



COMUNE DI
BRESCIA

RENDICONTO 2022

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE + 114,0 ml

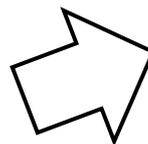
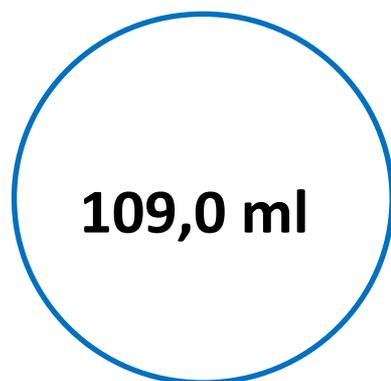
di cui:

- Fondo crediti dubbia esigibilità 51,4 ml
- Altri accantonamenti 28,7 ml
(fondo contenzioso; manutenzione straordinaria decennale metrobus; accantonamento arretrati contrattuali e oneri personale; ecc...)
- Fondi vincolati 24,4 ml
 - vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (monetizzazione parcheggi; proventi cave; escussione polizze fideiussorie; permessi di costruire; ecc...);
 - vincoli derivanti da trasferimenti e vincoli formalmente attribuiti dall'Ente (contributi regionali, contributi ministeriali, ecc...)
 - vincoli derivanti dalla contrazione di mutui
- Fondi da destinare a investimenti 2,9 ml
- Avanzo disponibile 6,6 ml

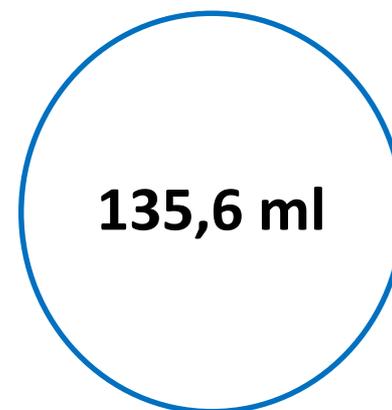
Al netto delle quote accantonate e vincolate, l'avanzo applicabile al bilancio 2023 ammonta quindi a 9,5 ml.

FONDO DI CASSA 2022

1/1/2022



31/12/2022



Nel 2022 il Comune:

- ha rispettato i tempi medi di pagamento delle fatture (obiettivo PNRR)
- non è ricorso ad alcuna anticipazione di cassa

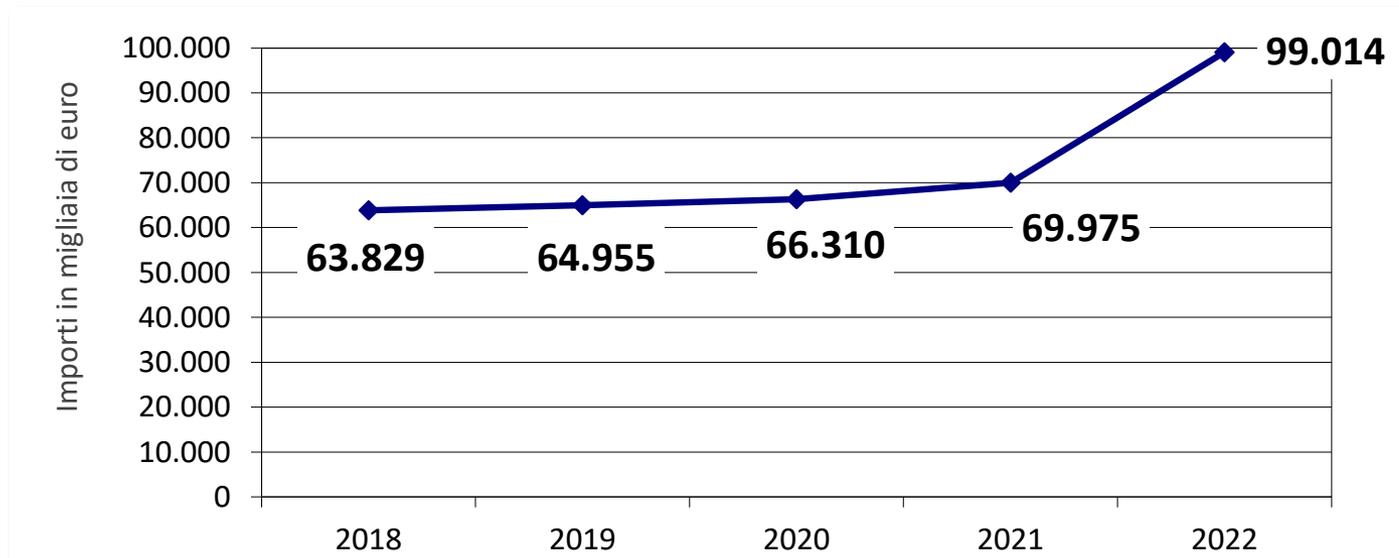
QUADRO RIASSUNTIVO ENTRATE/SPESE 2022

ENTRATE	521,0 ml	SPESE	476,9 ml
ENTRATE CORRENTI	338,8 ml	SPESE CORRENTI + <i>Fondo pluriennale vincolato corrente</i>	305,8 ml 6,8 ml
ACCENSIONE PRESTITI	18,3 ml	RIMBORSO PRESTITI	7,4 ml
ENTRATE C/CAPITALE	28,1 ml	SPESE IN C/CAPITALE + <i>fondo pluriennale vincolato c/capitale</i>	43,1 ml 55,9 ml
RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	18,3 ml	ACQUISIZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	20,6 ml
ENTRATE C/TERZI E PARTITE DI GIRO	37,3 ml	SPESE C/TERZI E PARTITE DI GIRO	37,3 ml
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA	44,2 ml		
AVANZO APPLICATO	36,0 ml		

