



ESERCIZIO 2020

VERIFICA DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (Situazione al 07/07/2020)

GESTIONE DEI RESIDUI

A) RESIDUI ATTIVI

	<u>TITOLO</u>	RESIDUI CONSERVATI	ACCERTAMENTI	SCOSTAMENTO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI / ACCERTAM.TI
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	13.168.861,49	13.168.811,49	-50,00	10.175.546,84	77%
II	Trasferimenti correnti	5.703.628,93	5.698.872,47	-4.756,46	3.286.272,76	58%
III	Entrate extratributarie	162.742.260,75	162.726.627,34	-15.633,41	7.218.533,68	4%
	Totale entrate correnti	181.614.751,17	181.594.311,30	-20.439,87	20.680.353,28	11%
IV	Entrate in conto capitale	21.687.010,99	21.631.337,86	-55.673,13	1.699.263,16	8%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
VI	Accensione di prestiti	28.335.289,78	28.335.289,78	0,00	964.392,28	3%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	66.163,58	66.163,58	0,00	52.065,83	79%
	Totale entrata	231.703.215,52	231.627.102,52	-76.113,00	23.396.074,55	10%

Si segnala in particolare che la riduzione dei residui attivi relativi al titolo II per € 4.756,46 è principalmente dovuta a minori introiti da Comuni per rimborso sanzioni (quota parte Provincia) a seguito di ricalcolo delle somme dovute alla Provincia.

La riduzione dei residui attivi relativi al titolo III per € 15.633,41 è principalmente dovuto all'errata imputazione di una scrittura contabile inerente canoni per occupazione suolo pubblico (credito reiscritto in competenza 2020).

B) RESIDUI PASSIVI

	<u>TITOLO</u>	RESIDUI CONSERVATI	IMPEGNI	SCOSTAMENTI	PAGAMENTI	PAGAMENTI/ IMPEGNI
I	Spese correnti	43.427.862,77	43.391.262,77	-36.600,00	10.301.469,93	24%
II	Spese in conto capitale	12.948.690,09	12.948.690,09	0,00	5.210.455,20	40%
III	Spese per incremento attività finanziarie	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	100%
IV	Rimborso prestiti					
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere					
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	844.409,19	844.409,19	0,00	669.655,25	79%
	Totale Spesa	57.420.962,05	57.384.362,05	-36.600,00	16.381.580,38	29%

I residui passivi del titolo I "Spese correnti" presentano minori spese per € 36.600,00 determinati da economie di spesa alla Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale" – a seguito di revoca gara.

GESTIONE DELLA COMPETENZA

A) PARTE ENTRATA

	<u>TITOLO</u>	PREVISIONE ATTUALE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	ACCERTAM.TI/ PREV.ATTUALE
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	103.600.000,00	67.902.486,25	26.724.910,62	66%
II	Trasferimenti correnti	16.985.443,76	11.224.749,80	7.948.759,47	66%
III	Entrate extratributarie	60.428.746,29	17.839.043,07	6.366.490,34	30%
Totale entrate correnti		181.014.190,05	96.966.279,12	41.040.160,43	54%
IV	Entrate in conto capitale	66.104.406,69	32.686.018,17	5.543.303,01	49%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	500.000,00	116.165,76	116.165,76	23%
VI	Accensione di prestiti	4.000.000,00			
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	17.219.000,00	8.835.875,46	6.364.261,38	51%
Totale entrata		268.837.596,74	138.604.338,51	53.063.890,58	52%
	Fondo pluriennale vincolato	101.979.843,84	0,00	0,00	
	Avanzo di amministrazione applicato	19.440.310,09	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		390.257.750,67	138.604.338,51	53.063.890,58	36%

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 € 8.400.000,00= Accertamenti € 7.287.022,69= Risultano riscosse € 181.160,80= Si prevedono minori entrate per €. 1.000.000,00.

