



PROVINCIA DI TREVISO

Provincia di Treviso

***RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
ANNI 2021-2025***

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" che così recita:

"1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti."

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo n. 118 del 2011 e dalla contabilità dell'Ente.

Alla data di redazione della presente relazione, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2022-2024 e il Documento Unico di Programmazione sono stati approvati, ai sensi dell'art. 151 del D.lgs. 267/2000, con delibera n. 24/73481/2021 del 15.12.2021, e con delibera n. 1/23764 del 28.04.2021 è stato approvato il rendiconto di gestione per l'esercizio 2020 art. 227 del D.lgs. 267/2000.

La relazione è strutturata nelle seguenti parti:

PREMESSA	2
DATI GENERALI	4
1.1 Popolazione residente	4
1.2 Organi politici.....	4
1.3 Struttura organizzativa	8
1.4 Condizione giuridica dell'Ente:	9
1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:	9
1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL:	9
SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE.....	10
POLITICA TRIBUTARIA LOCALE:	10
Imposta provinciale di trascrizione:	10
Imposta responsabilità civile circolazione veicoli a motore, esclusi i ciclomotori:	10
Tributo esercizio funzioni di tutela, protezione ed igiene ambientale:	10
SINTESI DEI DATI FINANZIARI DELL'ENTE:	11
Equilibrio di parte corrente	12
Equilibrio di parte capitale	13
Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo	15
Il fondo di cassa al 31/12/2021	16
Risultato di amministrazione presunto:	16
Gestione dei residui	17
Vincoli di finanza pubblica	18
Indebitamento:	18
Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)	20
Utilizzo strumenti di finanza derivata.....	20
Conto del patrimonio in sintesi.....	21
Conto economico in sintesi.....	22
Debiti fuori bilancio:	22
CONCLUSIONI.....	23

DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 01/01/2021: n. 880.417

Dato Istat indirizzo: <http://dati.istat.it/#>

1.2 Organi politici

PRESIDENTE DELLA PROVINCIA: MARCON STEFANO in carica dal 18.12.2021
(a seguito elezioni del 18/12/2021 ai sensi della Legge n. 56/2014)

CONSIGLIO PROVINCIALE		
Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	BERTELLE Martina	18/12/2021
Consigliere	BORDIGNON Oscar	18/12/2021
Consigliere	BORSATO Roberto	18/12/2021
Consigliere	CHIES Fabio	18/12/2021
Consigliere	COGO Andrea	18/12/2021
Consigliere	CROSATO Loredana	18/12/2021
Consigliere	FAEL Mauro	18/12/2021
Consigliere	FAVA Roberto	18/12/2021
Consigliere	LANER Francesca	18/12/2021
Consigliere	MAGGIO Fabio	18/12/2021
Consigliere	RIGHI Alessandro	18/12/2021
Consigliere	SARTOR Claudio	18/12/2021
Consigliere	SARTORETTO Sebastiano	18/12/2021
Consigliere	SPINNATO Anna	18/12/2021
Consigliere	TOCCHETTO Maria	18/12/2021
Consigliere	TORMENA Marianella	18/12/2021

