funzioni non fondamentali, ai sensi dell'art. 9, comma 3, della L.R. 19/2015 e del capo I della L.R. 30/2016. Tra gli altri trasferimenti regionali si evidenziano **€ 22.000.000,00** per trasporto pubblico locale ed **€ 460.644,79** per un progetto di digitalizzazione (fondi POR).
- **Entrate extratributarie** **EURO 5.151.010,00:**  
sono previste nell'importo attendibilmente realizzabile sulla base di proiezioni documentate.





Provincia di Padova

## SPESE CORRENTI

La **spesa di parte corrente (87,4 mln di euro)** tiene conto dell'applicazione della contabilità armonizzata (con la previsione dei fondi rischi) e dell'esposizione in spesa del contributo alla finanza pubblica richiesto dallo Stato alla Provincia

Si riportano i dati degli stanziamenti previsti a confronto con l'assestato 2020, distinti per Macro aggregato di spesa:

Spesa corrente	Previsioni asestate 2020	2021	2022	2023
Redditi da lavoro dipendente	9.530.510,85	9.103.900,00	9.103.900,00	9.103.900,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.591.441,50	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
Acquisto di beni e servizi	42.892.102,43	42.342.102,23	42.853.222,79	42.044.568,00
Trasferimenti correnti	30.110.043,24	27.757.216,60	27.741.405,65	27.682.872,25
Interessi passivi	5.127.817,73	4.887.800,00	4.749.100,00	4.581.600,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	385.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Altre spese correnti	1.543.554,54	1.716.148,69	1.735.675,34	1.719.771,10
FPV spesa corrente	54.044,35	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>91.234.514,64</b>	<b>87.398.167,52</b>	<b>87.774.303,78</b>	<b>86.723.711,35</b>

Si osserva preliminarmente che la riduzione delle spese, evidenziate dal raffronto 2020 e 2021 (il totale delle spese diminuisce da 91,2 mln di euro a 87,4 mln), deriva da variazioni di bilancio effettuate nel corso del 2020 per applicazione di avanzo accantonato e vincolato nonché, per maggiori spese correlate ad entrate per interventi conseguenti all'emergenza pandemica.



Provincia di Padova

Gli stanziamenti previsti consentono di garantire le seguenti **spese**:

1. **Spese obbligatorie** (personale, interessi passivi, utenze ,trasferimenti allo Stato): compresi impegni di spesa derivanti da atti (determinazioni/convenzioni/ /contratti) emessi nell'anno precedente (impegni pluriennali). Si evidenzia che la spesa del personale tiene conto del Programma triennale del fabbisogno di personale e del fondo per i rinnovi contrattuali.
2. **Accantonamenti di fondi**: tra le altre spese correnti, nel 2021 è previsto lo stanziamento di **200.000,00** euro per il fondo rischi da contenzioso legale; **250.000,00** euro per il fondo crediti di dubbia esigibilità e **365.000,00** euro per fondo rinnovi contrattuali e **118.000,00** euro per il fondo perdite reiterate delle società partecipate.

3. **Spese necessarie per garantire il funzionamento dei servizi fondamentali:**

In particolare il **Settore EDILIZIA SCOLASTICA** gestisce **38 Istituti scolastici** distribuiti in **62 plessi** con **37.000 studenti**. Per l'espletamento di questo servizio sono previste le seguenti principali spese: gestione utenze **2,400** mln; manutenzione e gestione calore **3,200** mln; manutenzioni ed indagini **1,400** mln, locazioni **0,550**; trasferimenti per oneri di funzionamento **0,880** mln;

Il **Settore VIABILITA** gestisce 1.097 km stradali con oltre 600 manufatti (ponti, viadotti, cavalcavia, tombotti). Sono previsti fondi per **2,3** mln di euro per l'attività di pronto intervento (riparazioni localizzate), il rifacimento della segnaletica orizzontale, lo sfalcio dei cigli, la potatura degli alberi, la riparazione delle barriere nonché la gestione del Piano Neve. Altre risorse, pari ad **0,450** mln, sono destinate all'acquisto di salgemma e cloruro di sodio e all'affidamento di indagini/verifiche manufatti.



Provincia di Padova

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2021	2022	2023
Contributi agli investimenti	10.754.420,57	15.440.819,64	8.757.275,32
Altri trasferimenti in conto capitale	1.210.303,83	3.478.787,20	0,00
Alienazione di beni materiali e immateriali	3.600.000,00	3.550.000,00	2.055.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.564.724,40</b>	<b>22.469.606,84</b>	<b>10.812.275,32</b>



Provincia di Padova

In merito ai trasferimenti statali, nel triennio in considerazione sono previsti fondi per la manutenzione straordinaria della rete viaria e la manutenzione straordinaria e l'efficiamento energetico delle scuole superiori, come riepilogato nel seguente prospetto:

	2021	2022	2023
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 16/02/2018 per gli anni dal 2019 al 2023:	€ 3.840.187,15	€ 3.840.187,15	€ 3.840.187,15
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 19/03/2020 per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 1.394.075,95	€ 3.485.189,88	€ 3.485.189,88
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 29/05/2020 per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 266.141,77	€ 380.202,53	€ 381.898,29
interventi di manutenzione straordinaria e incremento dell'efficienza energetica delle scuole ex art. 1, comma 63, della L. 160/2019, per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 4.346.000,00	€ 7.581.556,08	€ 1.050.000,00
<b>Totale</b>	<b>9.846.404,87</b>	<b>15.287.135,64</b>	<b>8.757.275,32</b>

Tra gli altri minori, è previsto il contributo regionale per rinnovo parco veicolare TPL di **€ 1.010.303,83** nel 2021 ed **€ 3.478.787,20** nel 2022.



