

Provincia di Piacenza



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(Art. 4-bis, D.Lgs. n.6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, recante "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n.42" al fine di verificare la situazione economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 25/09/2022, come da verbale dell'ufficio elettorale che ha provveduto alla proclamazione degli eletti a seguito delle consultazioni elettorali di II livello del 24/09/2022.

Sulla base delle risultanze della presente relazione la Presidente, che l'ha sottoscritta entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2021, approvato con delibera n. 12 del 28/04/2022 e al bilancio di previsione 2022, approvato con delibera n. 43 del 16/12/2021 che risulta essere in stabilmente in equilibrio come deliberato dal CP con atto n. 20 del 26/07/2022.

Inoltre una parte dei dati è stata desunta dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005.

Il precedente Presidente risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale della Provincia e trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 - Popolazione

Popolazione residente al 01/01/2022: 283.889

Totale residenti per classi quinquennali di età:

Classi quinquennali di età	Totale residenti
0 -4 anni	10.257
5 - 9 anni	12.049
10 -14 anni	12.697
15 - 19 anni	12.706
20 - 24 anni	13.522
25 - 29 anni	14.469
30 - 34 anni	15.526
35 - 39 anni	15.793
40 - 44 anni	17.921
45 - 49 anni	22.126
50 - 54 anni	23.232
55 - 59 anni	22.899
60 - 64 anni	19.741
65 - 69 anni	16.872
70 - 74 anni	15.820
75 - 79 anni	13.511
80 - 84 anni	12.194
85 - 89 anni	7.592
90 - 94 anni	3.748
95 - 99 anni	1.086
100 anni e più	128
Totale	283.889