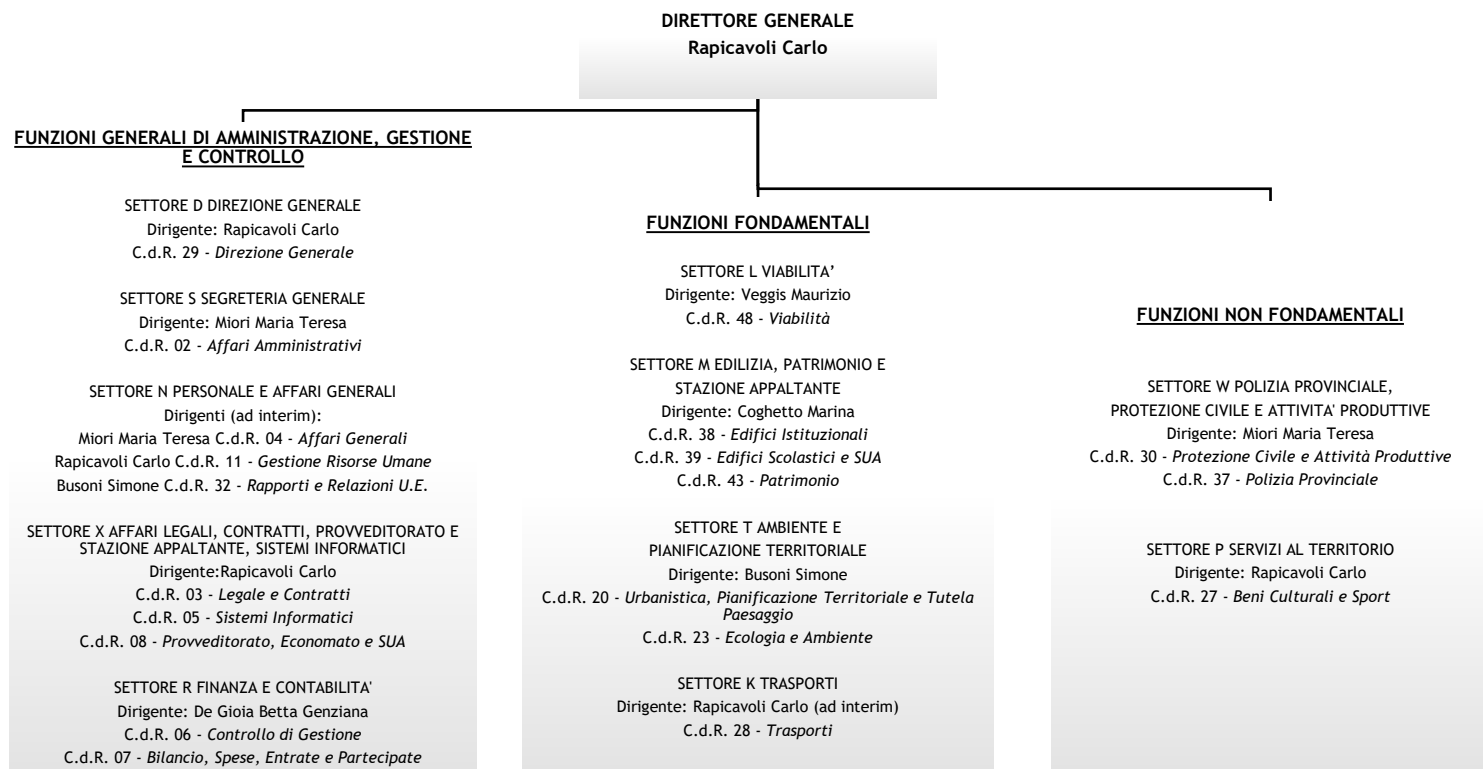
ASSEMBLEA DEI SINDACI	
Sindaco	Comune
BUSNARDO CHIARA	Altivole
GAZZABIN FABIO	Arcade
MIGLIORINI MAURO	Asolo
DALL'AGNOL FLAVIO DOMENICO	Borso del Grappa
ROSSETTO MORENO	Breda di Piave
PRECOMA GIANNI	Caerano di San Marco
TRAETTA VINCENZO	Cappella Maggiore
ORTOLAN FEDERICA	Carbonera
GIULIATO STEFANO	Casale sul Sile
CARRARETTO RENZO	Casier
TORRESAN ADRIANO	Castelcucco
MARCON STEFANO	Castelfranco Veneto
PARISOTTO DIEGO	Castello di Godego
RUGOLO GINO	Cavaso del Tomba
FRANZIN LUCIANO	Cessalto
DE PIERI STEFANO	Chiarano
MINISTERI GIOVANNI	Cimadolmo
DA SOLLER CRISTINA	Cison di Valmarino
TOMMASELLA LISA	Codognè
COLETTI SEBASTIANO	Colle Umberto
CHIES FABIO	Conegliano
CAMPAGNA ROBERTO	Cordignano
SARTOR CLAUDIO	Cornuda
TORMENA MARIANELLA	Crocetta del Montello
PERENCIN MATTIA	Farra di Soligo
COLLET MARIO	Follina
DAN EZIO	Fontanelle
CECCATO LUIGINO	Fonte
CHIES PATRIZIO	Fregona
ZANCHETTA DIEGO	Gaiarine
CAVALLIN MAURIZIO	Giavera del Montello
GUZZO PAOLA	Godega di Sant'Urbano
COVER GIANNINA	Gorgo al Monticano
GASPARINI MARIA GRAZIA	Istrana
BAGGIO SIMONE	Loria

