



ESERCIZIO 2017

=====

VERIFICA DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
(Situazione al 18/07/2017)

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	16.790.942,14	16.790.942,14	0,00	11.347.386,83	68%
II	Trasferimenti correnti	8.706.094,50	7.698.433,75	-1.007.660,75	302.625,64	4%
III	Entrate extratributarie	87.058.400,93	87.427.518,17	369.117,24	6.785.482,11	8%
	Totale entrate correnti	112.555.437,57	111.916.894,06	-638.543,51	18.435.494,58	16%
IV	Entrate in conto capitale	4.681.302,55	4.681.302,55	0,00	246.286,99	5%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie			0,00		0%
VI	Accensione di prestiti	34.942.666,03	34.942.666,03	0,00	672.710,00	2%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			0,00		0%
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	73.881,53	73.881,53	0,00	58.732,29	79%
	Totale entrata	152.253.287,68	151.614.744,17	-638.543,51	19.413.223,86	13%

La riduzione dei residui attivi relativi al titolo II per € 1.007.660,75 è sostanzialmente dovuta ai minori trasferimenti dalla Regione per interventi di bonifica ai sensi dell'art.250 D.Lgs 152/2006

L'incremento dei residui attivi relativi al titolo III per € 369.117,24 è principalmente dovuto alle maggiori entrate da sanzioni per violazione Codice della Strada.

B) RESIDUI PASSIVI

	<u>TITOLO</u>	RESIDUI CONSERVATI	IMPEGNI	SCOSTAMENTI	PAGAMENTI	PAGAMENTI/ IMPEGNI
I	Spese correnti	20.577.851,40	20.563.869,27	-13.982,13	14.475.012,63	70%
II	Spese in conto capitale	13.157.329,64	13.156.943,99	-385,65	3.398.596,87	26%
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	849.831,87	849.831,87	0,00	704.538,87	83%
	Totale Spesa	34.585.012,91	34.570.645,13	-14.367,78	18.578.148,37	54%

I residui passivi del titolo I "Spese correnti" presentano minori spese per € 14.367,78 determinati da economie di spesa sulle manutenzione ordinarie dei veicoli della Provincia di Brescia.

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	100.700.000,00	53.682.507,63	35.054.295,52	53%
II	Trasferimenti correnti	31.571.795,96	11.350.370,74	10.334.924,37	36%
III	Entrate extratributarie	60.904.502,58	19.584.740,04	7.837.642,19	32%
	Totale entrate correnti	193.176.298,54	84.617.618,41	53.226.862,08	44%
IV	Entrate in conto capitale	41.533.844,11	5.130.995,15	144.794,70	12%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	27.744.770,16	24.700.000,00	100.000,00	89%
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	18.035.000,00	8.838.826,19	6.066.861,31	49%
	Totale entrata	280.489.912,81	123.287.439,75	59.538.518,09	44%
	Fondo pluriennale vincolato	60.336.144,76	0,00	0,00	
	Avanzo di amministrazione applicato	19.285.672,59	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	360.111.730,16	123.287.439,75	59.538.518,09	34%

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 € 7.123.308,25 =
Risultano riscosse € 77.484,25 =

Imposta provinciale di trascrizione

Previsione € 39.000.000,00= Accertamenti € 35.000.858,94= Riscossioni € 23.464.689,41=.

Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche (TOSAP)

Previsioni € 400.000,00= Accertamenti € = 438.838,18= Riscossioni € 392.619,60=

Imposta sulle assicurazioni responsabilità civile veicoli a motore

Previsione € 46.000.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 11.119.502,26=.

Entrate regionali fiscalizzate

Previsione € 6.700.000,00= - Accertamenti e Riscossioni € 0,00=.

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 € 7.500.000,00= Accertamenti e riscossioni € 0,00=

Trasferimenti correnti da Ministero – art.1 co.754 L.208/2015

Previsione € 7.659.341,81= Accertamenti e riscossioni € 7.659.341,81=

Trasferimenti da Regione per retribuzioni addetti CPI

Previsione € 3.129.684,00= Accertamenti e Riscossioni € 0,00=

Trasferimenti da Regione per inserimento lavorativo lavoratori disabili

Previsione € 3.323.689,60= Accertamenti e Riscossioni € 1.322.775,34=

Trattasi di entrata con vincolo di destinazione, in quanto la corrispondente spesa è impegnata fino a concorrenza dell'accertamento.

Titolo III

Entrate extratributarie

Tariffa autocertificazione impianti termici

Previsione € 1.000.000,00= Accertamenti e riscossioni € 649.936,00=

Sovracanoni derivazione acqua per energia elettrica

Previsione € 590.000,00= Accertamenti € 521.590,40=
Risultano riscossi € 247.312,73=

Sanzioni previste per violazioni previste dal codice della strada

Previsione € 40.000.000,00= Accertamenti € 11.831.446,75=
Riscossioni € 3.147.638,13

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 € 12.320.980,00= Accertamenti € 2.720.980,00=
Riscossioni € 0,00

Trasferimenti da Regione Lombardia per bitumatura straordinaria

Previsione € 1.737.716,36= Accertamenti € 1.737.716,36 -
Riscossioni 0,00=

Trasferimenti da Regione per edilizia scolastica

Previsione € 3.070.000,00= Accertamenti e riscossioni € 0,00=

Alienazione di fabbricati ad uso abitativo e terreni

Previsione € 10.947.701,55= Accertamenti € 55.082,60=
Riscossioni € 28.991,30=

Titolo V

Entrate da riduzione di attività finanziarie

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

Previsione € 27.744.770,16= Risultano accertati € 24.700.000,00 e riscossi € 100.000,00=

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 € 8.838.826,19.

B) PARTE SPESA

	<u>TITOLO</u>	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI/ PREVISIONE ATTUALE
I	Spese correnti	190.383.374,82	80.675.685,95	46.259.751,36	42%
II	Spese in conto capitale	134.693.585,18	66.975.965,30	4.122.851,43	50%
III	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
IV	Rimborso prestiti	16.999.770,16	13.765.000,00	7.511.522,34	81%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	
VI	Uscite per conto terzi e partite di giro	18.035.000,00	8.838.826,19	5.843.627,19	49%
	Totale Spesa	360.111.730,16	170.255.477,44	63.737.752,32	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 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 2017;

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 01/07/2017 si registra una giacenza di cassa di €. 106.577.634,10, a fronte di una giacenza di € 139.872.666,59 alla stessa data dell'anno precedente;

Agli effetti del raggiungimento dell'obiettivo previsto dal Pareggio di bilancio 2017 è necessario monitorare il rispetto degli equilibri di bilancio.

Brescia, 18 luglio 2017

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