Fonte: Istat

1.2 - Organi politici

1.2.1 – Organo esecutivo

Carica	Nominativo	In carica
Presidente	Monica Patelli	dal 25/09/2022

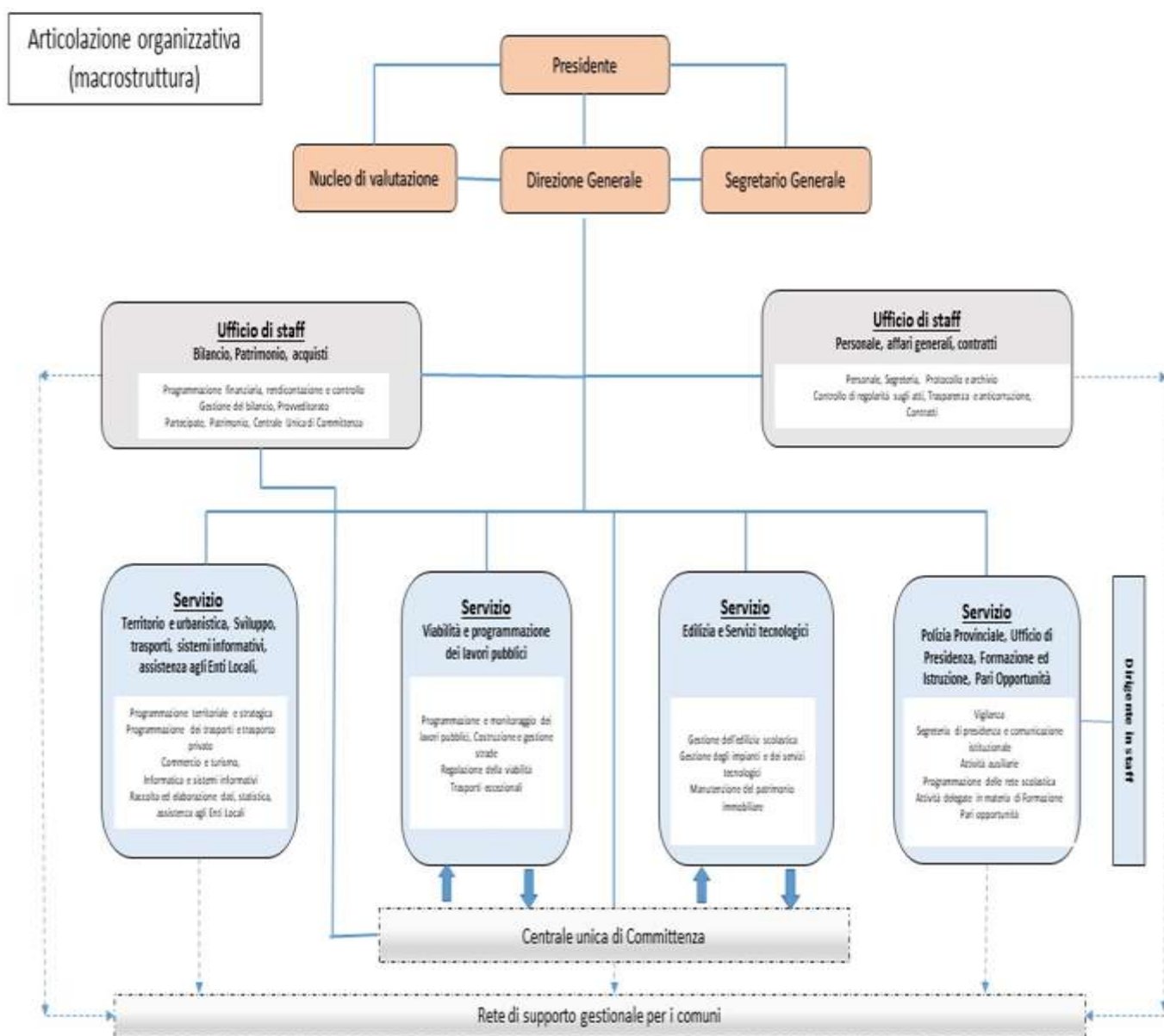
1.2.2 - Consiglio Provinciale

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente	Monica Patelli	25 settembre 2022
Consigliere	Franco Albertini	18 dicembre 2021
Consigliere	Massimiliano Morganti	18 dicembre 2021
Consigliere	Giampaolo Maloberti	18 dicembre 2021
Consigliere	Federico Bonini	18 dicembre 2021
Consigliere	Paola Galvani	18 dicembre 2021
Consigliere	Giulia Monteleone	18 dicembre 2021
Consigliere	Armando Piazza	18 dicembre 2021
Consigliere	Patrizia Calza	18 dicembre 2021
Consigliere	Claudia Ferrari	18 dicembre 2021
Consigliere	Lodovico Albasi	18 dicembre 2021

1.3 - Struttura organizzativa

1.3.1 – Rappresentazione della struttura organizzativa

Di seguito viene riprodotta l'articolazione organizzativa attuale:



1.3.2 - Numero totale personale dipendente

La situazione alla data di insediamento risultava essere la seguente.

Dipendenti	Segretario	Dirigenti	Cat. D	Cat. C	Cat. B	TOTALE
Donne		2*	33**	32	7	74
Uomini	1	3	22***	30****	21	77
TOTALE	1	5	55	62	28	151

**di cui n. 1 dirigente a tempo determinato, ai sensi dell'art. 110, comma 1 del D.Lgs. 267/2000;*

*** di cui n.2 cat. D a tempo determinato ex-art. 110, comma 2 D.lgs. n° 267/2000;*

**** di cui n.1 cat. D a tempo determinato ex-art. 110, comma 2 D.lgs. n° 267/2000*

***** di cui n. 1 addetto stampa ex art. 90 DLgs. 267/2000*

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non è commissariato.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente NON ha mai dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del T.U.E.L..

NON è in predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

NON ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L. e del contributo di cui all'art.3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 - Situazione di contesto interno/esterno

Non si riscontrano criticità evidenti

1.7 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL

Elencare i parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER PROVINCE E CITTA' METROPOLITANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURAMENTE DEFICITARIO - Anno 2021

Provincia di Piacenza	Prov.	PC
-----------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41%	☐ Si	☒ No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	☐ Si	☒ No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	☐ Si	☒ No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	☐ Si	☒ No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	☐ Si	☒ No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	☐ Si	☒ No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	☐ Si	☒ No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	☐ Si	☒ No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	☐ Si	☒ No
--	-----------------------------	--

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Politica tributaria locale

2.1.1 Aliquote anno 2022

	Aliquota/misura massima applicabile per legge
Imposta trascrizione veicoli al PRA	1,30
Imposta sulle assicurazioni contro la RC	5%
Tributo funzioni in campo ambientale	16%