Provincia di Padova

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultano previsti i seguenti nuovi investimenti (opere pubbliche e altre spese in conto capitale), con la relativa fonte di finanziamento:

Descrizione	2021	Copertura finanziaria		Mezzi propri
		Mezzi propri	Mezzi di terzi	
Viabilità	9.869.000,00	4.168.595,13	5.700.404,87	
Edilizia scolastica	9.846.000,00	5.500.000,00	4.346.000,00	
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	-	
Altri investimenti:Tpl, mobili e attrezzature, hardware, cofinanziamenti	3.330.819,83	1.412.500,00	1.918.319,83	
<b>Totale</b>	<b>23.795.819,83</b>	<b>11.831.095,13</b>	<b>11.964.724,70</b>	

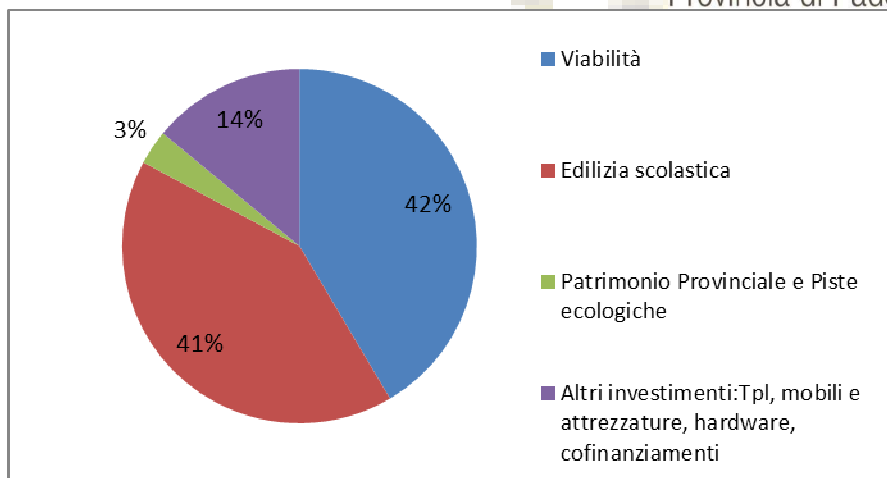
	Mezzi propri
Alienazioni immobili	3.600.000,00
Entrate correnti	8.231.095,13
<b>Totale</b>	<b>11.831.095,13</b>

	Mezzi di terzi
Contributi statali	9.846.404,87
Contributi altri enti	2.118.319,83
<b>Totale</b>	<b>11.964.724,70</b>



Provincia di Padova



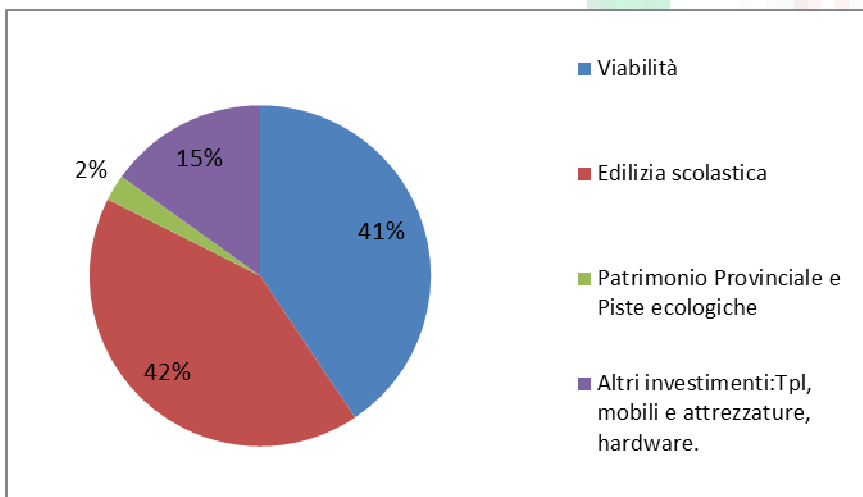


Provincia di Padova

Descrizione	2022	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	12.227.500,00	4.521.920,44	7.705.579,56
Edilizia scolastica	12.581.556,08	5.000.000,00	7.581.556,08
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	-
Altri investimenti:Tpl, mobili e attrezzature, hardware.	4.544.971,20	912.500,00	3.632.471,20
<b>Totale</b>	<b>30.104.027,28</b>	<b>11.184.420,44</b>	<b>18.919.606,84</b>

Mezzi propri	
Alienazioni	3.550.000,00
Entrate correnti	7.634.420,44
<b>Totale</b>	<b>11.184.420,44</b>

Mezzi di terzi	
Contributi statali	15.287.135,64
Contributi altri enti	3.632.471,20
<b>Totale</b>	<b>18.919.606,84</b>