ASSEMBLEA DEI SINDACI	
Sindaco	Comune
MILAN LEONIO	Mansuè
CATTAI GIANPIETRO	Mareno di Piave
BENEDOS CLAUDIA	Maser
MARINI LAMBERTO	Maserada sul Piave
PITTON ARNALDO STEFANO	Meduna di Livenza
BUSO DENNY	Miane
BORTOLATO DAVIDE	Mogliano Veneto
MORO PAOLA	Monastier di Treviso
FERRARI LUCIANO	Monfumo
BORDIN ADALBERTO	Montebelluna
ROSTIROLLA DANIELE	Morgano
TONELLO GIUSEPPE	Moriago della Battaglia
RIGHI ALESSANDRO	Motta di Livenza
VETTORI FABIO	Nervesa della Battaglia
SCARDELLATO MARIA	Oderzo
MANENTE ANDREA	Ormelle
COLLOT FABIO	Orsago
UBERTI KATIA	Paese
TURATO MARCO	Pederobba
RAMPIN ANNALISA	Pieve del Grappa
SOLDAN STEFANO	Pieve di Soligo
ROMA PAOLA	Ponte di Piave
BASEGGIO ANTONELLO	Ponzano Veneto
SUSANA ANDREA SEBASTIANO	Portobuffolè
FAVERO VALERIO	Possagno
MANZAN RINO	Povegliano
GALEANO PAOLO	Preganziol
SARTORI STEFANIA	Quinto di Treviso
CANAL MAURO	Refrontolo
BOSA STEFANO	Resana
MAGAGNIN MASSIMO	Revine Lago
GUIDOLIN MATTEO	Riese Pio X
ZOTTARELLI PIERANNA	Roncade
FAVARETTO ANDREA	Salgareda
CAPPELLETTO ALBERTO	San Biagio di Callalta

ASSEMBLEA DEI SINDACI	
Sindaco	Comune
MASET GIUSEPPE	San Fior
RIZZO MARIA ASSUNTA	San Pietro di Feletto
FANTUZZI NICOLA	San Polo di Piave
DUSSIN GUIDO	San Vendemiano
MARIN FABIO	San Zenone degli Ezzelini
SZUMSKI RICCARDO	Santa Lucia di Piave
PIZZOL LARRY	Sarmede
PAULON GLORIA	Segusino
VILLANOVA MIRCO	Sernaglia della Battaglia
CENDRON ROSSELLA	Silea
DELLA PIETRA MARCO	Spresiano
SCARPA VINCENZA	Susegana
SACCHET VINCENZO	Tarzo
FELTRIN RUGGERO	Trevignano
CONTE MARIO	Treviso
FREGONESE LUCIANO	Valdobbiadene
ZANON GIOVANNI DOMENICO	Vazzola
ANDRETTA CRISTINA	Vedelago
BAILO MARIO	Vidor
SOLIGO FRANCESCO	Villorba
MIATTO ANTONIO	Vittorio Veneto
GUIZZO PAOLO	Volpago del Montello
DALLA NESE DANIELE	Zenson di Piave
DURIGHETTO LUCA	Zero Branco

1.3 Struttura organizzativa

La struttura organizzativa della Provincia di Treviso è attualmente articolata come da organigramma che segue:



Personale in servizio al 31 dicembre 2021:

Direttore: n. 1

Segretario: n. 0

Numero dirigenti: n. 4

Numero posizioni organizzative: n. 14

Numero totale personale dipendente dell'Ente: n. 276

Alle funzioni fondamentali sono assegnati 263 dipendenti, alle funzioni non fondamentali 13 (CDR 37).

1.4 Condizione giuridica dell'Ente:

La Provincia di Treviso nel periodo 2016-2021 non è stata commissariata.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:

Nel periodo del mandato l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis.

L'Ente non ha fatto il ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 - quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL:

Il rendiconto dell'esercizio 2020, ultimo approvato, rispetta tutti i parametri obiettivo.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER PROVINCE E CITTA' METROPOLITANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41%	Si	
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	Si	
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	Si	
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	Si	

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	
--	----	---

SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

POLITICA TRIBUTARIA LOCALE:

Imposta provinciale di trascrizione:

aliquota massima di legge 30%, applicata 30%.

Imposta responsabilità civile circolazione veicoli a motore, esclusi i ciclomotori:

aliquota massima di legge 16%, applicata 15%.

Tributo esercizio funzioni di tutela, protezione ed igiene ambientale:

aliquota massima di legge 5%, applicata 5%.

