PROVINCIA DI BRESCIA

ESERCIZIO 2018

==========

VERIFICA DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
(Situazione al 05/07/2018)

GESTIONE DEI RESIDUI

A) RESIDUI ATTIVI

	TITOLO	RESIDUI CONSERVATI	ACCERTAMENTI	SCOSTAMENTO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI/ ACCERTAM.TI
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	19.470.472,55	19.470.472,55	0,00	17.258.773,86	89%
II	Trasferimenti correnti	10.046.160,96	9.690.140,32	-356.020,64	362.493,88	4%
III	Entrate extratributarie	116.346.497,57	116.422.382,36	75.884,79	5.611.032,54	5%
Totale entrate correnti		**145.863.131,08**	**145.582.995,23**	**-280.135,85**	**23.232.300,28**	**16%**
IV	Entrate in conto capitale	8.219.424,13	8.219.424,13	0,00	516.856,55	6%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie			0,00		
VI	Accensione di prestiti	33.745.770,65	33.745.770,65	0,00	1.015.184,00	3%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			0,00		
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	73.314,53	73.314,53	0,00	58.132,29	79%
	Totale entrata	**187.901.640,39**	**187.621.504,54**	**-280.135,85**	**24.822.473,12**	**13%**

Si segnala in particolare che la riduzione dei residui attivi relativi al titolo II per € 356.020,64 è dovuta principalmente alla riparametrazione dei trasferimenti ministeriali in ambito sociale.
L'incremento dei residui attivi relativi al titolo III per € 75.884,79 è principalmente dovuto alle maggiori entrate da sanzioni per violazione Codice della Strada.

B) RESIDUI PASSIVI

	TITOLO	RESIDUI CONSERVATI	IMPEGNI	SCOSTAMENTI	PAGAMENTI	PAGAMENTI/ IMPEGNI
I	Spese correnti	57.864.871,33	57.860.605,93	-4.265,40	48.906.972,97	85%
II	Spese in conto capitale	18.576.083,73	18.576.083,73	0,00	2.332.436,12	13%
III	Spese per incremento attività finanziarie			0,00		
IV	Rimborso prestiti			0,00		
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere			0,00		
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	928.607,23	928.607,23	0,00	758.682,12	82%
	Totale Spesa	**77.369.562,29**	**77.365.296,89**	**-4.265,40**	**51.998.091,21**	**67%**

I residui passivi del titolo I "Spese correnti" " presentano minori spese per € 4.265,40 principalmente determinati da economie di spesa alla Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

GESTIONE DELLA COMPETENZA

A) PARTE ENTRATA

	TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	ACCERTAM.TI/ PREV.ATTUALE
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	102.050.000,00	44.240.039,54	36.955.442,95	43%
II	Trasferimenti correnti	20.728.518,34	14.437.505,67	8.859.851,54	70%
III	Entrate extratributarie	61.397.083,35	24.443.398,53	7.114.123,56	40%
Totale entrate correnti		**184.175.601,69**	**83.120.943,74**	**52.929.418,05**	**45%**
IV	Entrate in conto capitale	42.651.070,16	2.256.719,91	2.160.777,23	5%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	0,00	0,00	
VI	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	18.029.000,00	8.603.312,81	5.774.117,85	48%
	Totale entrata	**245.855.671,85**	**93.980.976,46**	**60.864.313,13**	**38%**
	Fondo pluriennale vincolato	66.893.835,89	0,00	0,00	
	Avanzo di amministrazione applicato	33.317.366,47	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		**346.066.874,21**	**93.980.976,46**	**60.864.313,13**	**27%**

VERIFICA DELL'ANDAMENTO DELLE ENTRATE PIU' SIGNIFICATIVE

Titolo I

Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa

Tributo provinciale per funzioni tutela, protezione ed igiene dell'ambiente

Previsione € 8.000.000,00= Accertamenti € 7.188.006,88 =
Risultano riscosse € 68.955,40 =

Imposta provinciale di trascrizione

Previsione € 44.000.000,00= Accertamenti € 19.810.006,88= Riscossioni € 19.810.006,88=.

Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche (TOSAP)

Previsioni € 450.000,00= Accertamenti € = 445.450,00= Riscossioni € 279.904,89=

Imposta sulle assicurazioni responsabilità civile veicoli a motore

Previsione € 47.000.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 16.427.481,90=.

Entrate regionali fiscalizzate
Previsione € 2.600.000,00= – Accertamenti e Riscossioni € 369.093,88=.

Pure in presenza di un debole andamento del ciclo economico si confermano, per ora le previsioni di gettito delle entrate del titolo I, tenendo costantemente monitorati gli accertamenti, per continuare a garantire il permanere degli equilibri nel bilancio.

Titolo II

Trasferimenti correnti

Trasferimenti correnti da Ministero – Fondo ordinario
Previsione € 6.266.735,00= Accertamenti e riscossioni € 6.266.734,21=

Trasferimenti correnti da Regione Lombardia per Collocamento Mirato

Previsione € 5.191.930,29= Accertamenti € 2.374.830,94 - riscossioni € 418,80=
Trattasi di entrata con vincolo di destinazione, in quanto la corrispondente spesa è impegnata fino a concorrenza dell'accertamento.