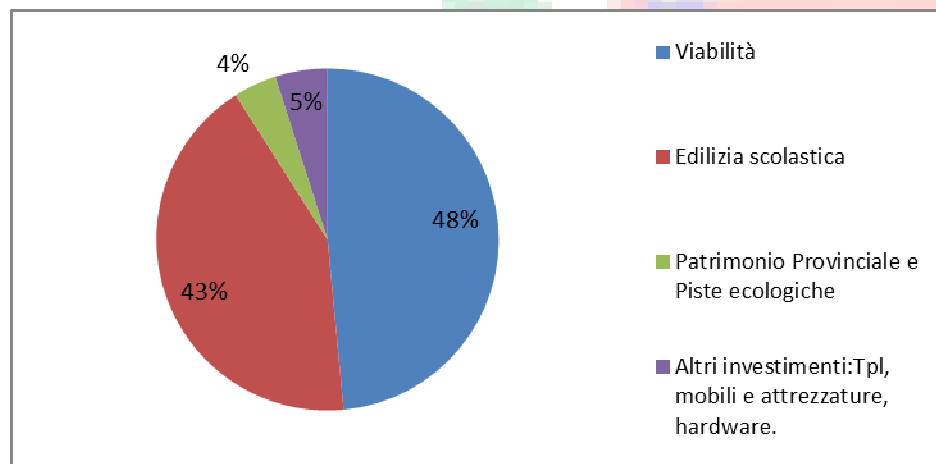




Provincia di Padova

Descrizione	2023	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	8.958.000,00	1.250.724,68	7.707.275,32
Edilizia scolastica	7.850.000,00	6.800.000,00	1.050.000,00
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	
Altri investimenti:Tpl, mobili e attrezzature, hardware.	912.500,00	912.500,00	
<b>Totale</b>	<b>18.470.500,00</b>	<b>9.713.224,68</b>	<b>8.757.275,32</b>

	Mezzi propri
Alienazioni	2.055.000,00
Entrate correnti	7.658.224,68
<b>Totale</b>	<b>9.713.224,68</b>



	Mezzi di terzi
Contributi statali	8.757.275,32
Contributi altri enti	-
<b>Totale</b>	<b>8.757.275,32</b>





Provincia di Padova

Si elencano le **OPERE PUBBLICHE** previste nella programmazione triennale, In materia di:

<b>VIABILITA'</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
SSPP RISTRUTTURAZIONE E RISANAMENTO PAVIMENTAZIONE RETE STRADALE (1° 2° 3° Rep.)	3.550.000,00	3.600.000,00	3.100.000,00
SSPP MIGLIORAMENTO SICUREZZA STRADALE MEDIANTE INSTALLAZIONE GUARD-RAIL . BIL 2021	400.000,00	400.000,00	400.000,00
LAVORI MIGLIORAMENTO SICUREZZA SSPP. BIL 2021	319.000,00	456.000,00	458.000,00
SP 92 RISTRUTTURAZIONE PONTE SU VECCHIA FOSSA MONSELESANA BAGNOLI DI SOPRA		705.000,00	
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI E MANUFATTI LUNGO LA RETE STRADALE DI COMPETENZA (BIL. 2021)	800.000,00		
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI (DM 123/20)	1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
SP 35 VARIANTE NORD DI BOVOLENTA	3.300.000,00		
SP61 RICOSTRUZIONE DEL PONTE DELLA FABBRICA SUL CANALE BATTAGLIA			3.000.000,00
SP 83 NUOVO ASSETTO VIARIO A SELVAZZANO		1.166.500,00	
SP44 ADEGUAMENTO STRADALE IN COMUNE DI CAMPOSAMPIERO - 2°LOTTO		2.000.000,00	
SP 13 ALLARGAMENTO STRADALE SP 13 PELOSA - LOTTO 2 NEI COMUNI DI SACCOLONGO E SELVAZZANO		2.400.000,00	
<b>TOTALE VIABILITA'</b>	<b>9.869.000,00</b>	<b>12.227.500,00</b>	<b>8.958.000,00</b>



Provincia di Padova

<b>EDILIZIA SCOLASTICA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIA SCOLASTICA (appalti di manutenzione straordinaria)	1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
LAVORI DIVERSI MANUTENZIONI STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	800.000,00	500.000,00	1.000.000,00
INTERVENTI DIVERSI - MANUTENZIONI STRAORDINARIE - EDIFICI SCOLASTICI (CPI)	1.000.000,00	500.000,00	1.000.000,00
LAVORI MESSA A NORMA (CPI) ISTITUTO BELZONI DI PADOVA	1.346.000,00		
RISTRUTTURZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO ALA EST ISTITUTO SELVATICO DI PADOVA		3.500.000,00	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTO FANOLI DI CITTADELLA	1.000.000,00		
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI MEUCCI-CARO DI CITTADELLA	2.000.000,00		
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI NEWTON-PERTINI DI CAMPOSAMPIERO		1.000.000,00	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI MARCONI-BERNARDI DI PADOVA		3.081.556,08	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTO ROLANDO DA PIAZZOLA DI PIAZZOLA SUL BRENTA			1.050.000,00
RESTAURO AULA MAGNA ISTITUTO RUZZA	1.200.000,00		
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDUCANDATO	1.000.000,00	1.000.000,00	
AMPLIAMENTO IIS EINSTEIN DI PIOVE DI SACCO		1.500.000,00	
AMPLIAMENTO IST. ROLANDO DA PIAZZOLA			2.800.000,00
<b>TOTALE EDILIZIA</b>	<b>9.846.000,00</b>	<b>12.581.556,08</b>	<b>7.850.000,00</b>

Gli interventi di manutenzione straordinaria (opere edili, impianti elettrici e speciali, impianti idrici, opere da fabbro) riguardano tutti gli edifici scolastici provinciali.



