

RENDICONTO SEMPLIFICATO 2023

Entrata e spesa con rappresentazione grafica

1) PARTE CORRENTE

A) ENTRATA

Nel 2023 le entrate dell'Ente, da una previsione iniziale complessiva di € 55.606.691,74, risultano effettivamente accertate a fine anno per un valore di € 52.206.892,11. La differenza negativa tra quanto inizialmente previsto e quanto effettivamente accertato nel bilancio consuntivo è di - € 3.399.799,63. Tale valore rappresenta un saldo tra scostamenti positivi e negativi delle entrate proprie dell'ente (entrate tributarie ed extratributarie titolo I e titolo III) e delle entrate da trasferimenti correnti (Stato, Regioni, Comuni ecc titolo II) che compongono le entrate correnti.

In merito alle entrate proprie:

- per quelle relative ai tributi si registra uno scostamento negativo di - € 1.795.722,2 che fa riferimento all'Imposta Provinciale per trasferimento autoveicoli (IPT) e Imposta sulle assicurazioni contro responsabilità civile (RCA) connessi entrambi con il mercato automobilistico.

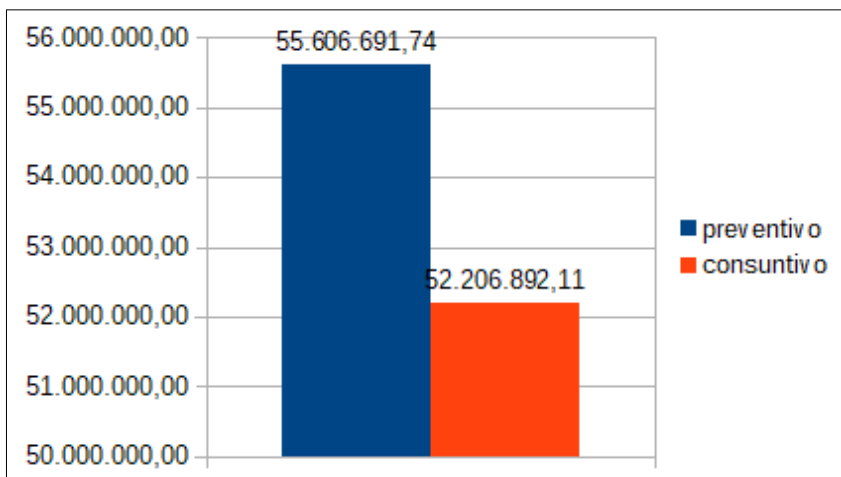
Visto l'andamento negativo di tali tributi, durante l'anno si è proceduto ad una variazione di bilancio, riducendo le previsioni iniziali di € 850.000 al fine di impattare in misura inferiore sugli equilibri di bilancio;

- per quelle relative alle entrate extratributarie (titolo III) si registra uno scostamento negativo di - € 4.195.028,89. Tale saldo deriva principalmente da previsioni di entrate accertate nell'anno quale quota di cofinanziamento per investimenti e slittate nell'anno successivo a seguito della variazione del cronoprogramma delle opere.

In merito alle entrate da trasferimenti correnti si registra uno scostamento positivo di € 2.471.498,20 dovuto a maggiori trasferimenti da Stato e Regione assegnati all'Ente durante l'esercizio finanziario rispetto alle previsioni iniziali.

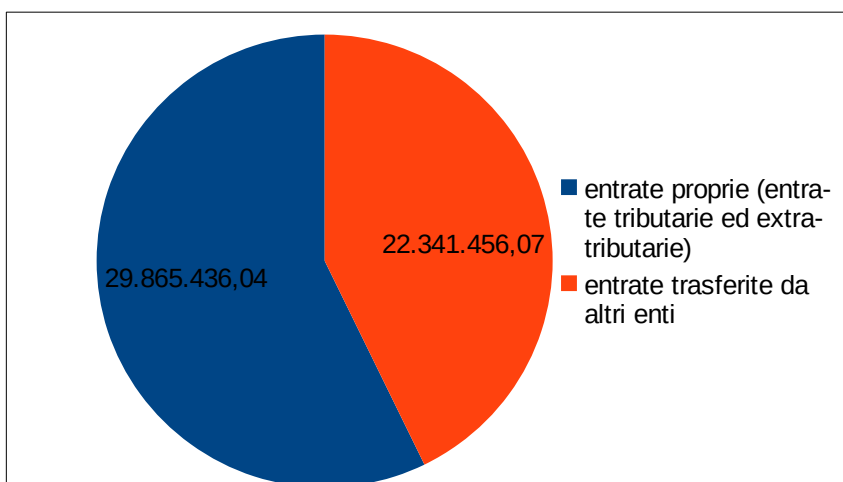
Si riporta qui di seguito un raffronto grafico tra le entrate correnti complessive (Titolo I, Titolo II e Titolo III di entrata) inizialmente previste e quanto effettivamente accertato nell'esercizio 2023.