Il tratto distintivo del rendiconto 2022
è il balzo degli

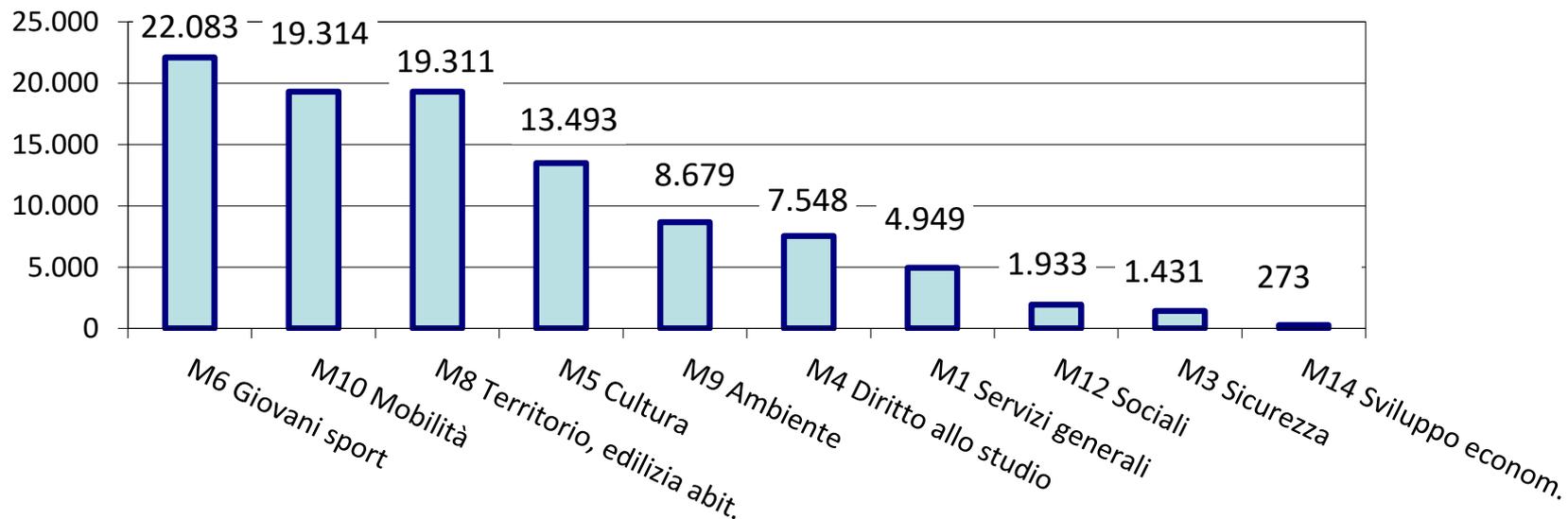
INVESTIMENTI **99 milioni di euro**

finanziati e attivati (impegnati o confluiti a fondo pluriennale vincolato)



INVESTIMENTI 2022

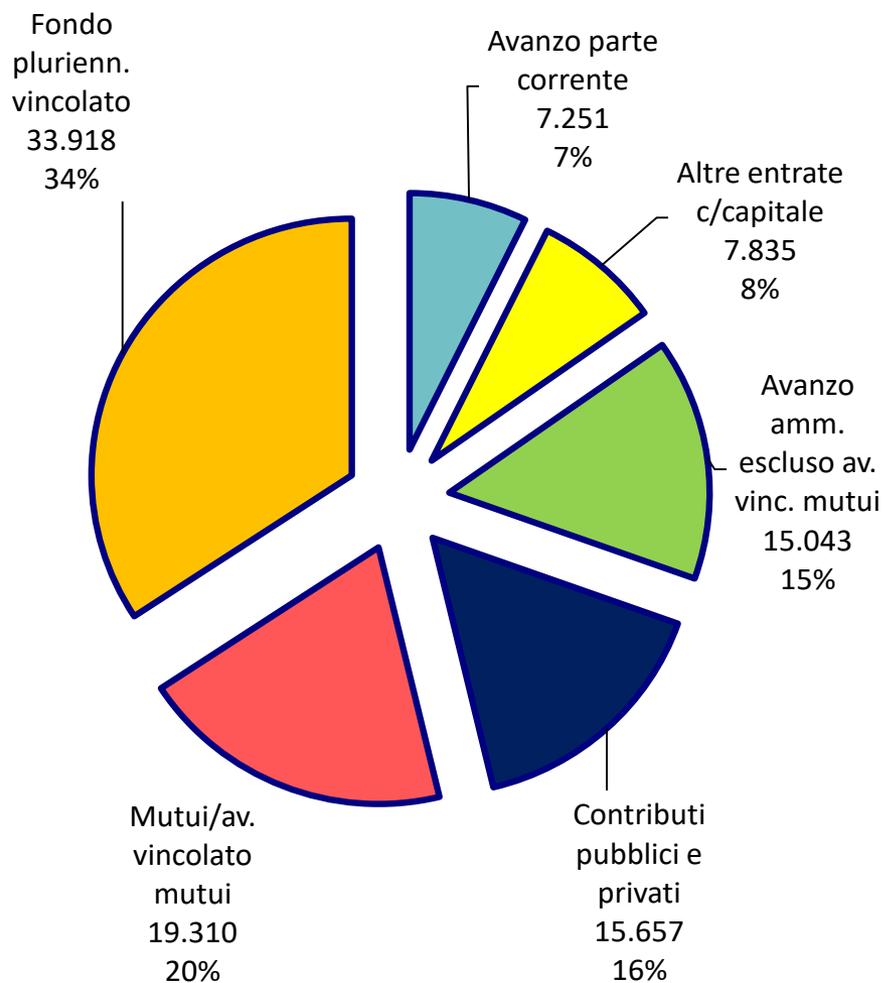
Importi in migliaia di euro



Il 75% della spesa per investimenti è stato assorbito da 4 Missioni:

- Miss. 6 – Politiche giovanili, **sport** e tempo libero (compresi polivalente indoor e impianto di atletica leggera)
- Miss. 10 – Trasporti e diritto alla **mobilità**
- Miss. 8 – Assetto del **territorio ed edilizia abitativa**
- Miss. 5 – Tutela valorizzazione beni e attività **culturali**