2.1.2 Analisi del gettito

	2021	2022 Assestato
Tributo ambiente - TEFA	2.609.699,83	2.200.000,00
<i>di cui recuperi anni pregressi</i>	<i>1.173.030,67</i>	<i>1.300.000,00</i>
Imposta Provinciale di trascrizione (IPT)	9.815.209,01	9.200.000,00
Imposta sulle assicurazioni (RCA)	10.203.758,05	10.300.000,00
TOTALE	22.628.666,89	21.700.000,00

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2022
Avanzo di amministrazione	6.117.924,88	12.992.807,21
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	713.089,94	1.537.617,84
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	7.164.153,37	13.467.176,36
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.628.666,89	21.700.000,00
2 - Trasferimenti correnti	10.252.726,53	15.896.597,61
3 - Entrate extratributarie	3.726.134,29	3.030.835,70
4 - Entrate in conto capitale	10.528.140,72	23.056.318,63
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.160,00	0,00
6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.106.034,10	7.801.000,00
Totale	66.244.030,72	99.482.353,35

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2022
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	31.135.078,94	41.695.838,60
2 - Spese in conto capitale	7.535.654,38	49.985.514,75
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.106.034,10	7.801.000,00
Totale	43.776.767,42	99.482.353,35

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2022		
			2022	2023	2024
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	713.089,94	1.537.617,84	503.871,63	427.729,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	36.607.527,71	40.627.433,31	39.815.246,00	40.031.173,58
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	32.672.906,79	41.695.838,60	39.249.117,63	39.392.399,08
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		1.537.617,84	503.871,63	427.729,00	427.729,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			220.716,50	220.716,50	220.716,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	28.969,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		4.618.741,86	469.212,55	1.070.000,00	1.066.503,50
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto / definitivo per spese correnti	(+)	2.093.257,58	607.159,65	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00

di legge o dei principi contabili					
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.907.015,30	1.076.372,20	1.070.000,00	1.066.503,50
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		4.804.984,14	0,00	0,00	0,00

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024		
			2022	2023	2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	4.024.667,30	12.385.647,56		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	7.164.153,37	13.467.176,36	6.859.194,45	8.192.565,83
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	10.535.300,72	23.056.318,63	15.321.229,83	4.576.079,04
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.907.015,30	1.076.372,20	1.070.000,00	1.066.503,50
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		21.002.830,74	49.985.514,75	23.250.424,28	13.835.148,37
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		13.467.176,36	6.859.194,45	8.192.565,83	3.244.773,95
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		28.969,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		2.657.274,95	0,00	0,00	0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024		
			2022	2023	2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		7.462.259,09	0,00	0,00	0,00

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024		
			2022	2023	2024
Equilibrio di parte corrente (O)		4.804.984,14	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	2.093.257,58	607.159,65		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-163.134,83	-607.159,65	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	58.493.883,36			
Utilizzo avanzo di amministrazione		12.992.807,21	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		15.004.794,20	7.363.066,08	8.620.294,83
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.400.000,00	21.700.000,00	23.000.000,00	23.000.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.041.344,29	15.896.597,61	13.966.746,00	14.172.673,58
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.053.007,43	3.030.835,70	2.848.500,00	2.858.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	24.687.517,00	23.056.318,63	15.321.229,83	4.576.079,04
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	66.181.868,72	63.683.751,94	55.136.475,83	44.607.252,62
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.803.304,49	7.801.000,00	7.791.000,00	7.791.000,00
Totale titoli	73.985.173,21	71.484.751,94	62.927.475,83	52.398.252,62

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	132.479.056,57	99.482.353,35	70.290.541,91	61.018.547,45
Fondo di cassa finale presunto	39.259.951,76			

SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	47.515.797,83	41.695.838,60	39.249.117,63	39.392.399,08
- di cui fondo pluriennale vincolato		503.871,63	427.729,00	427.729,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	37.902.306,98	49.985.514,75	23.250.424,28	13.835.148,37
- di cui fondo pluriennale vincolato		6.859.194,45	8.192.565,83	3.244.773,95
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	85.418.104,81	91.681.353,35	62.499.541,91	53.227.547,45
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.801.000,00	7.801.000,00	7.791.000,00	7.791.000,00
Totale titoli	93.219.104,81	99.482.353,35	70.290.541,91	61.018.547,45
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	93.219.104,81	99.482.353,35	70.290.541,91	61.018.547,45

