

# ESERCIZIO 2023

=====

## VERIFICA DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

(Situazione al 28/06/2023)

### GESTIONE DEI RESIDUI

#### A) RESIDUI ATTIVI

	TITOLO	RESIDUI CONSERVATI	ACCERTAMENTI	SCOSTAMENTO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI/ ACCERTAMENTI
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	3.105.852,27	3.105.852,27		3.105.852,27	100,00%
II	Trasferimenti correnti	9.483.734,90	9.373.854,56	-109.880,34	757.525,73	8,08%
III	Entrate extratributarie	189.758.073,56	189.854.356,47	96.282,91	5.621.514,62	2,96%
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>202.347.660,73</b>	<b>202.334.063,30</b>	<b>-13.597,43</b>	<b>9.484.892,62</b>	<b>4,69%</b>
IV	Entrate in conto capitale	206.927.091,45	206.927.091,45		10.920.810,19	5,28%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
VI	Accensione di prestiti	22.275.172,28	22.275.172,28		1.964.442,62	8,82%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.880.418,67	1.880.418,67		1.843.051,78	98,01%
	<b>Totale entrata</b>	<b>433.430.343,13</b>	<b>433.416.745,70</b>	<b>-13.597,43</b>	<b>24.213.197,21</b>	<b>5,59%</b>

Si segnala in particolare che:

- la riduzione dei residui attivi relativi al Titolo II per € 109.880,34 è dovuta alla cancellazione di residui (sia attivi che passivi) inerenti il progetto di mobilità sostenibile "E-Mopoli", a seguito della rendicontazione delle somme effettivamente utilizzate.

l'incremento dei residui al Titolo III per 96.282,91 è così giustificato:

- ✓ € 0,05 maggiori entrate da Comuni per rimborso spese per espletazione gare
- ✓ € 100.814,60 maggiori entrate sanzioni violazione Codice della strada anno 2022
- ✓ € 3.886,76 minori introiti da Regione Lombardia per colonna mobile Protezione civile

## B) RESIDUI PASSIVI

	TITOLO	RESIDUI CONSERVATI	IMPEGNI	SCOSTAMENTO	PAGAMENTI	PAGAMENTI/IMPEGNI
I	Spese correnti	76.233.568,31	76.096.989,66	-136.578,65	26.541.280,82	34,88%
II	Spese in conto capitale	48.993.837,78	48.993.837,78		16.901.372,96	34,50%
III	Spese per incremento attività finanziarie					
IV	Rimborso prestiti					
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere					
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.417.567,45	1.417.567,45		1.249.786,41	88,16%
	<b>Totale spesa</b>	<b>126.644.973,54</b>	<b>126.508.394,89</b>	<b>-136.578,65</b>	<b>44.692.440,19</b>	<b>35,33%</b>

I residui passivi del titolo I “Spese correnti” presentano minori spese per € 136.578,65 determinati dalle seguenti economie di spesa:

- Missione 1 - Programma 9 “Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ” € 133.797,52 (prevalentemente per cancellazione residui inerenti il progetto di mobilità sostenibile “E-Mopoli”)
- Missione 1 - Programma 11 “Altri servizi generali” € 2.780,99
- Missione 4 – Programma 2 “Altri ordini di istruzione non universitaria” € 0,14

## GESTIONE DELLA COMPETENZA

### A) PARTE ENTRATA

	TITOLO	PREVISIONE ATTUALE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	ACCERTAMENTI/PREV. ATTUALE
I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa	98.300.000,00	86.197.313,35	38.142.183,69	87,69%
II	Trasferimenti correnti	51.763.587,99	38.803.813,72	30.021.422,60	74,96%
III	Entrate extratributarie	66.657.951,46	18.911.539,03	8.748.136,11	28,37%
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>216.721.539,45</b>	<b>143.912.666,10</b>	<b>76.911.742,40</b>	<b>66,40%</b>
IV	Entrate in conto capitale	97.095.099,82	28.486.833,22	3.638.113,72	29,34%
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	76.478,00	76.481,57	29.203,56	100,00%
VI	Accensione di prestiti	29.074.100,00			0,00%
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	18.894.500,00	10.994.079,65	8.422.746,63	58,19%
	<b>Totale entrata</b>	<b>361.861.717,27</b>	<b>183.470.060,54</b>	<b>89.001.806,31</b>	<b>50,70%</b>
	Fondo pluriennale vincolato	252.295.886,71			
	Avanzo di amministrazione	24.052.719,93			
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>638.210.323,91</b>	<b>183.470.060,54</b>	<b>89.001.806,31</b>	<b>28,75%</b>