FONTI DI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2022

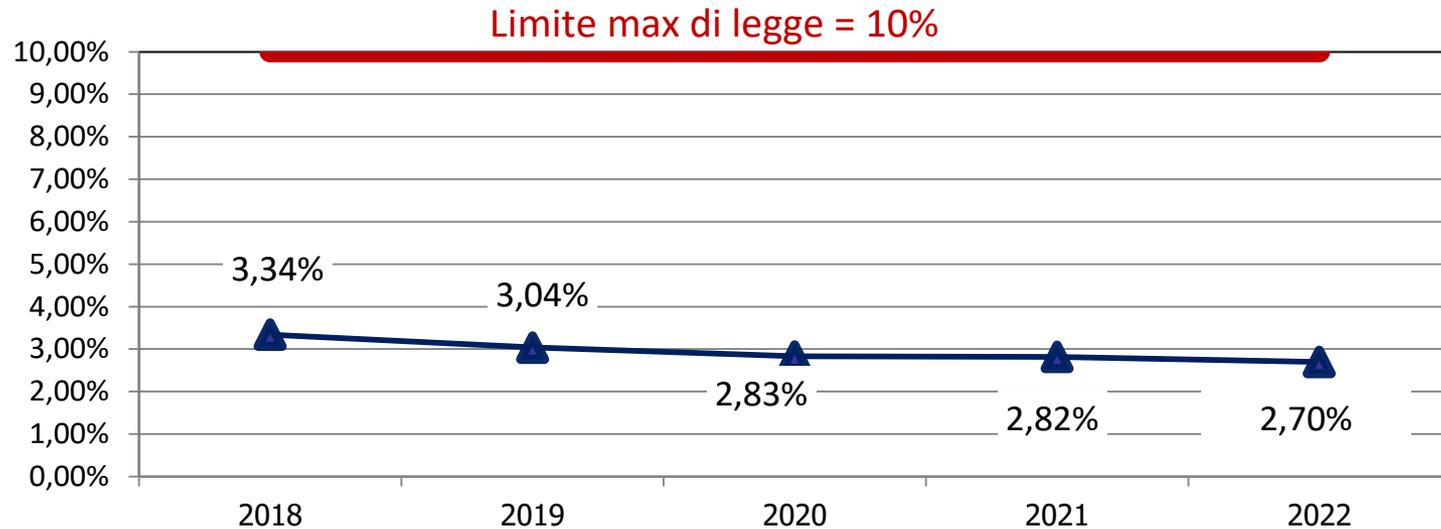


Importi in migliaia di euro

- ✓ Tutte le entrate in c/capitale sono state destinate a investimenti (0 permessi di costruire in parte corrente)
- ✓ In aggiunta, oltre 7,2 ml di euro di risorse di parte corrente sono state utilizzate per finanziare investimenti
- ✓ I nuovi mutui contratti a finanziamento degli investimenti comprendono 9 ml di euro di prestiti dell'Istituto per il credito sportivo con contributi a totale abbattimento degli interessi

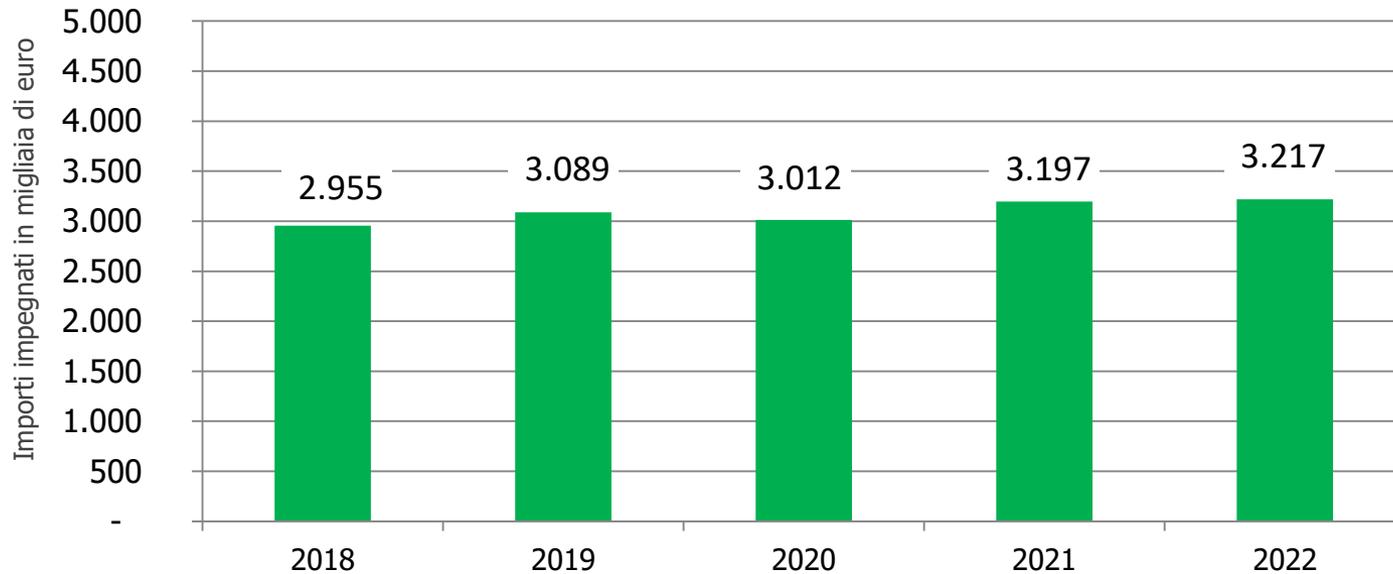
LIMITI DI INDEBITAMENTO

INCIDENZA % INTERESSI diretti e garantiti / ENTRATE CORRENTI



In termini percentuali, l'incidenza degli interessi sui mutui stipulati direttamente dal Comune e sui prestiti garantiti corrisponde ad una quota contenuta e decrescente delle entrate correnti, pari al 2,70% nel 2022, a fronte di un limite massimo di legge (art. 204 TUEL) del 10%.

INTERESSI PASSIVI



In valore assoluto, la spesa per interessi passivi sui mutui, necessari per finanziare gli investimenti, nel 2022 si è attestata a 3,2 ml di euro, sostanzialmente costante rispetto al 2021

PNRR – NEXT GENERATION EU

Grazie alla partecipazione ai bandi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), finanziati dall'Unione Europea nell'ambito di Next Generation EU, al Comune sono stati assegnati **45 ml di euro, oltre ai 42,4 ml di euro** del progetto PINQuA (Programma INnovativo Qualità dell'Abitare), già finanziato e confluito successivamente nel perimetro del PNRR (cosiddetto PNRR «non nativo»).

Nell'importo di 99 ml di investimenti contabilizzati a rendiconto 2022 sono ricompresi 5,2 ml. La quota restante sarà rendicontata nei prossimi esercizi, in quanto relativa ad interventi che, in applicazione dei vigenti principi contabili, sono contabilizzati prevalentemente sul 2023.

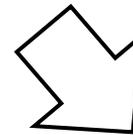
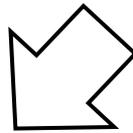
I principali ambiti di intervento sono:

- | | |
|--|---------|
| ▪ Miss. 5 comp. 2 inv. 2.1- Rigenerazione urbana | 15,7 ml |
| ▪ Miss. 2 comp. 2 inv. 4.4.1 e 4.1 – Mobilità sostenibile | 10,5 ml |
| ▪ Miss. 5 comp. 2.3 inv. 3.1 – Sport e inclusione | 7,5 ml |
| ▪ Miss. 5 comp. 2 inv. 1 - Servizi sociali | 5,5 ml |
| ▪ Miss. 2 comp. 3 inv. 1.1 – Edilizia scolastica | 3,2 ml |
| ▪ Misura 1 – Digitalizzazione (informatica) | 1,7 ml |
| ▪ Miss. 2 comp. 4 inv. 2.2 - Resilienza, valorizz. territorio, eff. energ. | 1,0 ml |
| ▪ Miss. 5 comp. 2 inv. 2.3 – PINQuA | 42,4 ml |

