Allegato n.12

PROVINCIA DI BRESCIA

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZI FINANZIARI

PROVINCIA DI BRESCIA

ESERCIZIO 2015

==========

VERIFICA DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

(Situazione al 07/07/2015)

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	5.139.492,04	5.139.492,02	-0,02	5.003.400,07	97%
II	Trasferimenti correnti	5.539.158,34	5.539.158,34	0,00	1.198.576,03	22%
III	Entrate extratributarie	21.209.551,67	21.471.074,22	261.522,55	4.673.332,05	22%
Totale entrate correnti		**31.888.202,05**	**32.149.724,58**	**261.522,53**	**10.875.308,15**	**34%**
IV	Entrate in conto capitale	14.186.768,16	14.197.546,56	10.778,40	725.112,63	5%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	42.462,06	42.462,06	0,00	2.462,06	0%
VI	Accensione di prestiti	43.823.658,75	43.823.658,75	0,00	2.747.541,72	6%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	67.974,35	67.974,36	0,01	65.160,35	96%
	Totale entrata	**90.009.065,37**	**90.281.366,31**	**272.300,94**	**14.415.584,91**	16%

L'incremento dei residui attivi relativi al titolo III per € 261.522,55 è sostanzialmente dovuto alle maggiori entrate per rimborso spese di gestione e spedizione verbali per violazione Codice della Strada.
L'incremento invece dei residui attivi relativi al titolo IV per € 10.778,40 è dovuto alle maggiori entrate per rimborso Fondo di rotazione da parte del Comune di Verolanuova inerente il restauro di edifici e di beni di pregio storico-artistico-architettonico.

B) RESIDUI PASSIVI

	TITOLO	RESIDUI CONSERVATI	IMPEGNI	SCOSTAMENTI	PAGAMENTI	PAGAMENTI/ IMPEGNI
I	Spese correnti	40.428.659,66	40.428.538,23	-121,43	25.353.674,98	63%
II	Spese in conto capitale	7.540.105,92	7.540.105,92	0,00	6.226.341,25	83%
III	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	144.542,92	144.542,92	0,00	6.780,09	5%
	Totale Spesa	**48.113.308,50**	**48.113.187,07**	**-121,43**	**31.586.796,32**	66%

I residui passivi del titolo I "Spese correnti" " presentano minori spese per € 121,43 determinati da economie di spesa per acquisto di beni e servizi.

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	121.455.000,00	42.051.217,71	42.051.217,71	35%
II	Trasferimenti correnti	46.925.250,57	15.815.650,34	12.964.069,47	34%
III	Entrate extratributarie	47.770.573,79	15.662.490,78	8.302.586,60	33%
Totale entrate correnti		**216.150.824,36**	**73.529.358,83**	**63.317.873,78**	**34%**
IV	Entrate in conto capitale	72.220.123,84	1.775.403,81	161.396,16	2%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	23.420.000,00	0,00	0,00	0%
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	16.510.000,00	11.416.865,86	7.416.735,97	69%
	Totale entrata	**328.300.948,20**	**86.721.628,50**	**70.896.005,91**	**26%**
	Fondo pluriennale vincolato	51.410.512,18			
	Avanzo di amministrazione applicato	99.400.912,83			
TOTALE GENERALE		**479.112.373,21**	**86.721.628,50**	**70.896.005,91**	**18%**

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 € 1.031.558,44=
Risultano riscosse € 1.031.558,44=

Imposta provinciale di trascrizione

Previsione € 38.700.000,00= Accertamenti € 17.643.862,37=
La somma accertata e riscossa di € 17.643.862,37=

Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche (TOSAP)

Previsioni € 480.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 365.705,58=

Imposta sulle assicurazioni responsabilità civile veicoli a motore

Previsione € 62.900.000,00= Accertamenti € 22.760.778,05=
La somma accertata e riscossa di € 22.760.778,05=

Titolo II

Trasferimenti correnti

R.L.- Introiti per servizi di t.p.l.
Previsione € 25.123.898,48= Accertamenti € 12.561.949,24=
La somma riscossa ammonta ad € 10.468.291,08=
Trattasi di entrata con vincolo di destinazione, ininfluente ai fini degli equilibri di bilancio, in quanto la corrispondente spesa è impegnata fino a concorrenza dell'accertamento.