Provincia di Padova

<b>PATRIMONIO - PISTE CICLABILI</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI (BIENNALE)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUSEI PROVINCIALI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISTE CICLABILI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>

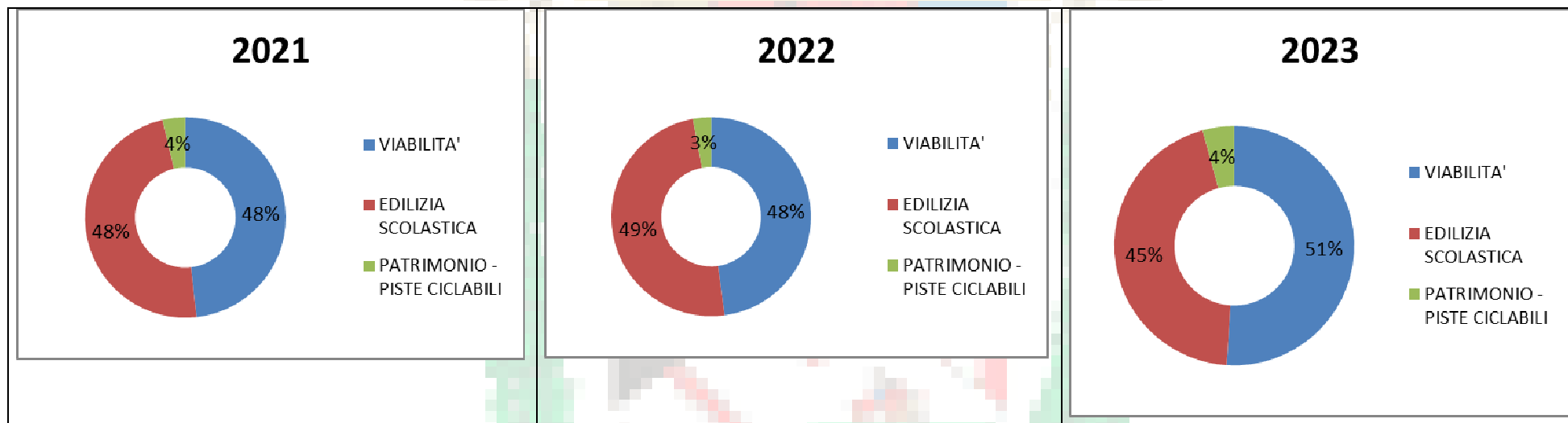
Sono previsti interventi di manutenzione straordinaria sugli edifici di proprietà provinciali: del patrimonio non scolastico e museale.

In materia di percorsi cicloturistici sono previsti interventi di consolidamento della pavimentazione e di miglioramento della fruibilità dei percorsi, finalizzati a tutelare la sicurezza dei ciclisti e i servizi di confort.



Provincia di Padova

Di seguito si rappresentano graficamente gli ambiti di intervento in materia di investimenti pubblici provinciali nel triennio considerato:





Provincia di Padova

# **BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**

**(Consiglio Provinciale del 23 dicembre 2020- Approvazione)**



Provincia di Padova

## PREMESSA

Il progetto di bilancio 2021-2023 è stato redatto in base agli schemi contabili previsti dall'Allegato n. 9 del D.lgs. n. 118/2011 per regioni, enti locali. Il nuovo sistema contabile c.d. "armonizzato" ha la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento dei dati di bilancio della PA.

Come riportato nel documento unico di programmazione (DUP), il bilancio provinciale risulta condizionato pesantemente dalle manovre finanziarie succedutesi dal 2012 in poi, in particolare dalla legge di stabilità 2015 (art. 1, comma 418, della legge 190/2014) che ha previsto a carico del comparto Province e Città metropolitane un consistente importo da trasferire allo Stato.

Dal 2017, il legislatore ha previsto delle misure straordinarie per attenuare i tagli imposti. Le leggi di bilancio 2018 (L. 205/2017) e 2019 (L. 145/2018) hanno destinato dei fondi al comparto Province al fine di consentire l'approvazione di bilanci in equilibrio e consentendo alla Provincia di ripristinare la programmazione triennale.



Provincia di Padova

Di seguito si riportano i trasferimenti correnti assegnati, per complessivi **€ 5.764.770,99**, che, mediante compensazione, mitigano parzialmente l'impatto del contributo obbligatorio in parte spesa:

<b>Misure previste ad attenuazione dei tagli:</b>	
- c. 754 L. 208/2015 per spese funzionamento viabilità ed edilizia scol. - art. 17, c. 1, DL 50/2017	1.477.024,56
- Art. 20, comma 1, DL 50/2017 per esercizio funz. fond. e mantenimento situazione finanziaria corr.	787.746,43
- art 1, c 838, L205_2017 per esercizio funz. Fond della L 56/2014 (DM 19 02 2018 rinvia ad altro succ)	3.500.000,00
	<b>5.764.770,99</b>

Si riporta l'ammontare del **contributo obbligatorio allo Stato** previsto in spesa corrente, per complessivi **€ 25.806.277,01**, pari al 30% delle spese stesse. L'importo al lordo della compensazione risulta di **€ 31.571.048,00**, analogo a quello previsto lo scorso anno.

Decurtazioni in base al dl 95/2012 - decorrenza 2013	ulteriore taglio previsto dal D.L. 78/2015 al dl 95/2012 (compreso fondo ex AGES)	Contributo a finanza pubblica ex art. DL 66/2014 (riduzione costi della politica)	Contributo allo Stato ex comma 418, art. 1 Legge stabilità 2015, 2016 e 2017	Totale CONTRIBUTO ALLA FINANZA PUBBLICA	Importo iscritto in spesa al netto dei trasferimenti compensati dal MEF ai sensi dell'art. 1, comma 839, L. 205/2017
7.149.236,86	619.493,33	973.863,86	22.828.453,95	31.571.048,00	25.806.277,013