ENTRATE CORRENTI 2022

ENTRATE da tributi, da trasferimenti, da proventi della gestione dei beni comunali, da servizi, da sanzioni, dalle società partecipate, da rimborsi

338,8 ml



85,4%

ENTRATE PROPRIE

- **Tributarie**
- **Extratributarie**

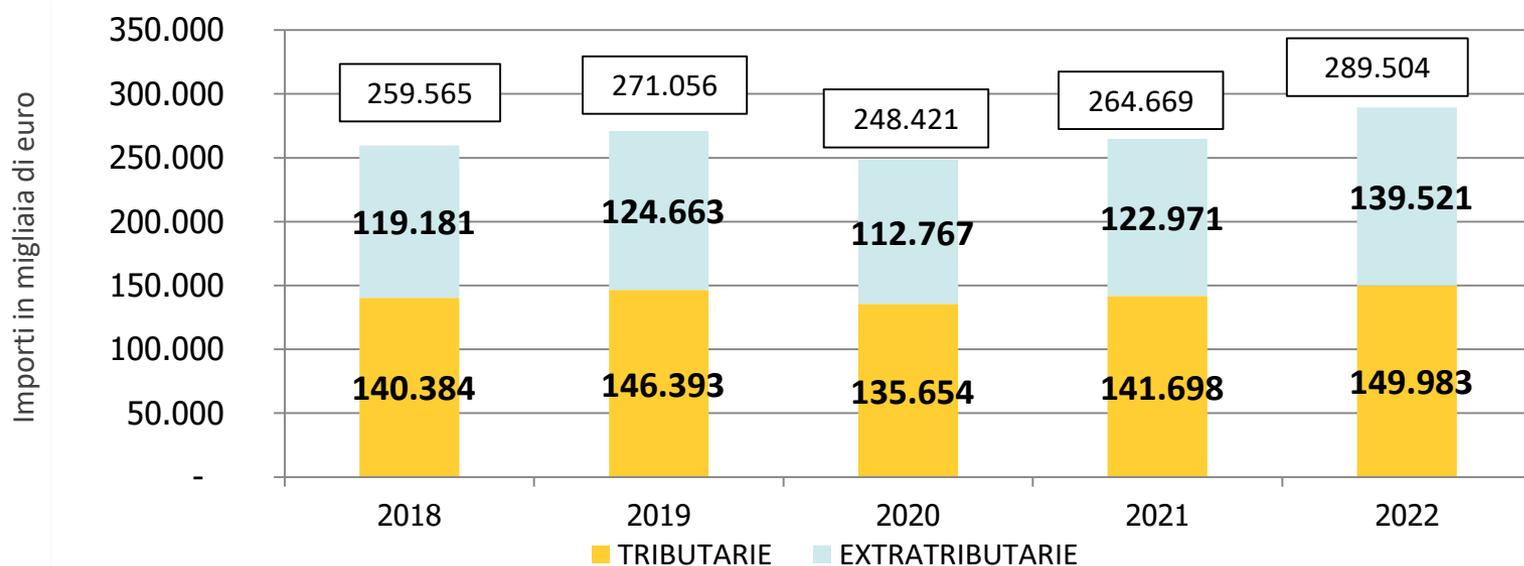
289,5 ml

14,6%

ENTRATE DA TRASFERIMENTI

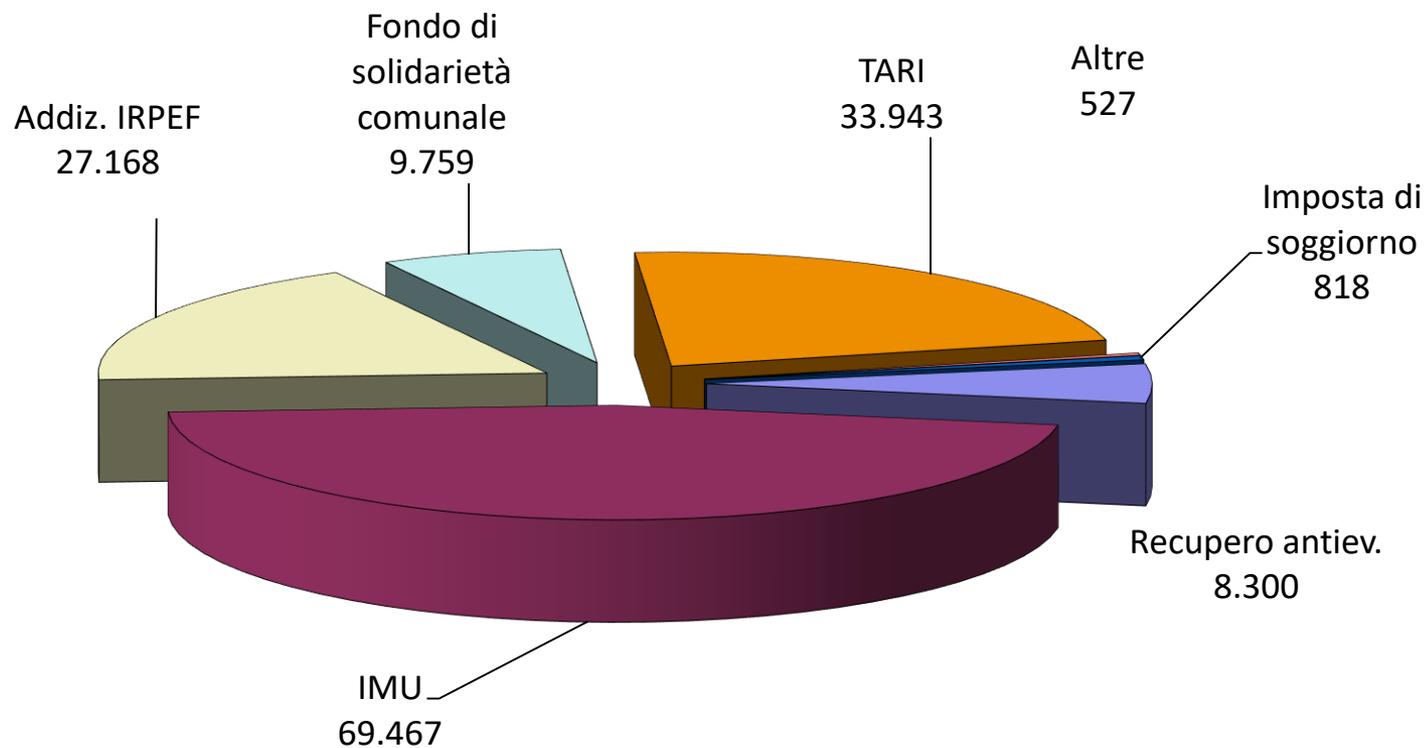
49,3 ml

ANDAMENTO ENTRATE PROPRIE