SINTESI DEI DATI FINANZIARI DELL'ENTE:

Entrate	Ultimo rendiconto approvato 2020	Bilancio di previsione 2022	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2024
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	3.872.677,64	3.840.767,20	841.333,00	816.000,00
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	36.589.677,32	13.140.627,42	0,00	0,00
<i>Utilizzo avanzo di amministrazione</i>	27.391.312,03	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 -Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	61.762.256,98	63.085.000,00	63.085.000,00	63.085.000,00
TITOLO 2 -Trasferimenti correnti	48.570.375,34	32.402.833,12	31.136.064,31	31.119.840,45
TITOLO 3 -Entrate extratributarie	4.025.167,54	4.049.637,07	4.048.637,07	4.183.637,07
TITOLO 4 -Entrate in conto capitale	14.646.138,82	27.153.354,39	11.038.382,83	3.555.246,97
TITOLO 5 -Entrate da riduzioni di attività finanziarie	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 -Accensioni prestiti	-	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 -Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	8.390.830,72	10.620.000,00	10.620.000,00	10.620.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	207.248.436,39	154.292.219,20	120.769.417,21	113.379.724,49

Spese	Ultimo rendiconto approvato 2020	Bilancio di previsione 2022	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2024
TITOLO 1 -Spese correnti	86.166.871,99	91.788.216,56	87.369.139,64	87.296.247,49
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	5.030.538,84	841.333,00	816.000,00	816.000,00
TITOLO 2 -Spese in conto capitale	20.265.167,12	46.164.650,64	18.167.494,57	10.841.600,00
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	52.833.468,27	13.140.627,42	0,00	0,00
TITOLO 3 -Spese per incremento di attività finanziarie	3.999.470,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
TITOLO 4 -Rimborso di prestiti	3.563.916,47	3.719.352,00	2.612.783,00	2.621.877,00
TITOLO 5 -Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 -Spese per conto terzi e partite di giro	8.390.830,72	10.620.000,00	10.620.000,00	10.620.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	180.250.263,41	154.292.219,20	120.769.417,21	113.379.724,49

Equilibrio di parte corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)	BILANCIO 2022 (STANZIAMENTI)	BILANCIO 2023 (STANZIAMENTI)	BILANCIO 2024 (STANZIAMENTI)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		70.060.304,60			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	3.872.677,64	3.840.767,20	841.333,00	816.000,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	114.357.799,86	99.537.470,19	98.269.701,38	98.388.477,52
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	86.166.871,99	91.788.216,56	87.369.139,64	87.296.247,49
di cui fondo pluriennale vincolato di parte corrente			841.333,00	816.000,00	816.000,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			136.407,50	136.407,50	159.487,50
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(-)	5.030.538,84			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	3.563.916,47	3.719.352,00	2.612.783,00	2.621.877,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		23.469.150,20	7.870.668,83	9.129.111,74	9.286.353,03
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	637.597,56	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	8.039.804,16	7.870.668,83	9.129.111,74	9.286.353,03
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M		16.066.943,60	0,00	0,00	0,00

Equilibrio di parte capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)	BILANCIO 2022 (STANZIAMENTI)	BILANCIO 2023 (STANZIAMENTI)	BILANCIO 2024 (STANZIAMENTI)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	26.753.714,47	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	36.589.677,32	13.140.627,42	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	16.646.138,82	27.153.354,39	11.038.382,83	3.555.246,97
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	8.039.804,16	7.870.668,83	9.129.111,74	9.286.353,03
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	20.265.167,12	46.164.650,64	18.167.494,57	10.841.600,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	52.833.468,27	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	3.999.470,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		8.931.229,38	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W1 = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		26.998.172,98	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	90.000,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	24.517.126,98
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		2.391.046,00
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	- 156.669,52
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		2.547.715,52
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		16.066.943,60
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	637.597,56
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	-
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	90.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	- 156.669,52
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	14.593.170,33
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		902.845,23

Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

		Esercizio 2020
Riscossioni	(+)	129.335.524,67
Pagamenti	(-)	75.650.480,93
Differenza	(+)	53.685.043,74
Residui attivi	(+)	10.059.244,73
FPV ENTRATA	(+)	40.462.354,96
Residui passivi	(-)	46.735.775,37
FPV SPESA	(-)	57.864.007,11
Differenza		-54.078.182,79
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-393.139,05

Risultato di amministrazione di cui:	Esercizio 2020
Vincolato	24.448.086,34
Per spese in conto capitale	21.961,80
Parte accantonata	2.521.732,97
Non vincolato	2.048.519,25
Totale	29.040.300,36

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	2.021.732,97
Fondo anticipazione liquidità	-
Fondo perdite società partecipate	-
Fondo contenzioso	-
Altri accantonamenti	500.000,00
Totale parte accantonata	2.521.732,97
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	14.071.333,37
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.368.752,97
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	8.000,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	9.000.000,00
Altri vincoli	-
Totale parte vincolata	24.448.086,34
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti	21.961,80
Totale parte disponibile	2.048.519,25