Provincia di Padova

Si riporta il Quadro Generale Riassuntivo del Bilancio di Previsione 2021-2023:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli									
TIT	ENTRATA	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	TIT	SPESA	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	54.044,35	0,00	0,00					
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	13.648.620,25	14.750.785,70	15.623.400,47					
	<b>Totale Fondo Pluriennale vincolato</b>	<b>13.702.664,60</b>	<b>14.750.785,70</b>	<b>15.623.400,47</b>					
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	71.510.000,00	71.510.000,00	71.510.000,00	1	Spese correnti	87.398.167,52	87.774.303,78	86.723.711,35
2	Trasferimenti correnti	27.101.308,30	27.086.114,22	26.218.926,03	2	Spese in conto capitale	37.444.440,08	44.854.812,98	34.093.900,47
3	Entrate extratributarie	5.151.010,00	5.151.010,00	5.151.010,00	3	Spese per incremento attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>103.762.318,30</b>	<b>103.747.124,22</b>	<b>102.879.936,03</b>					
4	Entrate conto capitale	15.564.724,70	22.469.606,84	10.812.275,32	4	Spese per rimborso prestiti	8.187.100,00	8.338.400,00	8.498.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00					
6	Accesione di prestiti (devoluzioni)	0,00	0,00	0,00					
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.619.000,00	11.619.000,00	11.619.000,00	7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	11.619.000,00	11.619.000,00	11.619.000,00
	<b>TOTALE GENERALE (compreso FPV)</b>	<b>171.648.707,60</b>	<b>179.586.516,76</b>	<b>167.934.611,82</b>		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>171.648.707,60</b>	<b>179.586.516,76</b>	<b>167.934.611,82</b>





Provincia di Padova

## ENTRATE CORRENTI

Le previsioni delle entrate correnti formulate per l'annualità 2021 ammontano a **103,8** mln di euro. Tali entrate sono destinate per **95,6** mln di euro al finanziamento della spesa corrente e del rimborso dei prestiti; per **8,2** mln di euro al finanziamento della spesa d'investimento.

Il raffronto fra le componenti evidenzia che le entrate proprie tributarie ed extra-tributarie (Tit.1-3) rappresentano il **73,9%** delle entrate correnti. Negli successivi esercizi 2022 e 2023 la previsione delle entrate correnti risulta stazionaria.

### ➤ **Entrate tributarie EURO 71.510.000,00:**

1. **l'Imposta sui premi Assicurativi RCAuto** è stata determinata tenuto conto dell'aliquota del 16% (approvata con delibera della Giunta Provinciale n. 315 del 28/12/2012). Per il 2020 rimane confermata l'aliquota massima, visti i pesanti tagli effettuati dalle ultime manovre finanziarie nei confronti degli enti locali. La previsione del tributo risulta di **€ 36.000.000,00**.
2. **l'Imposta Provinciale di Trascrizione** risulta quantificata tenendo conto dell'aliquota del 30% di maggiorazione applicata sulla tariffa base dal 2 marzo 2015 (Decreto del Presidente della Provincia n. 22 di reg. del 17.2.2015); la tariffa al 20% resta, invece, applicabile per le formalità relative ai c.d veicoli ecologici (veicoli ad alimentazione, esclusiva o ibrida, a metano, GPL, idrogeno ed elettrica). Il gettito previsto è pari a **€ 30.500.000,00**, in lieve diminuzione rispetto l'iniziale 2020, anche a seguito della pandemia in atto.
3. Il **Tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni ambientali (TEFA)** è quantificato sulla base dell'aliquota del 5%, approvata con deliberazione di Giunta Provinciale n. 1833 dell'11/10/1993. Il D.L. n. 124/2019, c.d. "Decreto Fiscale", convertito dalla Legge n. 157/2019, all'articolo 38-bis ha modificato la disciplina del tributo (prevista dall'art. 19 del D.Lgs. 504/1992) confermando che, salvo diversa deliberazione della Provincia, la misura del tributo è fissata al 5 per cento del prelievo collegato al servizio rifiuti solidi urbani stabilito da ciascun comune, ai sensi delle leggi vigenti in materia. Il gettito previsto è di **€ 5.000.000,00**, invariato rispetto lo stanziamento iniziale 2020.



Provincia di Padova

- **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** dallo Stato, dalla Regione e da altri enti **EURO 27.101.308,30:**
1. **Stato euro 3.189.426,03;** sono previsti i seguenti principali trasferimenti: euro **2.495.353,15** per il finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade e di scuole, ex art. 1, comma 889, della L. n. 145/2018; euro **422.947,58** per trasferimenti compensativi IPT ai sensi dell'art. 1, comma 165, L. 147/2013; euro **35.125,30** per contributo mobilità personale, ed euro **236.000,00** per fondi per spese di progettazione ai sensi dell'articolo unico, comma 1079, della Legge di Bilancio 2018;
  2. **Regione euro 23.415.602,83:** sono iscritti i trasferimenti a copertura delle funzioni non fondamentali, sulla base delle spese stanziare in bilancio e precisamente: **€ 509.000,00** per gli oneri del personale addetto alle funzioni di polizia amministrativa di cui all'art. 9, comma 7, della L.R. 19/2015 ed all'art. 6 della L.R. 30/2016, nelle more dell'attuazione del processo di riordino; **€ 311.500,00** per le altre spese correnti sostenute dalla Provincia nell'esercizio delle funzioni non fondamentali, ai sensi dell'art. 9, comma 3, della L.R. 19/2015 e del capo I della L.R. 30/2016. Tra gli altri trasferimenti regionali si evidenziano **€ 22.000.000,00** per trasporto pubblico locale ed **€ 460.644,79** per un progetto di digitalizzazione (fondi POR).
- **Entrate extratributarie** **EURO 5.151.010,00:**  
sono previste nell'importo attendibilmente realizzabile sulla base di proiezioni documentate.