R.L.- Trasferimento per iniziative a sostegno inserimento lavorativo persone disabili

Previsione € 2.000.000,00= Accertamenti € 0,00=
La somma riscossa ammonta ad € 0,00=
Trattasi di entrata con vincolo di destinazione, ininfluente ai fini degli equilibri di bilancio, in quanto la corrispondente spesa è impegnata fino a concorrenza dell'accertamento.

R.L. – Trasferimento per reimpiego di lavoratori in aziende in crisi
Previsione € 118.400,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=
Trattasi di entrata con vincolo di destinazione, ininfluente ai fini degli equilibri di bilancio, in quanto la corrispondente spesa è impegnata fino a concorrenza dell'accertamento.

da R.L. – Trasferimento per attività collegate al Piano Sviluppo Rurale e conseguenti controlli
Previsione € 250.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=
Trattasi di entrata con vincolo di destinazione, ininfluente ai fini degli equilibri di bilancio, in quanto la corrispondente spesa è impegnata fino a concorrenza dell'accertamento.

Canone esercizio termoutilizzatore di Brescia
Previsione € 1.500.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 716.708,43=

Titolo III

Entrate extratributarie

Fitti reali di fabbricati

Previsione € 757.000,00= Accertamenti € 21.197,47=
Risultano riscossi € 13.910,46=

Tariffa autocertificazione impianti termici

Previsione € 1.000.000,00= Accertamenti € 558.344,32=
Risultano riscossi € 558.344,32=

Sovracanoni derivazione acqua per energia elettrica

Previsione € 730.000,00= Accertamenti € 442.282,74=
Risultano riscossi € 442.282,74=

Sanzioni previste per violazioni previste dal codice della strada

Previsione € 31.000.000,00= Accertamenti € 9.588.397,69 – Riscossi € 3.778.141,14=

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.

R.L.: Contributi agli investimenti per acquisto materiale rotabile

Previsione € 3.000.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 67.417,50=

R.L.: Contributi agli investimenti per sistemazioni idraulico-forestali

Previsione € 600.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=

R.L.: Contributi per interventi urgenti - Viabilità

Previsione € 1.055.637,90= Accertamenti € 1.055.637,90 - Riscossioni € 0,00=

R.L. e Prov. Autonoma di Trento – realizzazione variante Barghe e manut. straord. SP BS 237– Viabilità

Previsione € 47.746.000,00= Accertamenti € 0,00=
Riscossioni € 0,00=

Da Comuni – copertura interventi Piano Opere 2013-2015 - Viabilità

Previsione € 12.955.471,00= Accertamenti € 0,00=
Riscossioni € 0,00=

Alienazione di fabbricati ad uso abitativo e terreni

Previsione € 1.586.903,05= Accertamenti e Riscossioni € 5.510,00=

Da Comune di Brescia: Contributi agli investimenti – Bando sviluppo sistemi di bigliettazione elettronica

Previsione € 3.665.500,00= 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 € 23.420.000,00= Risultano accertati 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 € 11.416.865,86.

B) PARTE SPESA

	TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI/ PREVISIONE ATTUALE
I	Spese correnti	210.701.543,82	97.947.940,78	47.054.213,38	46%
II	Spese in conto capitale	239.250.829,39	55.497.945,19	7.752.151,56	23%
III	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
IV	Rimborso prestiti	12.650.000,00	958.350,01	958.350,01	8%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	
VI	Uscite per conto terzi e partite di giro	16.510.000,00	11.416.865,86	7.304.567,61	69%
	Totale Spesa	**479.112.373,21**	**165.821.101,84**	**63.069.282,56**	**35%**

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;
- 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 01 luglio 2015;

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 07/07/2015 si registra una giacenza di cassa di €. 141.766.872,02, a fronte di una giacenza di € 182.790.255,63 alla stessa data dell'anno precedente;

Agli effetti del raggiungimento dell'obiettivo previsto dal Patto di Stabilità Interno 2015 è necessario monitorare costantemente l'andamento della gestione della parte corrente, dei pagamenti degli investimenti e sollecitare i Settori ad attivarsi per il tempestivo accertamento delle entrate correnti.

Brescia, 07/07/2015

Il Direttore
del Settore Servizi Finanziari
(Dott. Giacomo Pagani)