## 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 € 7.197.231,35= Riscossioni € 1.521.332,01=

##### Imposta provinciale di trascrizione

Previsione € 43.000.000,00= Accertamenti € 37.000.082,00= Riscossioni € 19.108.808,16=

##### Imposta sulle assicurazioni responsabilità civile veicoli a motore

Previsioni € 44.000.000,00= Accertamenti € 42.000.000,00= Riscossioni € 17.512.043,52=

##### Entrate regionali fiscalizzate per finanziamento spese funzioni delegate

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

### Titolo II

#### **Trasferimenti correnti**

##### Trasferimenti correnti da Ministero – Fondo ordinario

Previsione € 3.254.259,00= Accertamenti e Riscossioni € 1.674.637,36=

(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

##### Trasferimenti correnti da Regione Lombardia per Collocamento Mirato

Previsione € 6.623.566,86= Accertamenti € 2.547.737,83= 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 € 4.140.309,00= Accertamenti € 4.140.309,12= Riscossioni € 0,00=

(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

### Titolo III

#### **Entrate extratributarie**

##### Tariffa autocertificazione impianti termici

Previsione € 1.300.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 757.509,00=

Sovracanoni derivazione acqua per energia elettrica

Previsione € 500.000,00= Accertamenti e Riscossioni € 547.200,00=  
(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

Canone Unico Patrimoniale

Previsioni € 1.255.000,00= Accertamenti € 884.337,31= Riscossioni € 683.318,31=

Sanzioni per violazioni previste dal codice della strada

Previsione € 41.000.000,00= Accertamenti € 11.912.560,05= Riscossioni € 3.600.426,78=

## **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 € 7.000.000,00= Accertamenti e riscossioni € 70.325,00=  
(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

Contributi agli investimenti da Ministero per edilizia scolastica

Previsione € 42.700.000,00= Accertamenti € 590.629,86 Riscossioni € 236.251,94=  
(capitolo oggetto di variazione di bilancio)

Trasferimenti dallo Stato in conto capitale per viabilità

Previsione € 15.448.037,66= Accertamenti € 4.828.571,56= Riscossioni € 0,00=

Alienazione di fabbricati ad uso abitativo e terreni

Previsione € 360.000,00= Accertamenti € 17.875,00 Riscossioni € 2.800,00=

## **Titolo V**

### **Entrate da riduzione di attività finanziarie**

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

Previsione € 76.478,00= Accertamenti € 76.481,57= Riscossioni € 29.203,56=

## **Titolo VI**

### **Accensione di prestiti**

Previsione € 29.074.100,00= (nuovi mutui da sottoscrivere prevalentemente per copertura di interventi del Piano Opere 2023) 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 € 10.994.079,65=.

### **B) PARTE SPESA**

	<b>TITOLO</b>	<b>PREVISIONE ATTUALE</b>	<b>IMEGNI</b>	<b>PAGAMENTI</b>	<b>IMPEGNI/ PREVISIONE ATTUALE</b>
I	Spese correnti	204.763.751,28	120.713.668,73	65.099.248,06	58,95%
II	Spese in conto capitale	394.941.072,63	296.022.141,47	7.150.154,83	74,95%
III	Spese per incremento attività finanziarie	110.000,00			0,00%
IV	Rimborso prestiti	19.501.000,00	16.838.958,74	9.277.728,75	86,35%
V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				
VII	Uscite per conto terzi e partite di giro	18.894.500,00	10.994.079,65	6.807.064,40	58,19%
	<b>Tabella Spesa</b>	<b>638.210.323,91</b>	<b>444.568.848,59</b>	<b>88.334.196,04</b>	<b>69,66%</b>

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;

## 2. 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.

## 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.

Pertanto, in relazione a 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 15 giugno 2023;

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 28/06/2023 si registra una giacenza di cassa di € 172.411.426,95 a fronte di una giacenza di € 163.837.827,74 alla stessa data dell'anno precedente;

Brescia, 05 luglio 2023

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