Provincia di Padova

## SPESE CORRENTI

La **spesa di parte corrente (87,4 mln di euro)** tiene conto dell'applicazione della contabilità armonizzata (con la previsione dei fondi rischi) e dell'esposizione in spesa del contributo alla finanza pubblica richiesto dallo Stato alla Provincia

Si riportano i dati degli stanziamenti previsti a confronto con l'assestato 2020, distinti per Macro aggregato di spesa:

Spesa corrente	Previsioni asestate 2020	2021	2022	2023
Redditi da lavoro dipendente	9.530.510,85	9.103.900,00	9.103.900,00	9.103.900,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.591.441,50	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
Acquisto di beni e servizi	42.892.102,43	42.342.102,23	42.853.222,79	42.044.568,00
Trasferimenti correnti	30.110.043,24	27.757.216,60	27.741.405,65	27.682.872,25
Interessi passivi	5.127.817,73	4.887.800,00	4.749.100,00	4.581.600,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	385.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Altre spese correnti	1.543.554,54	1.716.148,69	1.735.675,34	1.719.771,10
FPV spesa corrente	54.044,35	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>91.234.514,64</b>	<b>87.398.167,52</b>	<b>87.774.303,78</b>	<b>86.723.711,35</b>

Si osserva preliminarmente che la riduzione delle spese, evidenziate dal raffronto 2020 e 2021 (il totale delle spese diminuisce da 91,2 mln di euro a 87,4 mln), deriva da variazioni di bilancio effettuate nel corso del 2020 per applicazione di avanzo accantonato e vincolato nonché, per maggiori spese correlate ad entrate per interventi conseguenti all'emergenza pandemica.



Provincia di Padova

Gli stanziamenti previsti consentono di garantire le seguenti **spese**:

1. **Spese obbligatorie** (personale, interessi passivi, utenze ,trasferimenti allo Stato): compresi impegni di spesa derivanti da atti (determinazioni/convenzioni/ /contratti) emessi nell'anno precedente (impegni pluriennali). Si evidenzia che la spesa del personale tiene conto del Programma triennale del fabbisogno di personale e del fondo per i rinnovi contrattuali.
2. **Accantonamenti di fondi**: tra le altre spese correnti, nel 2021 è previsto lo stanziamento di **200.000,00** euro per il fondo rischi da contenzioso legale; **250.000,00** euro per il fondo crediti di dubbia esigibilità e **365.000,00** euro per fondo rinnovi contrattuali e **118.000,00** euro per il fondo perdite reiterate delle società partecipate.

3. **Spese necessarie per garantire il funzionamento dei servizi fondamentali:**

In particolare il **Settore EDILIZIA SCOLASTICA** gestisce **38 Istituti scolastici** distribuiti in **62 plessi** con **37.000 studenti**. Per l'espletamento di questo servizio sono previste le seguenti principali spese: gestione utenze **2,400** mln; manutenzione e gestione calore **3,200** mln; manutenzioni ed indagini **1,400** mln, locazioni **0,550**; trasferimenti per oneri di funzionamento **0,880** mln;

Il **Settore VIABILITA** gestisce 1.097 km stradali con oltre 600 manufatti (ponti, viadotti, cavalcavia, tombotti). Sono previsti fondi per **2,3** mln di euro per l'attività di pronto intervento (riparazioni localizzate), il rifacimento della segnaletica orizzontale, lo sfalcio dei cigli, la potatura degli alberi, la riparazione delle barriere nonché la gestione del Piano Neve. Altre risorse, pari ad **0,450** mln, sono destinate all'acquisto di salgemma e cloruro di sodio e all'affidamento di indagini/verifiche manufatti.



Provincia di Padova

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2021	2022	2023
Contributi agli investimenti	10.754.420,57	15.440.819,64	8.757.275,32
Altri trasferimenti in conto capitale	1.210.303,83	3.478.787,20	0,00
Alienazione di beni materiali e immateriali	3.600.000,00	3.550.000,00	2.055.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.564.724,40</b>	<b>22.469.606,84</b>	<b>10.812.275,32</b>



Provincia di Padova

In merito ai trasferimenti statali, nel triennio in considerazione sono previsti fondi per la manutenzione straordinaria della rete viaria e la manutenzione straordinaria e l'efficientamento energetico delle scuole superiori, come riepilogato nel seguente prospetto:

	2021	2022	2023
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 16/02/2018 per gli anni dal 2019 al 2023:	€ 3.840.187,15	€ 3.840.187,15	€ 3.840.187,15
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 19/03/2020 per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 1.394.075,95	€ 3.485.189,88	€ 3.485.189,88
interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria ex art. 1, comma 1076, della L. 205/2017 - DM 29/05/2020 per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 266.141,77	€ 380.202,53	€ 381.898,29
interventi di manutenzione straordinaria e incremento dell'efficienza energetica delle scuole ex art. 1, comma 63, della L. 160/2019, per gli anni dal 2019 al 2024:	€ 4.346.000,00	€ 7.581.556,08	€ 1.050.000,00
<b>Totale</b>	<b>9.846.404,87</b>	<b>15.287.135,64</b>	<b>8.757.275,32</b>

Tra gli altri minori, è previsto il contributo regionale per rinnovo parco veicolare TPL di **€ 1.010.303,83** nel 2021 ed **€ 3.478.787,20** nel 2022.