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				49.344.241,02
Riscossioni	(+)	7.097.672,20	47.569.285,80	54.666.958,00
Pagamenti	(-)	18.316.169,95	27.201.145,71	45.517.315,66
Saldo di cassa al 31/12	(=)			58.493.883,36
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			58.493.883,36
Residui attivi	(+)	3.940.403,31	4.679.576,73	8.619.980,04
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	5.345.307,76	16.575.831,72	21.921.139,48
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			1.537.617,84
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			13.467.176,36
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2021	(=)			30.187.929,72

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	1.256.409,73
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	40.000,00
Fondo contenzioso	693.087,38
Altri accantonamenti	1.169.404,53
Totale parte accantonata (B)	3.158.901,64
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.847.644,73
Vincoli derivanti da trasferimenti	10.182.607,41
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.283,61
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	12.032.535,75
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	293.449,40
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	14.703.042,93
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

2.9 - Fondo cassa alla data del 30/9/2022 – Verifica di cassa

Come da verbale n. 42/2022 del Collegio dei Revisori dei Conti

Dalle scritture contabili dell'ente emerge la seguente situazione:

		PARZIALI	TOTALI
FONDO CASSA ALL' 01.01.2022	(+)		58.493.883,36
Reversali emesse competenza		39.611.883,88	
reversali emesse residui		1.795.034,41	
Totale reversali emesse fino al numero 3338	(+)		41.406.918,29
TOTALE ENTRATE	(+)		99.900.801,65
Mandati emessi competenza		23.225.157,90	
mandati emessi residui		12.116.171,00	
TOTALE MANDATI EMESSI FINO AL NUMERO 2987	(-)		35.341.328,90
FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA (di cui vincolato per 23.670.890,00)			64.559.472,75

Dalle scritture contabili del Tesoriere (Conto di fatto) emerge:

		PARZIALI	TOTALI
FONDO CASSA INIZIALE	(+)		58.493.883,36
Reversali riscosse		41.406.918,29	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		223.037,83	
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	(+)		41.629.956,12
TOTALE DELLE ENTRATE	(+)		100.123.839,48
Mandati pagati		35.147.316,93	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0	
TOTALE DELLE USCITE	(-)		35.147.316,93
FONDO CASSA FINALE (di cui vincolato per € 23.674.764,73)			64.976.522,55

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto tesoriere:

		TOTALE	(di cui vincolato)
Saldo Ente al 30.09.2022		64.559.472,75	23.670.890,00
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesorie	(-)	0,00	-
Reversali emesse dall'ente e non ancora prese in carico dal tesoriere	(-)	0,00	
Reversali emesse dall'ente a copertura da regolarizzare dal tesoriere (di cui alla voce successiva)	(-)	0,00	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	(+)	223.037,83	-
Mandati emessi dall'Ente e non ancora presi in carico dal Tesoriere	(+)	-	
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere	(-)	0	
Mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	(+)	194.011,97	3.874,73
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere		64.976.522,55	23.674.764,73

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2017 e precedenti	2018	2019	2020	Ultimo rendiconto approvato 2021	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	885.476,75	885.476,75
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	55.449,00	948.322,99	1.003.771,99
Titolo 3 - Entrate extratributarie	225,00	227,18	376.856,31	382.838,44	1.092.467,89	1.852.614,82
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	240.185,95	621.621,05	148.184,19	2.112.511,70	1.753.309,10	4.875.811,99
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.304,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2.304,49
Totale generale	242.715,44	621.848,23	525.040,50	2.550.799,14	4.679.576,73	8.619.980,04

Residui passivi al 31/12	2017 e precedenti	2018	2019	2020	Ultimo rendiconto approvato 2021	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	28.271,55	185.642,45	3.395.767,77	13.655.143,92	17.264.825,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	359.214,21	325.605,29	191.771,45	849.731,84	2.524.750,74	4.251.073,53
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.803,20	0,00	3.500,00	0,00	395.937,06	405.240,26
Totale generale	365.017,41	353.876,84	380.913,90	4.245.499,61	16.575.831,72	21.921.139,48