Imposta provinciale di trascrizione

Previsione € 44.000.000,00= Accertamenti € 20.000.463,56= Riscossioni € 13.244.945,76= Si prevedono minori entrate per €. 7.000.000,00.

Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche (TOSAP)

Previsioni € 800.000,00= Accertamenti € 615.000,00= Riscossioni € 324.432,75=

Imposta sulle assicurazioni responsabilità civile veicoli a motore

Previsione € 47.500.000,00= Accertamenti € 40.000.000,00= e Riscossioni € 11.422.446,85= Si prevedono minori entrate per €. 2.000.000,00.

Entrate regionali fiscalizzate

Previsione € 2.900.000,00= - Accertamenti e Riscossioni € 0,00=.

Titolo II

Trasferimenti correnti

Trasferimenti correnti da Ministero – Fondo ordinario

Previsione € 1.674.637,36= Accertamenti € 5.904.971,00= e riscossioni € 5.904.971,00= (capitolo oggetto di variazione di bilancio in sede di assestamento)

Trasferimenti correnti da Regione Lombardia per Collocamento Mirato

Previsione € 3.039.318,80= Accertamenti € 1.297.195,22= - riscossioni € 0,00=

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 € 1.000.0000,00= Accertamenti e riscossi € 627.922,00=

Sovracanoni derivazione acqua per energia elettrica

Previsione € 500.000,00= Accertamenti e riscossi € 413.913,93=

Sanzioni previste per violazioni previste dal codice della strada

Previsione € 42.000.000,00= Accertamenti €11.231.016,67= Riscossioni € 2.086.753,19=

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 € 14.140.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00

Contributi agli investimenti da amministrazioni locali

Previsione € 2.700.000,00= Accertamenti € 0,00 - Riscossioni 0,00=

Contributi agli investimenti da Ministero per edilizia scolastica

Previsione € 9.704.774,73= Accertamenti € 1.417.279,28= - Riscossioni € 0,00

Trasferimenti dallo Stato in conto capitale per viabilità

Previsione € 5.460.000,00= Accertamenti € 24.360.762,49 Riscossioni € 5.295.762,49= (capitolo oggetto di variazione di bilancio in sede di assestamento)

Alienazione di fabbricati ad uso abitativo e terreni

Previsione € 10.565.891,00= Accertamenti € 6.900,00= Riscossioni € 6.750,00=

Titolo V

Entrate da riduzione di attività finanziarie

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

Previsione € 500.000,00= Risultano accertati e riscossi €. 116.165,76=

Titolo VI

Accensione di prestiti

Previsione € 4.000.000,00= Risultano accertati e riscossi € 0,00= (procedura non ancora attivata). Capitolo oggetto di variazione di bilancio in sede di assestamento.

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 € 8.835.875,46.

B) PARTE SPESA

	<u>TITOLO</u>	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI/ PREVISIONE ATTUALE
I	Spese correnti	161.869.810,50	65.159.595,60	22.946.896,88	40%
II	Spese in conto capitale	193.458.210,17	109.424.320,40	6.427.874,71	57%
III	Spese per incremento attività finanziarie				
IV	Rimborso prestiti	17.710.730,00	1.027.774,33	1.027.774,33	6%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	17.219.000,00	8.835.875,46	6.351.188,16	51%
	Totale Spesa	390.257.750,67	184.447.565,79	36.753.734,08	47%

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 congrue 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 prevedono economie di spesa pari a €. 6.130.463,13 per effetto della sospensione per l'anno 2020 del pagamento delle quote di rimborso di capitale agli istituti di credito.

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, dopo le riduzioni delle previsioni delle entrate tributarie 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 2020;

nonostante la diminuzione delle entrate tributarie dovuta alla crisi economica collegata al contagio Covid-19, 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 straordinarie per ripristinare il pareggio.

Alla data del 07/07/2020 si registra una giacenza di cassa di €. 125.560.165,71, a fronte di una giacenza di € 118.178.723,82 alla stessa data dell'anno precedente;

Brescia, 7 luglio 2020

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