Il fondo di cassa al 31/12/2021

Il fondo di cassa al 31/12/2021 ammonta ad euro 100.766.319,22

Risultato di amministrazione presunto:

Elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021
(Bilancio di Previsione 2022/2024):

PARTE ACCANTONATA	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	2.021.732,97
Rinnovi contrattuali	200.000,00
Altri accantonamenti	300.000,00
TOTALE PARTE ACCANTONATA	2.521.732,97
PARTE VINCOLATA	
Vincoli derivanti dalla legge	
Contributi dallo Stato per funzioni fondamentali	7.233.766,35
Totale	7.233.766,35
Vincoli da trasferimenti	
Restituzione alla Regione Fondo apprendistato	485.599,02
Totale	485.599,02
TOTALE PARTE VINCOLATA	7.719.365,37

Gestione dei residui

L'analisi dell'anzianità dei residui distinti per anno di provenienza è la seguente:

RESIDUI ATTIVI	2017 ED ESERCIZI PRECEDENTI	2018	2019	2020	2020 Totale residui da ultimo rendiconto approvato
RESIDUI ATTIVI PARTE CORRENTE					
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	-
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	172.822,00	323.985,94	988.281,54	1.430.765,97	2.915.855,45
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	745.540,09	298.498,78	123.694,32	846.248,86	2.013.982,05
Totale	918.362,09	622.484,72	1.111.975,86	2.277.014,83	4.929.837,50
RESIDUI ATTIVI DI PARTE IN CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.090.401,82	7.278.944,81	15.130.820,87	7.742.229,90	32.242.397,40
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-	-	-	-
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-
Totale	2.090.401,82	7.278.944,81	15.130.820,87	7.742.229,90	32.242.397,40
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	218.960,56	1.230,69	-	40.000,00	260.191,25
TOTALE RESIDUI ATTIVI	3.227.724,47	7.902.660,22	16.242.796,73	10.059.244,73	37.432.426,15

RESIDUI PASSIVI	2017 ED ESERCIZI PRECEDENTI	2018	2019	2020	2020 Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	524,63	372.751,16	4.896.342,59	39.281.617,98	44.551.236,36
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	891.291,92	6.529.040,05	7.420.331,97
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.054.444,00	21.297,43	400,00	925.117,34	2.001.258,77
TOTALE RESIDUI PASSIVI	1.054.968,63	394.048,59	5.788.034,51	46.735.775,37	53.972.827,10

Vincoli di finanza pubblica

I vincoli di finanza pubblica coincidono con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL. Gli enti, infatti, si considereranno in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, desunto dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto.

Il DM Economia e Finanze del 1° agosto 2019 ha individuato nel prospetto degli equilibri del Rendiconto di gestione tre saldi di bilancio: risultato di competenza (W1), equilibrio di bilancio (W2), equilibrio complessivo (W3).

Il risultato di competenza (W1) e l'equilibrio di bilancio (W2) rappresentano gli aggregati che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio.

Fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio.

Il rendiconto di gestione 2020 evidenzia che l'Ente ha rispettato l'equilibrio di competenza (riga W1) con un saldo positivo di Euro 26.998.172,98, l'equilibrio di bilancio (riga W2) con un saldo positivo di Euro 2.391.046,00 e l'equilibrio complessivo (riga W3) con un saldo positivo di Euro 2.547.715,52 come da prospetto degli [Equilibri](#) a pag.14.

Indebitamento:

Il debito residuo al 31.12.2021 ammonta ad euro 119.828.636,28.

	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito	127.185.599,10	123.621.682,63	119.828.636,28	116.109.288,08	113.496.509,31
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	3.563.916,47	3.793.046,35	3.719.348,20	2.612.778,77	2.621.873,61
Altre variazioni +/-					
Totale fine anno	123.621.682,63	119.828.636,28	116.109.288,08	113.496.509,31	110.874.635,70

L'indice di indebitamento pro-capite è il seguente:

	2020	2021
Residuo debito finale	123.621.682,63	119.828.636,28
Popolazione residente	883.522	880.417
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	139,92	136,10

Rispetto del limite di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL.

	Rendiconto della Gestione 2020	Bilancio di Previsione 2022	Bilancio di Previsione 2023	Bilancio di Previsione 2024
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,01%	4,08%	3,97%	4,28%
Limite max art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%

Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

L'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente ha in essere strumenti di finanza derivata.