Provincia di Padova

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultano previsti i seguenti nuovi investimenti (opere pubbliche e altre spese in conto capitale), con la relativa fonte di finanziamento:

Descrizione	2021	Copertura finanziaria		Mezzi propri
		Mezzi propri	Mezzi di terzi	
Viabilità	9.869.000,00	4.168.595,13	5.700.404,87	
Edilizia scolastica	9.846.000,00	5.500.000,00	4.346.000,00	
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	-	
Altri investimenti: Tpl, mobili e attrezzature, hardware, cofinanziamenti	3.330.819,83	1.412.500,00	1.918.319,83	
<b>Totale</b>	<b>23.795.819,83</b>	<b>11.831.095,13</b>	<b>11.964.724,70</b>	

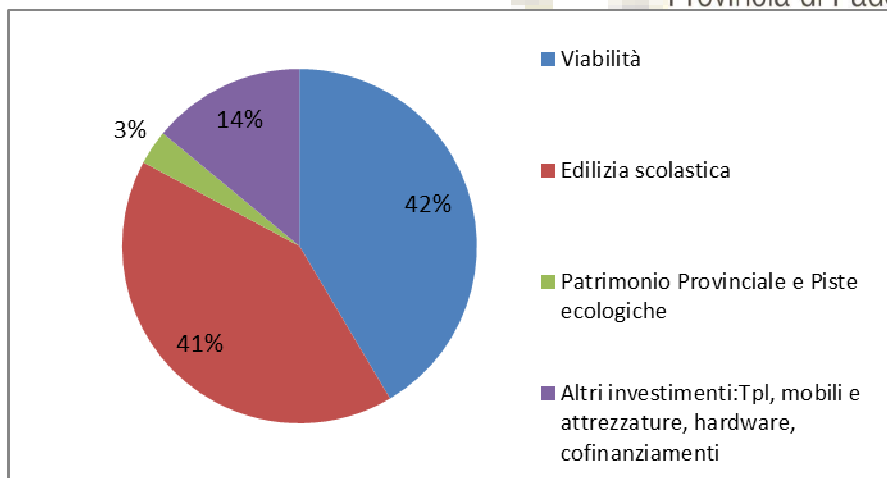
	Mezzi propri
Alienazioni immobili	3.600.000,00
Entrate correnti	8.231.095,13
<b>Totale</b>	<b>11.831.095,13</b>

	Mezzi di terzi
Contributi statali	9.846.404,87
Contributi altri enti	2.118.319,83
<b>Totale</b>	<b>11.964.724,70</b>



Provincia di Padova





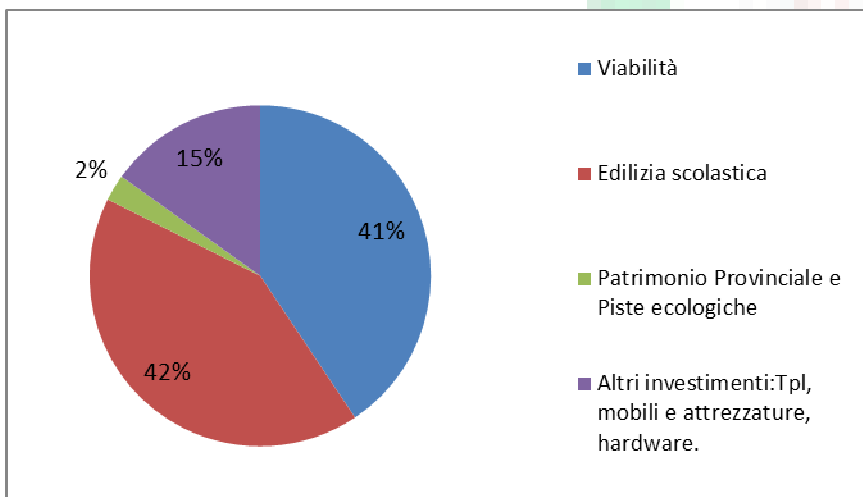


Provincia di Padova

Descrizione	2022	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	12.227.500,00	4.521.920,44	7.705.579,56
Edilizia scolastica	12.581.556,08	5.000.000,00	7.581.556,08
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	-
Altri investimenti:Tpl, mobili e attrezzature, hardware.	4.544.971,20	912.500,00	3.632.471,20
<b>Totale</b>	<b>30.104.027,28</b>	<b>11.184.420,44</b>	<b>18.919.606,84</b>

Mezzi propri	
Alienazioni	3.550.000,00
Entrate correnti	7.634.420,44
<b>Totale</b>	<b>11.184.420,44</b>

Mezzi di terzi	
Contributi statali	15.287.135,64
Contributi altri enti	3.632.471,20
<b>Totale</b>	<b>18.919.606,84</b>

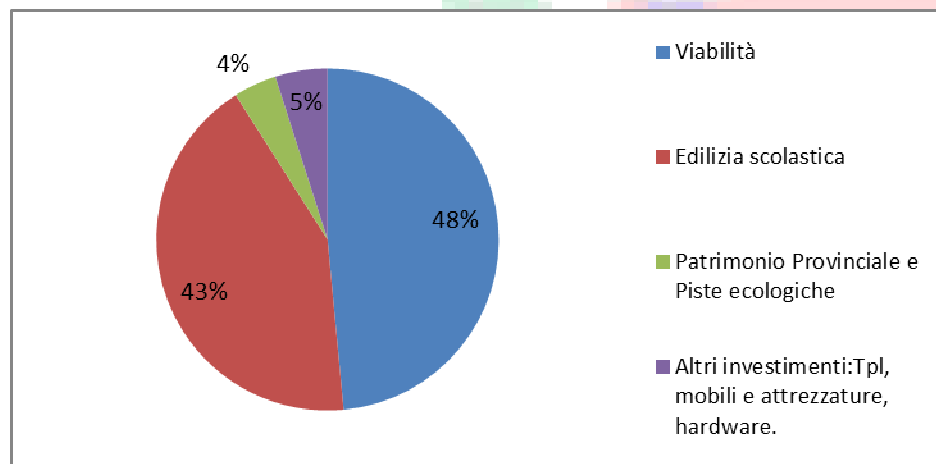




Provincia di Padova

Descrizione	2023	Copertura finanziaria	
		Mezzi propri	Mezzi di terzi
Viabilità	8.958.000,00	1.250.724,68	7.707.275,32
Edilizia scolastica	7.850.000,00	6.800.000,00	1.050.000,00
Patrimonio Provinciale e Piste ecologiche	750.000,00	750.000,00	
Altri investimenti:Tpl, mobili e attrezzature, hardware.	912.500,00	912.500,00	
<b>Totale</b>	<b>18.470.500,00</b>	<b>9.713.224,68</b>	<b>8.757.275,32</b>