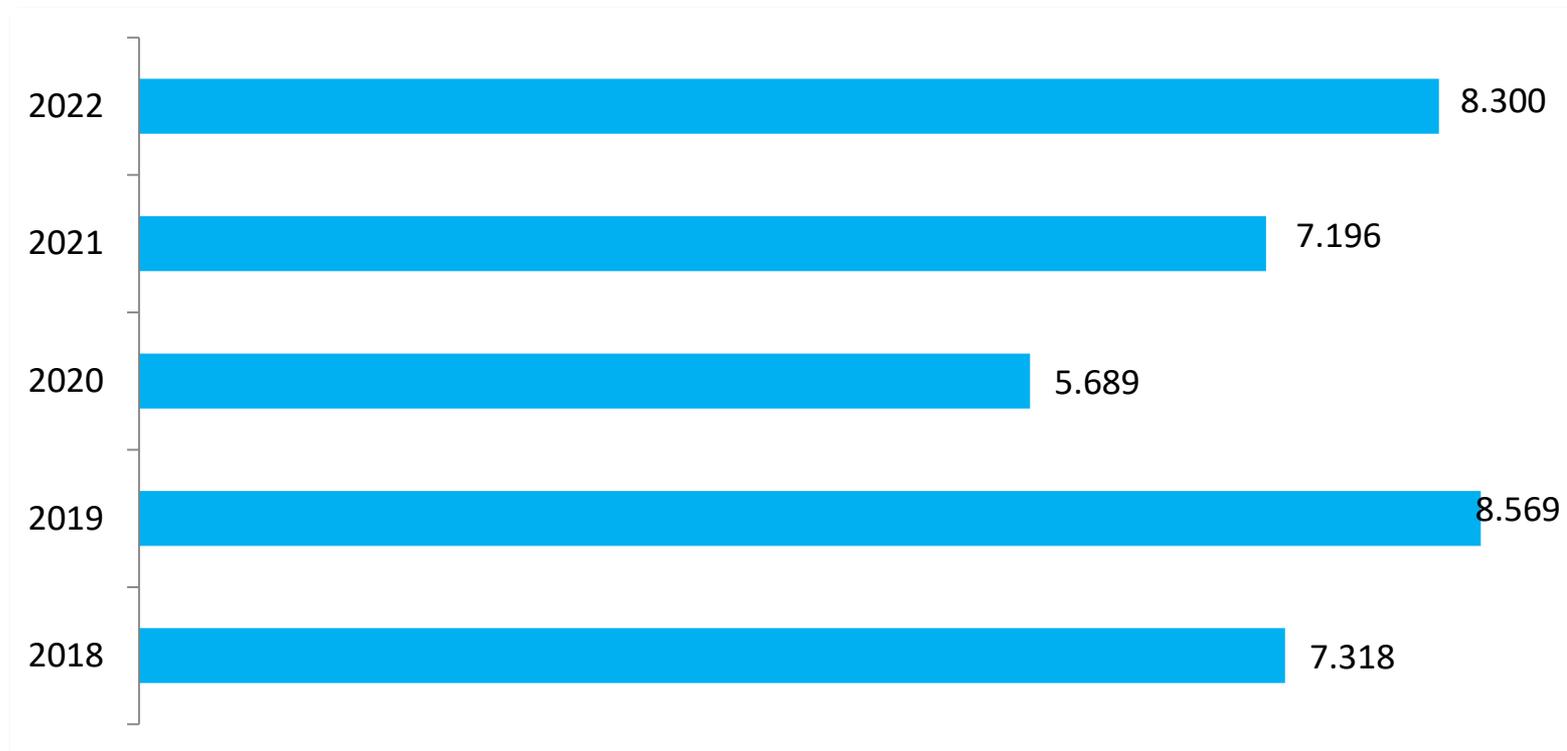
L'andamento delle entrate proprie nel 2022 rafforza il recupero delle contrazioni registrate nel precedente biennio 2020/2021 durante la pandemia, anche grazie all'accertamento di somme di competenza di tali annualità pregresse.

COMPOSIZIONE ENTRATE TRIBUTARIE 2022



Importi in migliaia di euro

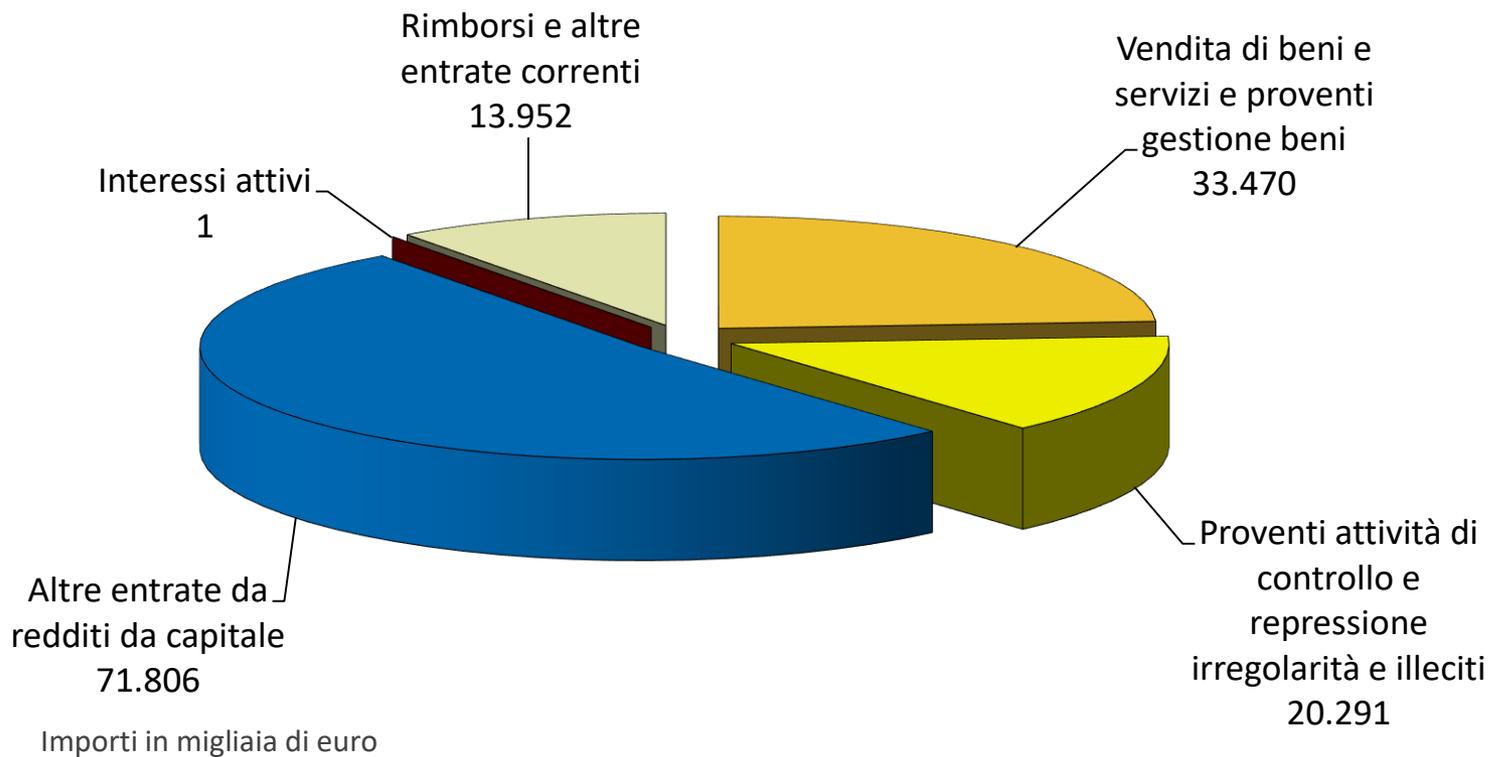
RECUPERO ANTIEVASIVO ICI/IMU/TASI/TARI (*)