ENTRATE CORRENTI ESERCIZIO 2023



Relativamente alle entrate correnti effettivamente accertate nell'anno 2023, ammontanti complessivamente a € 52.206.892,00, e approvate in sede di rendiconto, si riporta qui di seguito un grafico nel quale vengono evidenziate le entrate correnti proprie dell'Ente, (entrate tributarie - Titolo I ed extratributarie – titolo III) e quelle provenienti da trasferimenti (Titolo II)

DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI

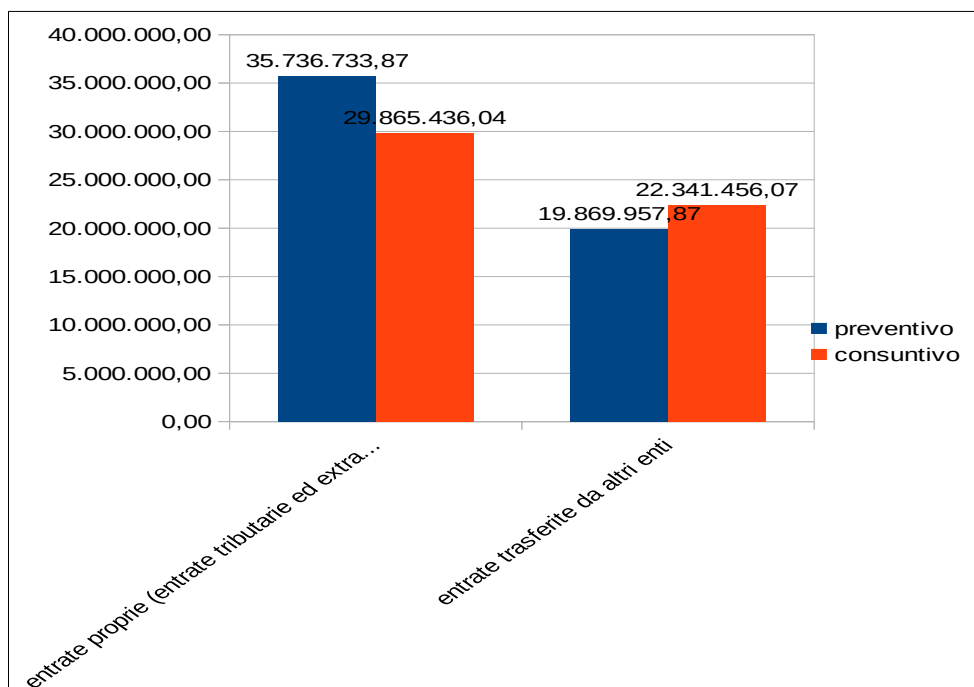


Le voci più rilevanti comprese nelle entrate proprie sono: l'IPT (Imposta trascrizioni autoveicoli) pari ad € 9.695.216,71, l'RCAuto (imposta sulle assicurazioni RC auto) pari € 13.460.061,16 e le entrate extratributarie rientranti nella voce "vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni" per € 1.475.973,46.

Le voci più rilevanti comprese nelle entrate trasferite da altri enti sono: il contributo ministeriale per l'esercizio delle funzioni fondamentali pari ad € 11.233.301,88, i trasferimenti dallo Stato per progetti di cooperazione internazionale pari ad € 3.323.920,07 ed il contributo ministeriale per la gestione dei servizi delle funzioni fondamentali (strade e scuole) pari ad € 4.640.738,74

Nel grafico seguente le entrate correnti risultanti a consuntivo, qui sopra citate, vengono messe a confronto con quanto previsto inizialmente.