Gli strumenti derivati sono finalizzati alla copertura del rischio di oscillazione dei tassi, in modo tale da garantire all'Ente di non dover pagare tassi passivi superiori ai vari livelli di tasso sotto descritti.

Il prospetto evidenzia nell'ultima colonna il tasso passivo finale del debito sottostante ottenuto per effetto dello swap.

ONERI ED IMPEGNI FINANZIARI RELATIVI A CONTRATTI DI SWAP (contratti in essere al 31.12.2021)

Prov. N.	Istituto controparte	Riferimento emissioni sottostanti	Sintesi condizioni descritte nelle confirmation	Scadenza contrattuale	Nominale al 31.12.2021	TASSO FINALE DEL DEBITO PER IL 2021
Determina n. 3810/137677 del 30/12/2013	DEPFA Bank plc	1^, 2^ Bullet 2004 e 1^ e 2^ BOP 2004	Provincia paga tasso fisso pari a 4,486%. Banca paga Euribor 6 mesi	31/12/2034	31.956.118,37	4,716 per 1^ e 2^ Bullet 2004; 4,62% per 1^ e 2^ Bop 2004;
Determina n.1299/31403 del 07/04/2005	DEXIA Crediop S.p.A.	BOP 2002	Provincia paga tasso fisso 4,30% se l'Euribor 6m in arrears è inferiore o uguale a 4,30%. Banca paga euribor 6m in arrears + 0,0699. Il contratto prevede un Cap pari a 6,99% ed un Floor pari a 4,30%.	20/12/2022	1.115.400,00	4,30%
Determina n. 5980/5080 del 31/12/2007	INTESA SAN PAOLO S.p.A.	4^ BULLET 2004	Provincia paga tasso fisso pari a 4,864%. Banca paga Euribor 6m.	31/12/2034	35.755.800,00	4,864%
TOTALE					68.827.318,37	

Conto del patrimonio in sintesi

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020
A) CREDITI vs. PARTECIPANTI	-	A) PATRIMONIO NETTO	
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	Fondo di dotazione	23.193.113,33
B) IMMOBILIZZAZIONI		Riserve	355.189.648,24
Immobilizzazioni immateriali	5.415.141,11	Risultato economico dell'esercizio	21.160.978,83
Immobilizzazioni materiali	431.203.119,49	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	399.543.740,40
Immobilizzazioni Finanziarie	45.563.433,40	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	500.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	482.181.694,00	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	500.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-
Rimanenze	-	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (C)	-
Crediti	35.398.433,35	D) DEBITI	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	Debiti da finanziamento	123.621.682,63
Disponibilità liquide	103.457.060,25	Debiti verso fornitori	17.232.289,27
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	138.855.493,60	Debiti per trasferimenti e contributi	33.682.987,85
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		Altri debiti	3.057.549,98
Ratei e risconti attivi	42.509,72	TOTALE DEBITI (D)	177.594.509,73
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	42.509,72	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
		Ratei e risconti passivi	43.441.447,19
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	621.079.697,32	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	43.441.447,19
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	621.079.697,32

CONTI D'ORDINE	
1) Impegni su esercizi futuri	57.057.507,11
2) beni di terzi in uso	64.930.700,15
3) beni dati in uso a terzi	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	121.988.207,26

Conto economico in sintesi

CONTO ECONOMICO	2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	117.525.349,30
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE di cui:	100.633.047,35
Ammortamenti e svalutazioni	18.006.510,91
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	16.892.301,95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 5.805.297,60
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	- 315.672,35
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	11.025.181,59
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	21.796.513,59
Imposte	635.534,76
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	21.160.978,83

Debiti fuori bilancio:

Non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

CONCLUSIONI

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato si può attestare che la situazione finanziaria e patrimoniale della Provincia di Treviso non presenta squilibri e che NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Treviso, 17 febbraio 2022

II PRESIDENTE
Stefano Marcon

Sottoscritto digitalmente ai sensi
del D.L.gs n. 82/2005 e s.m.i.

Nome documento 2021-25_RELAZIONE DI INIZIO MANDATO.pdf.p7m**Data di verifica** 17/02/2022 11:12:36 UTC**Versione verificatore** 6.9.7

Livello	Tipo	Firmatario	Autorità emittente	Esito	Pagina
1	Firma	 Marcon Stefano	ArubaPEC S.p.A. NG CA 3	VALIDA	2
Appendice A					3