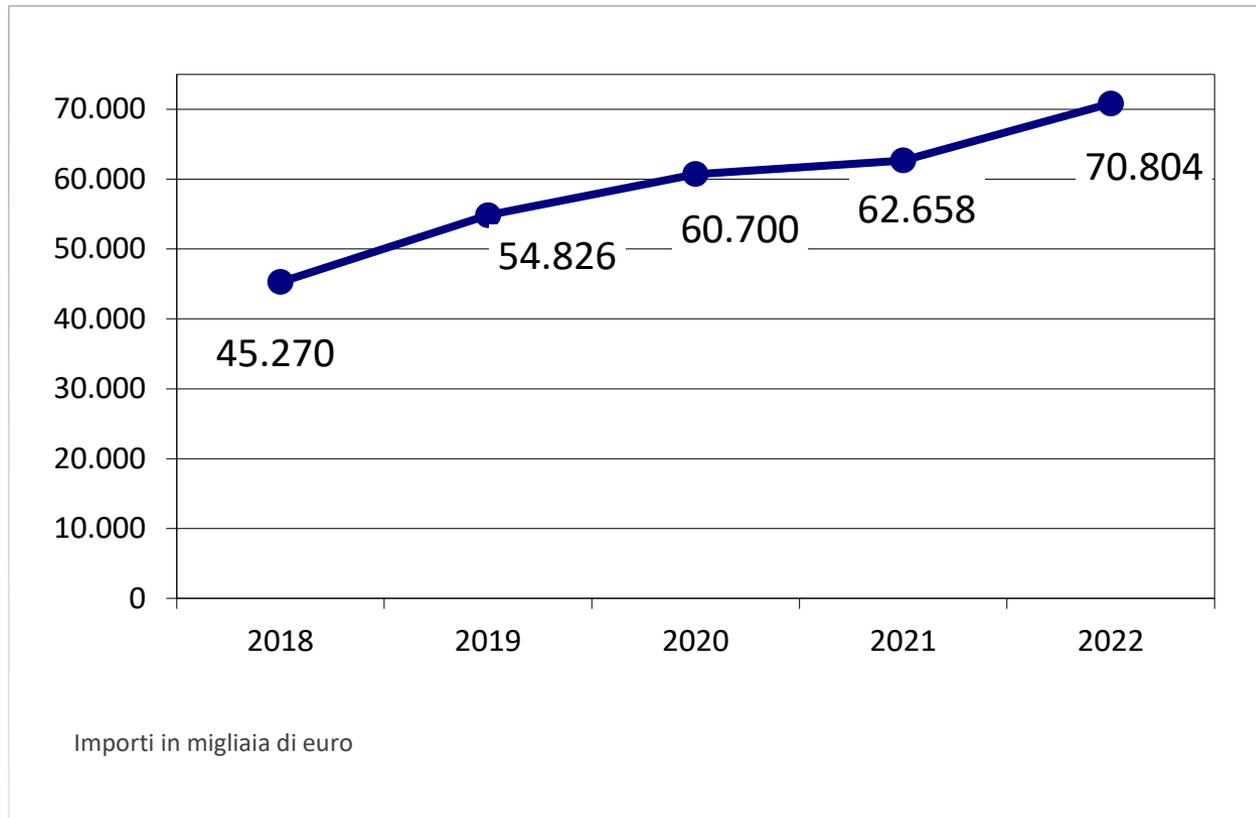
(*) Recupero antievasivo TARI dal 2019

Importi in migliaia di euro

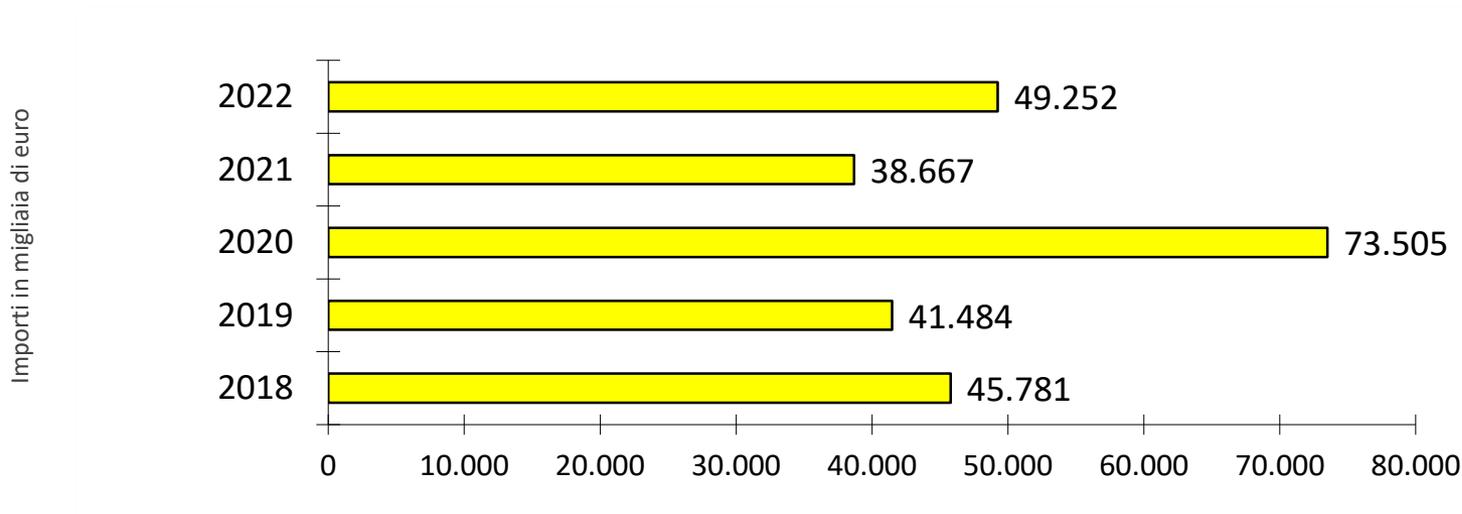
COMPOSIZIONE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2022



DIVIDENDI A2A S.p.A.