CONFRONTO ENTRATE PROPRIE E DA TRASFERIMENTI



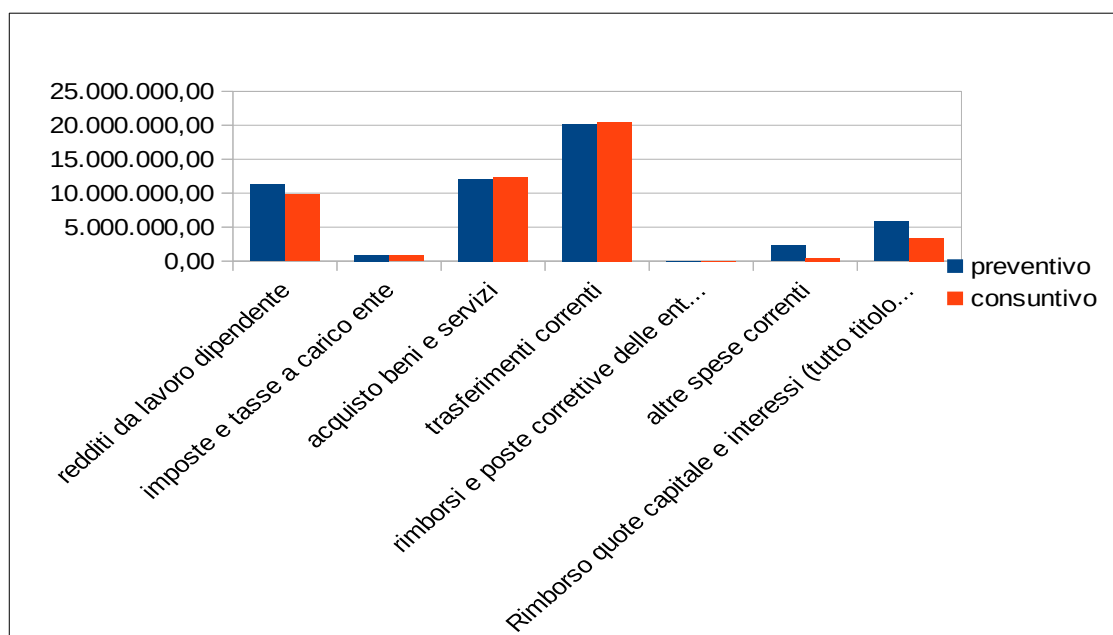
B) SPESA

Le spese correnti e le quote relative al rimborso dei mutui hanno subito un decremento tra il dato preventivato e quello a consuntivo. Da una previsione iniziale di € 52.622.766,99 si sono registrati impegni effettivi per € 47.397.789,38.

Tale decremento di - € 5.224.977,61 è dovuto principalmente ad economie sulla spesa di personale e su quelle relative alle quote capitali ed interessi su mutui a seguito della rinegoziazione degli stessi, oltre alle risorse previste a copertura dei fondi rischi e accantonamenti vari che, nel rispetto dei principi contabili, non vanno impegnate.

Si riporta di seguito un dettaglio delle tipologie di spesa corrente messe a confronto tra preventivo e consuntivo 2023.