2.11 – Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2019	2020	2021
Residuo debito finale	0,00	0,00	0,00
Popolazione residente	286433	283742	283889
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	0,00	0,00	0,00

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2021	2022	2023	2024
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,01	0,00	0,00	0,00

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

La Provincia di Piacenza NON ha in corso un'anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2021 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	891.990,88	Patrimonio netto	114.904.540,50
Immobilizzazioni materiali	154.561.084,37	Fondo rischi e oneri	1.902.491,91
Immobilizzazioni finanziarie	2.754.437,17	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	21.969.071,60
Crediti	7.350.553,04	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	85.582.950,13
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	58.549.718,18		0,00
Ratei e risconti attivi	251.270,50		0,00
Totale attivo	224.359.054,14	224.359.054,14	224.359.054,14

2.13.2 - Conto economico 2021

		Importo
Componenti positivi della gestione	+	41.638.089,20
Componenti negativi della gestione	-	40.478.778,73
Proventi ed oneri finanziari	+	-2.791,32
Rettifiche di valore di attività finanziarie	+	-286.889,18
Proventi ed oneri straordinari	+	458.476,07
Imposte	-	355.262,31
Risultato di esercizio		972.843,73

PARTE III

3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n 35/2013 convertito in L. n.64/2013)

L'ente NON ha fatto ricorso a tale fondo

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente NON ha fatto ricorso all'utilizzo di tali strumenti.

3.3 - Debiti fuori bilancio

NON vi sono debiti fuori bilancio da riconoscere al momento di insediamento della nuova amministrazione.

PARTE IV - SOCIETÀ ED ORGANISMI CONTROLLATI E PARTECIPATI

Le partecipazioni in società di capitali della Provincia al 31/12/2021 risultano essere le seguenti:

- Tempi Agenzia s.r.l.
- Piacenza Expo s.p.a
- Lepida s.c.p.a.
- So.Pr.I.P. s.r.l in liquidazione e concordato preventivo
- La Faggiola s.r.l.

Con deliberazioni di CP. N. 44 del 16/12/2021 ad oggetto "Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie detenute dalla provincia di Piacenza anno 2021(articolo 20 - d. lgs. n. 175/2016) e attuazione delle misure previste nel piano di razionalizzazione periodica anno 2020", si è disposto:

- di confermare la partecipazione nella società Tempi Agenzia s.r.l., in quanto svolge un servizio di interesse generale (articolo, 4, comma 2, lett. a) D.Lgs. n. 175/2016);
- di confermare la partecipazione nella società LEPIDA s.c.p.a. in quanto svolge autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (articolo, 4, comma 2, lett. d) D.Lgs. n. 175/2016);
- di confermare la partecipazione nella società Piacenza Expo s.p.a. in quanto effettua prevalentemente un'attività di gestione degli spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (articolo, 4, comma 7, D.Lgs. n. 175/2016);
- di completare l'iter di recesso dalla società LA FAGGIOLA s.r.l. in quanto non essenziale ai fini del perseguimento delle finalità istituzionali della Provincia;
- di confermare la dismissione della partecipazione in So.Pri.P , al termine della procedura concorsuale

Con riferimento alla società La Faggiola s.r.l, invece, nel corso del secondo semestre 2022, la stessa dovrebbe procedere a pagare il saldo del prezzo pattuito per il recesso esercitato dalla Provincia di Piacenza.

Relativamente alla società Piacenza Expo s.p.a infine, si segnala che nell'Assemblea straordinaria del 15 aprile 2021 (verbale repertorio 177.942 raccolta 58.933) la medesima società ha deliberato la riduzione volontaria del capitale sociale per copertura perdite inferiori a 1/3 del capitale, da 15.906.838,00 euro a 10.716.332,00 con conseguente annullamento di 5.190.506 azioni del valore nominale di 1 (uno) euro ciascuna. La copertura della perdita è stata effettuata proporzionalmente in base alle quote sociali possedute, pertanto il numero delle azioni detenute dalla Provincia nella società Piacenza Expo Spa dopo tale operazione è passata da n. 863.297 a n. 581.597 azioni.