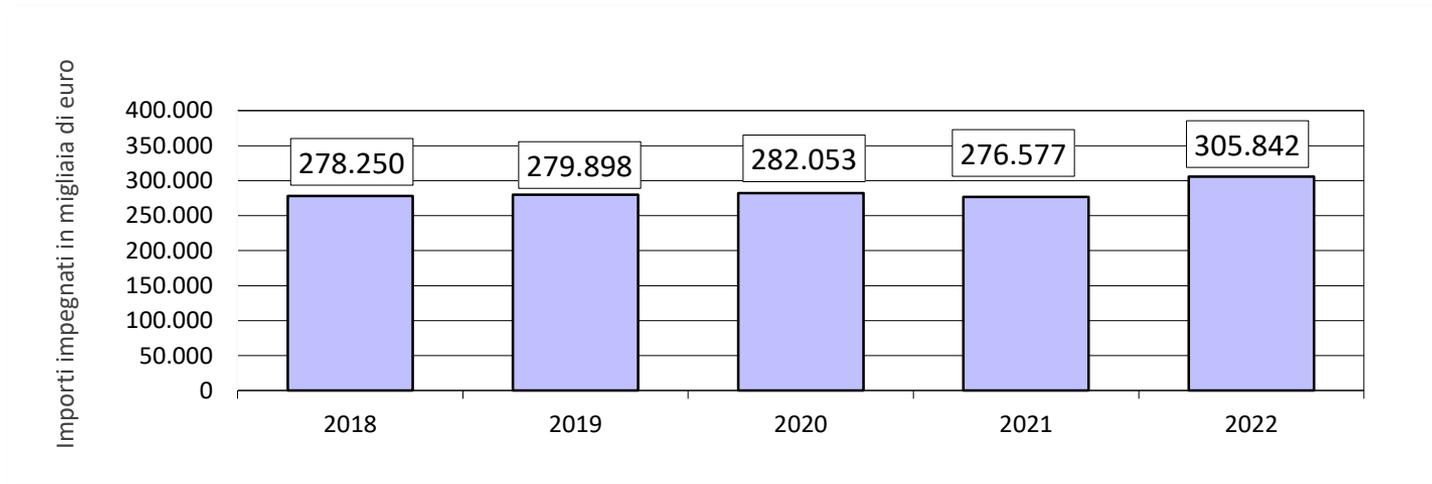


TRASFERIMENTI CORRENTI



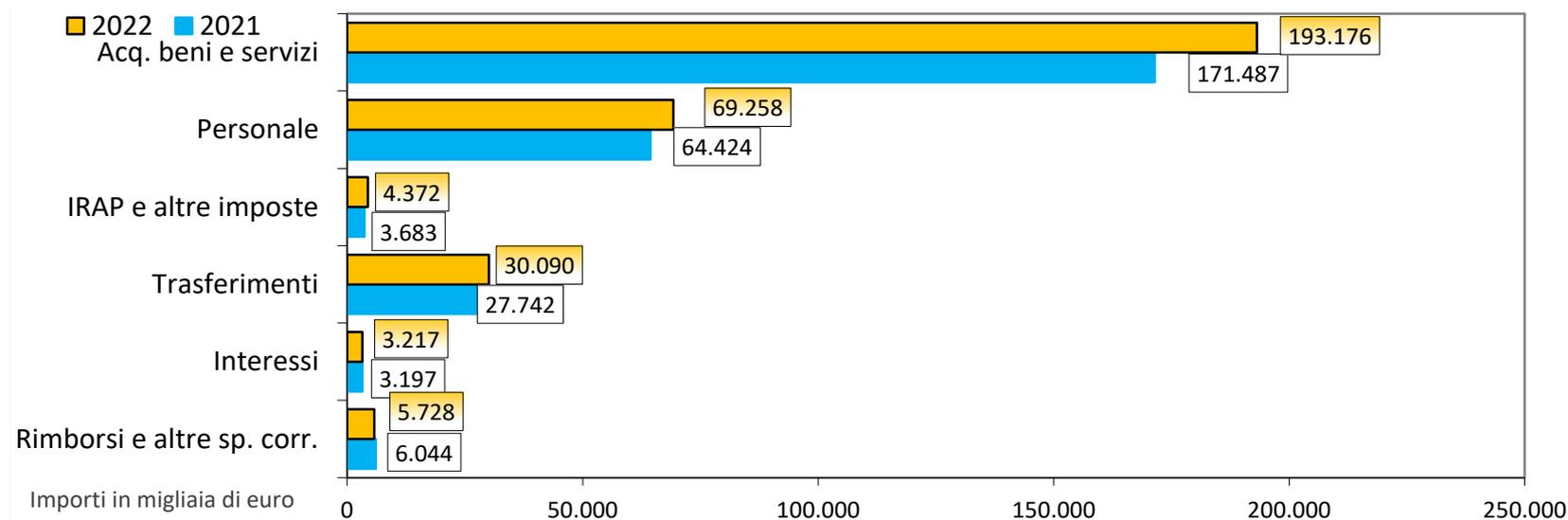
- ✓ I trasferimenti correnti sono quasi interamente da Amministrazioni pubbliche (98,6% del totale trasferimenti nel 2022)
- ✓ L'andamento dell'ultimo triennio ha risentito in modo particolare dei trasferimenti straordinari erogati dallo Stato ai Comuni per il sostegno economico durante la pandemia e, nel 2022, per fronteggiare le maggiori spese derivanti dagli eccezionali incrementi delle tariffe energetiche
- ✓ Dal 2021 il Comune beneficia del trasferimento di 10 ml di euro annui per il metrobus (finanziato con Legge di bilancio)

SPESE CORRENTI



- ✓ Le spese correnti hanno registrato un aumento di + 10,6% rispetto all'esercizio precedente, con un impegno 2022 di 305,8 ml di euro.
- ✓ I macroaggregati più rilevanti in valore assoluto sono le spese per servizi e la spesa del personale (IRAP inclusa), le stesse voci che hanno registrato gli incrementi più significativi rispetto al 2021.