DETTAGLIO SPESE CORRENTI



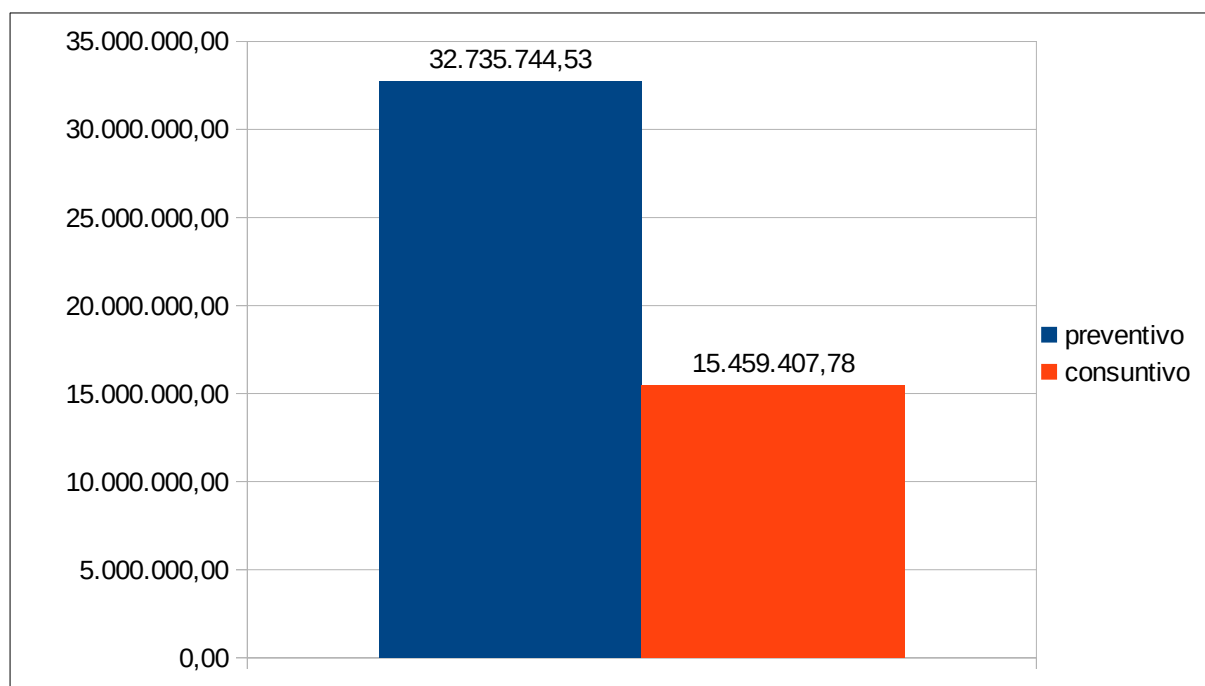
PARTE IN CONTO CAPITALE

A) ENTRATA

Prendendo a riferimento delle entrate in conto capitale dell'Ente (Titoli IV, V, VI) solo quelle che hanno "origine" nell'esercizio finanziario 2023 (competenza pura), da una previsione iniziale di € 37.915.744,53 quelle effettivamente accertate ammontano a € 23.619.407,78. Come avvenuto nella gestione delle entrate correnti, anche gli stanziamenti delle entrate in conto capitale sono stati variati nel corso dell'esercizio.

Lo scostamento negativo di - € 14.296.336,75, risultante tra le previsioni iniziali e quelle effettivamente accertate, è imputabile quasi esclusivamente alla voce “Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche” e deriva da accertamenti registrati nel 2023 e poi slittati all’anno successivo a seguito della variazione dei cronoprogrammi delle opere.

ENTRATE C/CAPITALE ESERCIZIO 2023



B) SPESA

Le spese per investimento, stanziare inizialmente e finanziate con risorse nuove previste nello stesso anno, ammontano ad € 35.611.891,66.

L'importo previsto inizialmente fa riferimento a investimenti inerenti la realizzazione di opere nel settore dell'edilizia scolastica per € 22.658.131,21 (Missione 4), ad interventi di straordinaria manutenzione alla rete viaria provinciale per € 12.470.688,40 (missione 10) e ad altri investimenti (altri settori) per € 483.072,50.

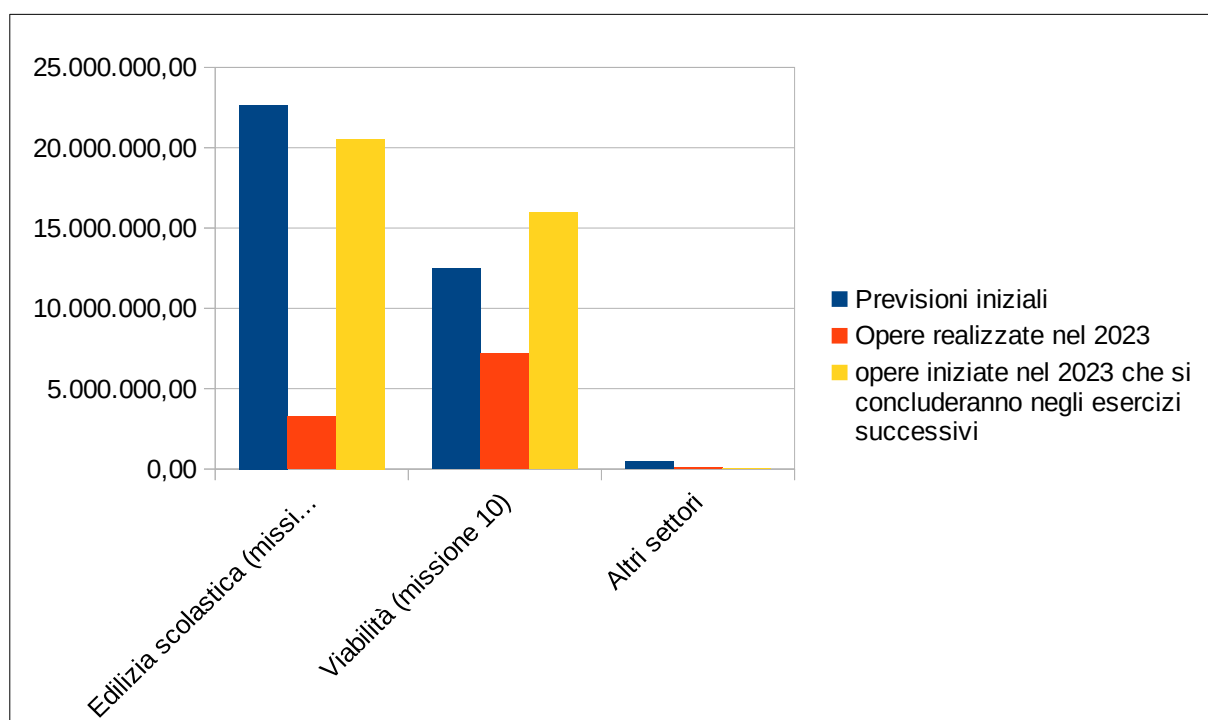
Durante l'esercizio finanziario 2023 con le variazioni di bilancio sono state previste ulteriori risorse a favore degli investimenti e a fine esercizio le spese effettivamente impegnate per la realizzazione di tali opere risultano pari ad € 47.123.735,10. Va precisato che da tali risorse, € 10.579.146,99 sono state utilizzate per opere effettivamente realizzate nell'anno 2023, mentre € 36.544.588,11 sono state utilizzate per finanziare lavori di opere che sono