Trasferimenti da Regione per retribuzioni addetti CPI
Previsione € 3.413.995,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=

Titolo III

Entrate extratributarie

Tariffa autocertificazione impianti termici

Previsione € 1.000.000,00= Accertamenti e riscossioni € 817.872,00=

Sovracanoni derivazione acqua per energia elettrica

Previsione € 500.000,00= Accertamenti € 534.580,09=
Risultano riscossi € 470.971,36=

Sanzioni previste per violazioni previste dal codice della strada

Previsione € 40.000.000,00= Accertamenti € 14.643.155,37= Riscossioni € 2.217.753,84

Titolo IV

Entrate in conto capitale

Le entrate di questo titolo sono ininfluenti ai fini degli equilibri di bilancio, in quanto la corrispondente spesa è impegnata fino a concorrenza dell'accertamento.

Trasferimenti da Regione Lombardia per viabilità provinciale

Previsione € 21.447.906,00= Accertamenti € 0,00= Riscossioni € 0,00

Contributi agli investimenti da Amministrazioni locali

Previsione € 2.200.000,00= Accertamenti € 0,00 - Riscossioni 0,00=

Trasferimenti in conto capitale per edilizia scolastica

Previsione € 6.683.859,16= Accertamenti e riscossioni € 0,00=

Trasferimenti dallo Stato in conto capitale per viabilità

Previsione € 1.864.305,00= Accertamenti e riscossioni € 1.864.305,00=

Alienazione di fabbricati ad uso abitativo e terreni

Previsione € 9.275.000,00= Accertamenti € 47.500,00= Riscossioni € 47.500,00=

Titolo V

Entrate da riduzione di attività finanziarie

Alienazione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale in società partecipate

Previsione € 1.000.000,00= Risultano accertati € 0,00 e riscossi € 0,00=

Titolo VI

Accensione di prestiti

Non sono previsti stanziamenti

Titolo VII

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Non sono previsti stanziamenti

Titolo IX

Entrate per conto terzi e partite di giro

Il titolo IX "Entrate per conto terzi e partite di giro" pareggia con il corrispondente titolo VII della Spesa "Uscite per conto terzi e partite di giro" in € 8.603.312,81.

B) PARTE SPESA

	TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI/ PREVISIONE ATTUALE
I	Spese correnti	182.193.384,37	100.068.406,39	43.657.730,76	55%
II	Spese in conto capitale	130.215.269,84	68.232.682,67	2.897.826,97	52%
III	Spese per incremento attività finanziarie	5.220,00	0,00	0,00	
IV	Rimborso prestiti	15.624.000,00	15.624.000,00	958.350,00	100%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	
VI	Uscite per conto terzi e partite di giro	18.029.000,00	8.603.312,81	4.653.409,55	48%
	Totale Spesa	**346.066.874,21**	**192.528.401,87**	**52.167.317,28**	**56%**

Agli effetti della verifica degli equilibri di bilancio si registra quanto segue:

1) Spese correnti
   - Gli stanziamenti per interessi passivi sono capienti rispetto alle previsioni;
   - Le spese per il personale sono inferiori rispetto ai fondi iscritti in Bilancio;
   - Risultano attualmente adeguati gli stanziamenti complessivi per gli acquisti di beni e di servizi;

2) Spese in conto capitale

   Le spese vengono effettuate con specifici mezzi finanziari acquisiti al bilancio (alienazioni realizzate, trasferimenti di capitale assegnati, avanzo economico da entrate correnti vincolate o avanzo di amministrazione realizzati) che, pertanto, non influenzano l'equilibrio del bilancio.

3) Spese per rimborso di prestiti

   Si confermano le previsioni, in quanto lo stanziamento corrisponde ai piani di ammortamento dei prestiti.

4) Come già evidenziato per la parte Entrata, il titolo IX "Entrate per conto terzi e partite di giro" pareggia con il corrispondente titolo VI della spesa.

In relazione di quanto sopra esposto:

- considerata l'attendibilità complessiva delle previsioni delle entrate correnti e la congruità globale degli stanziamenti delle spese correnti;
- considerato l'equilibrio della gestione dei residui attivi e passivi;
- preso atto della inesistenza di debiti fuori bilancio alla data del 30 giugno 2018;

non si prevede un disavanzo di amministrazione o di gestione né per la competenza, né per i residui e non emerge la necessità di adottare misure per ripristinare il pareggio.

Alla data del 05/07/2018 si registra una giacenza di cassa di €. 103.423.018,04, a fronte di una giacenza di € 106.577.634,10 alla stessa data dell'anno precedente;

Agli effetti del raggiungimento dell'obiettivo previsto dal Patto di Stabilità Interno 2018 è necessario monitorare il rispetto degli equilibri di bilancio.

Brescia, 5 luglio 2018

Il Direttore
del Settore della
Programmazione e dei
Servizi Finanziari
(Dott.ssa Simona Zambelli)