	Mezzi propri
Alienazioni	2.055.000,00
Entrate correnti	7.658.224,68
<b>Totale</b>	<b>9.713.224,68</b>



	Mezzi di terzi
Contributi statali	8.757.275,32
Contributi altri enti	-
<b>Totale</b>	<b>8.757.275,32</b>



Provincia di Padova

Si elencano le **OPERE PUBBLICHE** previste nella programmazione triennale, In materia di:

<b>VIABILITA'</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
SSPP RISTRUTTURAZIONE E RISANAMENTO PAVIMENTAZIONE RETE STRADALE (1° 2° 3° Rep.)	3.550.000,00	3.600.000,00	3.100.000,00
SSPP MIGLIORAMENTO SICUREZZA STRADALE MEDIANTE INSTALLAZIONE GUARD-RAIL . BIL 2021	400.000,00	400.000,00	400.000,00
LAVORI MIGLIORAMENTO SICUREZZA SSPP. BIL 2021	319.000,00	456.000,00	458.000,00
SP 92 RISTRUTTURAZIONE PONTE SU VECCHIA FOSSA MONSELESANA BAGNOLI DI SOPRA		705.000,00	
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI E MANUFATTI LUNGO LA RETE STRADALE DI COMPETENZA (BIL. 2021)	800.000,00		
MIGLIORAMENTO SICUREZZA PONTI (DM 123/20)	1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
SP 35 VARIANTE NORD DI BOVOLENTA	3.300.000,00		
SP61 RICOSTRUZIONE DEL PONTE DELLA FABBRICA SUL CANALE BATTAGLIA			3.000.000,00
SP 83 NUOVO ASSETTO VIARIO A SELVAZZANO		1.166.500,00	
SP44 ADEGUAMENTO STRADALE IN COMUNE DI CAMPOSAMPIERO - 2°LOTTO		2.000.000,00	
SP 13 ALLARGAMENTO STRADALE SP 13 PELOSA - LOTTO 2 NEI COMUNI DI SACCOLONGO E SELVAZZANO		2.400.000,00	
<b>TOTALE VIABILITA'</b>	<b>9.869.000,00</b>	<b>12.227.500,00</b>	<b>8.958.000,00</b>



Provincia di Padova

<b>EDILIZIA SCOLASTICA</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIA SCOLASTICA (appalti di manutenzione straordinaria)	1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
LAVORI DIVERSI MANUTENZIONI STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	800.000,00	500.000,00	1.000.000,00
INTERVENTI DIVERSI - MANUTENZIONI STRAORDINARIE - EDIFICI SCOLASTICI (CPI)	1.000.000,00	500.000,00	1.000.000,00
LAVORI MESSA A NORMA (CPI) ISTITUTO BELZONI DI PADOVA	1.346.000,00		
RISTRUTTURZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO ALA EST ISTITUTO SELVATICO DI PADOVA		3.500.000,00	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTO FANOLI DI CITTADELLA	1.000.000,00		
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI MEUCCI-CARO DI CITTADELLA	2.000.000,00		
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI NEWTON-PERTINI DI CAMPOSAMPIERO		1.000.000,00	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTI MARCONI-BERNARDI DI PADOVA		3.081.556,08	
INTERVENTI ADEGUAMENTI/MIGLIORAMENTO SISMICO ISTITUTO ROLANDO DA PIAZZOLA DI PIAZZOLA SUL BRENTA			1.050.000,00
RESTAURO AULA MAGNA ISTITUTO RUZZA	1.200.000,00		
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDUCANDATO	1.000.000,00	1.000.000,00	
AMPLIAMENTO IIS EINSTEIN DI PIOVE DI SACCO		1.500.000,00	
AMPLIAMENTO IST. ROLANDO DA PIAZZOLA			2.800.000,00
<b>TOTALE EDILIZIA</b>	<b>9.846.000,00</b>	<b>12.581.556,08</b>	<b>7.850.000,00</b>

Gli interventi di manutenzione straordinaria (opere edili, impianti elettrici e speciali, impianti idrici, opere da fabbro) riguardano tutti gli edifici scolastici provinciali.



Provincia di Padova

<b>PATRIMONIO - PISTE CICLABILI</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI NON SCOLASTICI (BIENNALE)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUSEI PROVINCIALI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISTE CICLABILI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>TOTALE PATRIMONIO</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>

Sono previsti interventi di manutenzione straordinaria sugli edifici di proprietà provinciali: del patrimonio non scolastico e museale.

In materia di percorsi cicloturistici sono previsti interventi di consolidamento della pavimentazione e di miglioramento della fruibilità dei percorsi, finalizzati a tutelare la sicurezza dei ciclisti e i servizi di confort.



Provincia di Padova

Di seguito si rappresentano graficamente gli ambiti di intervento in materia di investimenti pubblici provinciali nel triennio considerato:

