

ESERCIZIO 2022

VERIFICA DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

(Situazione al 05/07/2022)

GESTIONE DEI RESIDUI

A) RESIDUI ATTIVI

	TITOLO	RESIDUI CONSERVAT I	ACCERTAMENTI	SCOSTAMENTO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI/ ACCERTAMENT I
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	2.514.929,46	2.514.555,46	-374,00	1.766.252,67	70,24%
II	Trasferimenti correnti	9.296.577,57	9.296.577,57	0,00	5.062.718,99	54,46%
III	Entrate extratributarie	173.119.202,99	173.118.528,01	-674,98	7.141.954,13	4,13%
Totale entrate correnti		184.930.710,02	184.929.661,04	-1.048,98	13.970.925,79	7,55%
IV	Entrate in conto capitale	106.860.047,64	89.224.989,57	-17.635.058,07	1.267.547,69	1,42%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
VI	Accensione di prestiti	28.896.598,59	28.117.107,78	-779.490,81	4.005.390,43	14,25%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	50.991,63	50.991,63	0,00	0,00	0,00%
Totale entrata		320.738.347,88	302.322.750,02	-18.415.597,86	19.243.863,91	6,37%

Si segnala in particolare che:

- la riduzione dei residui attivi relativi al Titolo IV per € 17.635.058,07 è principalmente dovuta alla cancellazione di residui anno 2021 inerenti trasferimenti dallo Stato per P.N.R.R. con conseguente reiscrizione in appositi capitoli sulla competenza 2022.

- le cancellazioni effettuate sul Titolo VI per € 779.490,81, riguardano residui su mutui CDP già interamente ammortizzati (con conseguente riduzione dell'avanzo vincolato).

•

B) RESIDUI PASSIVI

	TITOLO	RESIDUI CONSERVATI I	IMPEGNI	SCOSTAMENTO	PAGAMENTI	PAGAMENTI/ IMPEGNI
I	Spese correnti	77.937.730,39	77.922.755,12	-14.975,27	26.961.530,16	34,60%
II	Spese in conto capitale	44.241.534,02	44.241.292,46	-241,56	10.564.943,62	23,88%
III	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
IV	Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	883.307,18	883.307,18	0,00	691.041,25	78,23%
Totale spesa		123.062.571,59	123.047.354,76	-15.216,83	38.217.515,03	31,06%

I residui passivi del titolo I “Spese correnti” presentano minori spese per € 14.975,27 determinati principalmente da economie di spesa alla Missione 1 – Programma 11 “Altri servizi generali”.

GESTIONE DELLA COMPETENZA

A) PARTE ENTRATA

	TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	ACCERTAMENTI I	RISCOSSIONI	ACCERTAMENTI/ PREV. ATTUALE
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	101.800.000,00	93.146.076,18	36.426.321,37	91,50%
II	Trasferimenti correnti	27.074.658,74	8.113.742,73	4.967.999,79	29,97%
III	Entrate extratributarie	61.309.317,67	30.142.045,38	11.063.988,04	49,16%
Totale entrate correnti		190.183.976,41	131.401.864,29	52.458.309,20	69,09%
IV	Entrate in conto capitale	150.069.175,25	112.225.163,45	9.800.553,17	74,78%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	300.000,00	112.698,97	84.533,52	37,57%
VI	Accensione di prestiti	17.670.020,00	0,00	0,00	0,00%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00%
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	17.839.000,00	10.675.148,37	8.285.284,99	59,84%
Totale entrata		376.062.171,66	254.414.875,08	70.628.680,88	67,65%
	Fondo pluriennale vincolato	158.868.568,06			
	Avanzo di amministrazione	24.955.191,52			
TOTALE GENERALE		559.885.931,24	254.414.875,08	70.628.680,88	45,44%

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 € 8.146.076,18= Riscossioni € 2.169.649,59=

Imposta provinciale di trascrizione

Previsione € 43.500.000,00= Accertamenti € 40.000.000,00= Riscossioni € 18.543.562,66 =
(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

Imposta sulle assicurazioni responsabilità civile veicoli a motore

Previsioni € 47.000.000,00= Accertamenti € 45.000.000,00= Riscossioni € 15.713.109,12=

Entrate regionali fiscalizzate

Previsioni € 2.900.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=

Titolo II

Trasferimenti correnti

Trasferimenti correnti da Ministero – Fondo ordinario

Previsione € 4.074.637,36= Accertamenti e Riscossioni € 1.674.637,36=

Trasferimenti correnti da Regione Lombardia per Collocamento Mirato

Previsione € 7.102.223,15= Accertamenti € 2.313.167,56= Riscossioni € 616.200,29=

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 € 3.368.831,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=

Titolo III

Entrate extratributarie

Tariffa autocertificazione impianti termici

Previsione € 1.000.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 816.922,00=
(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

Sovracanoni derivazione acqua per energia elettrica

Previsione € 500.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 381.402,28=

Canone Unico Patrimoniale

Previsioni € 1.235.000,00= Accertamenti € 901.97,00= Riscossioni € 412.455,13=

Sanzioni previste per violazioni previste dal codice della strada

Previsione € 41.000.000,00= Accertamenti € 19.466.744,73= Riscossioni € 5.595.618,20=

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 € 27.934.000,00= Accertamenti € 24.293.727,46= Riscossioni € 359.727,66=
(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

Contributi agli investimenti da Ministero per edilizia scolastica

Previsione € 15.544.894,17= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=

Trasferimenti dallo Stato in conto capitale per viabilità

Previsione € 17.479.750,70= Accertamenti € 17.280.407,94= Riscossioni € 8.860.561,35=
(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

Alienazione di fabbricati ad uso abitativo e terreni

Previsione € 6.184.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=

Titolo V

Entrate da riduzione di attività finanziarie

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

Previsione € 300.000,00= Accertamenti € 112.698,97= Riscossioni € 84.533,52=

Titolo VI

Accensione di prestiti

Previsione € 17.670.020,00= Risultano Accertati e Riscossi € 0,00=

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 € 10.675.148,37=.

B) PARTE SPESA

	TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	IMEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI/ PREVISIONE ATTUALE
I	Spese correnti	179.231.744,39	91.891.985,29	38.505.330,23	51,27%
II	Spese in conto capitale	343.804.769,85	244.222.745,34	7.408.108,84	71,04%
III	Spese per incremento attività finanziarie	122.000,00	102.881,28	102.881,28	84,33%
IV	Rimborso prestiti	18.888.417,00	18.888.417,00	10.545.047,97	100,00%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00%
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	17.839.000,00	10.675.148,37	6.957.398,11	59,84
	Tabella Spesa	559.885.931,24	365.781.177,28	63.518.766,43	65,33%

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 coerenti con i fondi iscritti in Bilancio;
- Risultano attualmente adeguati gli stanziamenti complessivi per gli acquisti di beni e di servizi;

1. Spese in conto capitale

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

2. Spese per rimborso di prestiti

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

3. 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 2022;

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 05/07/2022 si registra una giacenza di cassa di € 163.837.827,74 a fronte di una giacenza di € 155.786.211,50 alla stessa data dell'anno precedente;

Brescia, 05 luglio 2022

Il Direttore
del Settore della
Programmazione e dei
Servizi Finanziarie e del Controllo di Gestione
(Dott.ssa Simona Zambelli)