stati avviati nel 2023 (vedi approvazione quadri economici, pubblicazione del bando di gara, ecc) ma che verranno completati e/o realizzati negli esercizi successivi.

In particolare gli interventi impegnati per l'edilizia scolastica (Missione 4), risultano pari ad € 23.840.204,65 (dei quali € 20.547.464,81 rinviati all'anno successivo per modifica cronoprogramma), quelli per il settore della viabilità (Missione10) risultano pari ad € 23.182.568,78 (dei quali € 15.973.220,31 rinviati all'anno successivo per modifica cronoprogramma). La restante cifra pari ad € 100.961,67, è relativa ad altri settori di intervento allocati in altre missioni, di cui per € 23.902,99 è destinata ad opere che si realizzeranno negli esercizi successivi per modifica cronoprogramma.

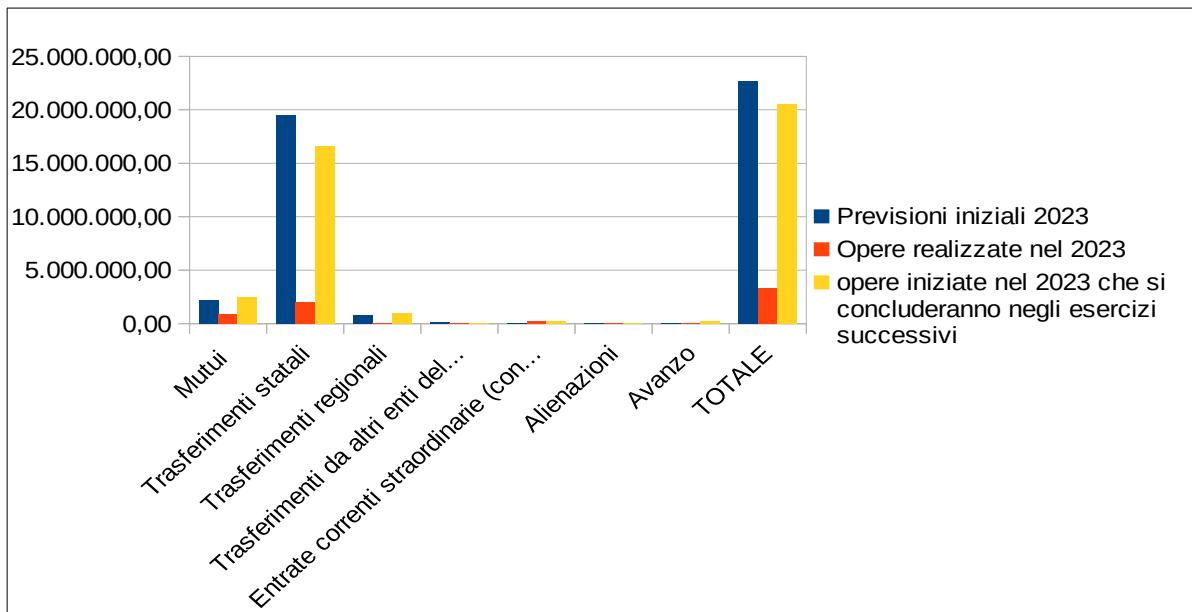
Si riporta qui di seguito un grafico di quanto sopra esposto.

DETTAGLIO SPESE IN C/CAPITALE



Si riporta qui di seguito un dettaglio degli investimenti sopra esposti (Edilizia scolastica e Viabilità) distinti per fonti di finanziamento.

INVESTIMENTI EDILIZIA SCOLASTICA



INVESTIMENTI RETE VIARIA PROVINCIALE

