



ESERCIZIO 2019

=====

VERIFICA DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
(Situazione al 14/06/2019)

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	18.984.676,29	18.981.428,69	-3.247,60	17.167.697,29	90%
II	Trasferimenti correnti	5.463.085,75	4.033.503,92	-1.429.581,83	2.176.112,41	54%
III	Entrate extratributarie	134.689.505,39	134.924.371,05	234.865,66	6.630.412,04	5%
	Totale entrate correnti	159.137.267,43	157.939.303,66	-1.197.963,77	25.974.221,74	16%
IV	Entrate in conto capitale	6.186.100,59	6.186.100,59	0,00	318.087,27	5%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
VI	Accensione di prestiti	30.934.260,58	30.934.260,59	0,01	958.442,02	3%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	70.230,04	70.230,04	0,00	56.132,29	80%
	Totale entrata	196.327.858,64	195.129.894,88	-1.197.963,76	27.306.883,32	14%

Si segnala in particolare la riduzione dei residui attivi relativi al titolo II per € 1.429.518,83 con conseguente riduzione delle somme confluite nell'avanzo vincolato di parte corrente.

L'incremento dei residui attivi relativi al titolo III per € 234.865,66 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	54.036.134,56	54.031.759,57	-4.374,99	41.325.097,93	76%
II	Spese in conto capitale	11.864.113,29	11.864.113,29	0,00	2.536.761,99	21%
III	Spese per incremento attività finanziarie	500.000,00	500.000,00	0,00	300.000,00	60%
IV	Rimborso prestiti					
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere					
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	969.665,74	969.665,74	0,00	825.441,14	85%
	Totale Spesa	67.369.913,59	67.365.538,60	-4.374,99	44.987.301,06	67%

I residui passivi del titolo I "Spese correnti" presentano minori spese per € 4.374,99 principalmente determinati da economie di spesa alla Missione 1 - inerenti contributi alle Comunità Montane per l'incentivazione dei servizi associati.

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	102.050.000,00	56.308.165,25	31.181.877,08	55%
II	Trasferimenti correnti	15.410.854,76	6.857.390,51	4.540.225,32	44%
III	Entrate extratributarie	54.641.339,18	26.921.011,52	7.529.697,91	49%
	Totale entrate correnti	172.102.193,94	90.086.567,28	43.251.800,31	52%
IV	Entrate in conto capitale	44.981.784,88	9.504.213,65	4.742.771,06	21%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	
VI	Accensione di prestiti				
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	18.029.000,00	9.103.507,25	6.375.362,32	50%
	Totale entrata	235.612.978,82	108.694.288,18	54.369.933,69	46%
	Fondo pluriennale vincolato	71.389.509,91	0,00	0,00	
	Avanzo di amministrazione applicato	31.869.067,36	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	338.871.556,09	108.694.288,18	54.369.933,69	32%

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 € 5.155.186,33 =

Risultano riscosse € 143.908,33 =

Imposta provinciale di trascrizione

Previsione € 44.000.000,00= Accertamenti € 41.553.355,73= Riscossioni € 21.529.068,46=.

Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche (TOSAP)

Previsioni € 450.000,00= Accertamenti € = 744.000,00= Riscossioni € 653.277,10=

Imposta sulle assicurazioni responsabilità civile veicoli a motore

Previsione € 47.000.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 8.855.623,19=

Entrate regionali fiscalizzate

Previsione € 2.600.000,00= - Accertamenti e Riscossioni € 0,00=.

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 € 1.674.637,36= Accertamenti e riscossioni € 1.674.637,36=

Trasferimenti correnti da Regione Lombardia per Collocamento Mirato

Previsione € 2.000.000,00= Accertamenti € 222.302,55 - riscossioni € 222.302,55=

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 € 724.591,00=

Sovracanoni derivazione acqua per energia elettrica (3100028)

Previsione € 500.000,00= Accertamenti € 494.099,07=
Risultano riscossi € 494.099,07=

Sanzioni previste per violazioni previste dal codice della strada (3200025)

Previsione € 40.000.000,00= Accertamenti € 19.988.999,47=
Riscossioni € 4.391.437,97

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 (42009002)

Previsione € 17.692.689,05= Accertamenti € 2.144.782,63=
Riscossioni € 0,00

Contributi agli investimenti da Amministrazioni locali (42009026)

Previsione € 4.683.333,34= Accertamenti € 0,00 - Riscossioni
0,00=

Contributi agli investimenti da Ministero per edilizia scolastica
(42009003)

Previsione € 9.970.000,00= Accertamenti € 2.576.000,00= -
Riscossioni € 0,00

Trasferimenti dallo Stato in conto capitale per viabilità (42009039)

Previsione € 4.660.762,49= Accertamenti e riscossioni € 4.660.762,49=

Alienazione di fabbricati ad uso abitativo e terreni (4400903)

Previsione € 6.875.000,00= Accertamenti € 31.050,00= Riscossioni
€ 31.050,00=

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 € 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 € 9.103.507,25.

B) PARTE SPESA

	<u>TITOLO</u>	PREVISIONE ATTUALE	IMPEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI/ PREVISIONE ATTUALE
I	Spese correnti	157.592.198,17	85.686.995,49	30.331.989,30	54%
II	Spese in conto capitale	147.215.007,92	80.348.777,70	2.163.460,88	55%
III	Spese per incremento attività finanziarie				
IV	Rimborso prestiti	16.035.350,00	16.035.350,00	958.350,00	100%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				
VI	Uscite per conto terzi e partite di giro	18.029.000,00	9.103.507,25	5.149.031,45	50%
	Totale Spesa	338.871.556,09	191.174.630,44	38.602.831,63	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 capienti 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 2019;

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.

Si evidenzia comunque la necessità di monitorare l'andamento delle entrate correnti e in conto capitale al fine di garantire il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Alla data del 14/06/2019 si registra una giacenza di cassa di €. 118.178.723,82, a fronte di una giacenza di € 120.599.163,92 alla stessa data dell'anno precedente;

Brescia, 2 luglio 2019

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