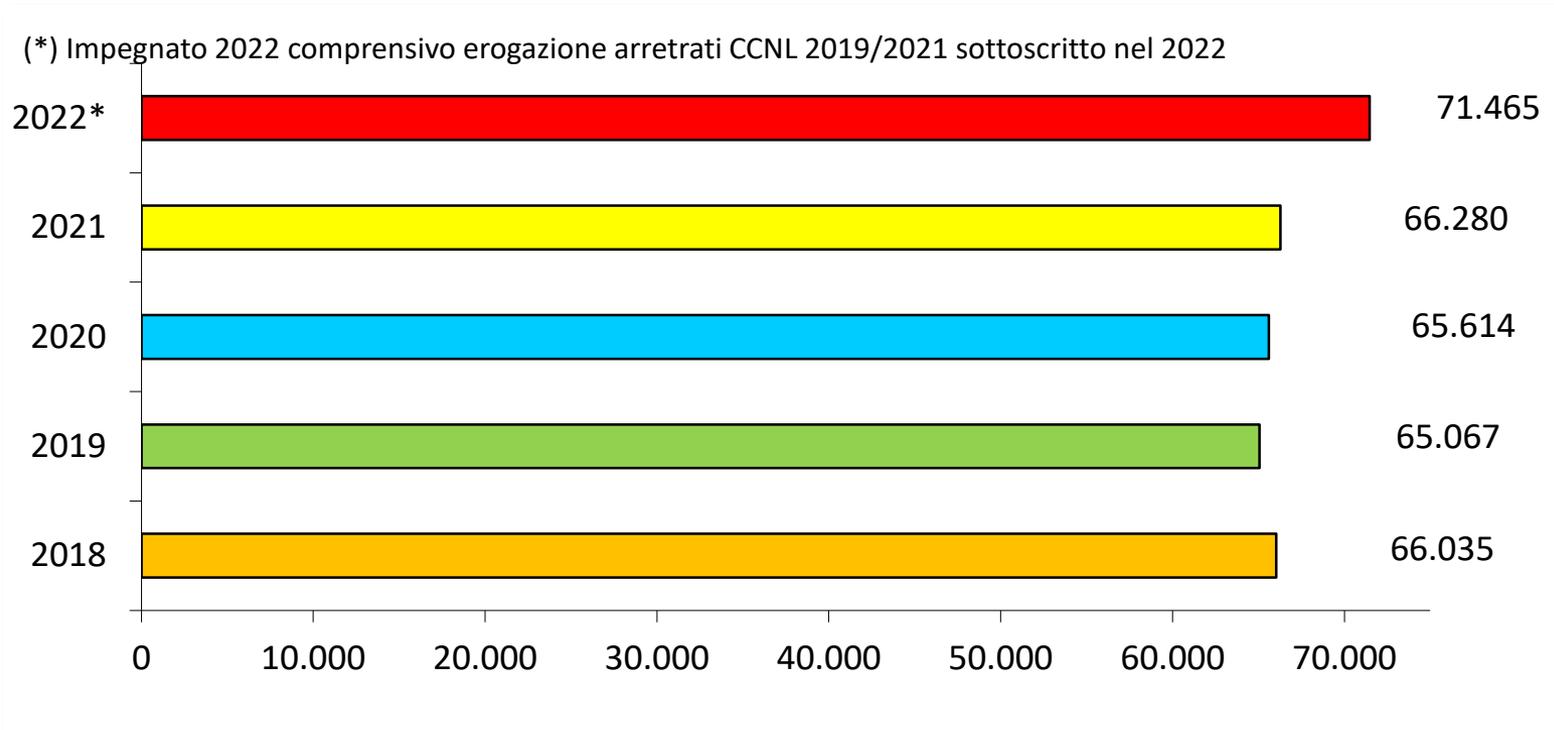
COMPOSIZIONE SPESE CORRENTI 2021/2022



- ✓ Le spese per servizi 2022 comprendono le maggiori spese per utenze (+8,6 ml) e per la compensazione del mancato aumento tariffe del trasporto pubblico all'Agencia TPL (+1,3 ml)
- ✓ La spesa per retribuzioni del personale, compresa IRAP, ha registrato un incremento di +5,2 ml (da 66,3 ml a 71,5 ml), comprensiva dell'erogazione degli aumenti contrattuali per la sottoscrizione, nel 2022, del CCNL 2019/2021

SPESA DEL PERSONALE

(compresa IRAP, importi in migliaia di euro)



Si precisa che la spesa riportata in questo grafico non corrisponde alla sommatoria degli importi dei macroaggregati «Personale» e «IRAP» riportati nella slide precedente, in quanto tali macroaggregati comprendono anche altre voci (es. servizio mensa dipendenti, imposte non afferenti al costo del personale dipendente, ecc...)

DESTINAZIONE DELLA SPESA CORRENTE 2022 PER MISSIONE

• Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	57,0 ml
• Trasporto pubblico locale	46,1 ml
• Istruzione e diritto allo studio	44,7 ml
• Sviluppo sostenibile e tutela territorio e ambiente	42,8 ml
• Viabilità e infrastrutture stradali	22,3 ml
• Ordine pubblico e sicurezza	19,1 ml
• Cultura e turismo	15,2 ml
• Politiche giovanili, sport e tempo libero	5,0 ml
• Assetto del territorio, urbanistica ed edilizia abitativa	4,0 ml
• Altri servizi	3,0 ml
• Servizi istituzionali, generali e di gestione:	
<i>Organi istituzionali</i>	
<i>Segreteria generale</i>	
<i>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</i>	
<i>Gestione entrate tributarie e servizi fiscali</i>	
<i>Gestione beni demaniali e patrimoniali</i>	46,7ml
<i>Ufficio tecnico</i>	
<i>Elezioni e consultazioni popolari, anagrafe e stato civile</i>	
<i>Statistica e sistemi informativi</i>	
<i>Risorse umane</i>	
<i>Altri servizi generali</i>	

(*) La missione servizi istituzionali, generali e di gestione comprende i seguenti settori: Direzione generale, Partecipazione, Segreteria generale e trasparenza, Bilancio e ragioneria, Acquisizioni di beni, servizi e lavori, Coordinamento partecipate, Tributi, Valorizzazione patrimonio pubblico, Edilizia civile e sociale, Edilizia scolastica, Coordinamento amministrativo e servizi cimiteriali, Unità di Progetto Programma straordinario interventi di miglioramento e adeguamento sismico patrimonio immobiliare, Servizi demografici, Informatica e statistica, Risorse umane, Organizzazione, performance, formazione e qualità del lavoro, Sicurezza ambienti di lavoro, Civica avvocatura.