Nella medesima Assemblea è stato deliberato un aumento di capitale mediante emissione di azioni del valore nominale di euro 1,00 cadauna, per una quota riservato ai Soci pari a Euro 1.000.000,00, da offrire in opzione agli azionisti in proporzione al numero delle azioni possedute e, un ulteriore aumento di capitale sociale pari a Euro 1.500.000,00, scindibile per una quota libera non vincolata, riservato a terzi, senza sovrapprezzo. Al riguardo, si specifica che la Provincia di Piacenza non ha esercitato il diritto di opzione spettante ai sensi dell'art. 2441 primo comma Cod. Civ., pertanto i nuovi certificati azionari emessi in data 21/04/2022 ed intestati alla Provincia di Piacenza, sono pari a 581.597 del valore nominale di 1 (uno) euro ciascuna.

Inoltre, con provvedimento della Presidente della Provincia n. 3 del 13/01/2022, avente ad oggetto DLGS. 118/2011. BILANCIO CONSOLIDATO DEL "GRUPPO PROVINCIA DI PIACENZA".

INDIVIDUAZIONE DEI COMPONENTI DEL "GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA - G.A.P" E DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO ANNO 2021", veniva disposto:

- 1) di individuare, quali componenti del "Gruppo Provincia di Piacenza" anno 2021, i seguenti organismi partecipati:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% partecipazione	Missione del bilancio (art. 11 ter, comma 3 Dlgs 118/2011)
Enti strumentali partecipati	CO.PR.ESC (coordinamento provinciale enti di servizio civile)	Non valorizzabile	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
	EPIS (Ente di Piacenza e Cremona per l'istruzione superiore)	Non valorizzabile	Istruzione e diritto allo studio
	Ente Gestione Biodiversità e Parchi Emilia Occidentale	12,75%	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	ASP Città di Piacenza	5,00%	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	ASP MORIGI	30,00%	Istruzione e diritto allo studio
	Fondazione Casa di Iris	Non valorizzabile	Tutela della salute
	Fondazione Valtidone Musica	6,82%	Politiche giovanili, sport e tempo libero
	Fondazione Istituto sui trasporti e la logistica	10,00%	Trasporti e diritto alla mobilità
	ACER (Azienda Case Emilia Romagna per Piacenza)	20,00%	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
	Destinazione Turistica Emilia	0,83%	Turismo
	Consorzio Monte Moria	Non	Turismo

		valorizzabile	
	Fondazione Emiliano Romagnola per le vittime dei reati	Non valorizzabile	Ordine pubblico e sicurezza
	Polipiaccenza	Non valorizzabile	Istruzione e diritto allo studio
	Strada dei vini e dei sapori	Non valorizzabile	Tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali
Società controllate	Non presenti		
Società partecipate	Tempi Agenzia S.r.l.	39,98%	Trasporti e diritto alla mobilità
	Piacenza Expo S.p.a.	5,43%	Sviluppo economico e competitività
	Lepida S.c.p.a	0,0014%	Sviluppo economico e competitività
	La Faggiola s.r.l.	4,00%	Sviluppo economico e competitività
	SOPRIP s.r.l. in liquidazione e concordato preventivo	2,27%	Sviluppo economico e competitività

2) di individuare, altresì, quali componenti del “Perimetro di consolidamento” della Provincia di Piacenza, i seguenti organismi partecipati:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% partecipazioni	Missione del bilancio (art. 11 ter, comma 3 Dlgs 118/2011)
Enti strumentali partecipati	Ente Gestione Biodiversità e Parchi Emilia Occidentale	12,75%	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	ASP Città di Piacenza	5,00%	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	ASP MORIGI	30,00%	Istruzione e diritto allo studio
	Fondazione Istituto sui trasporti e la logistica	10,00%	Trasporti e diritto alla mobilità
	ACER (Azienda Case Emilia Romagna per Piacenza)	20,00%	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Società partecipate	Tempi Agenzia S.r.l.	39,98%	Trasporti e diritto alla mobilità
	Piacenza Expo S.p.a.	5,43%	Sviluppo economico e competitività
	Lepida S.c.p.a	0,0014%	Sviluppo economico e competitività

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo: nell'anno in corso l'ente NON è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della legge 266/2005.

Attività giurisdizionale: l'ente NON è oggetto di sentenze.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Nell'anno in corso l'ente NON è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

La Presidente
Dott.ssa Monica Patelli
(f.to digitalmente)

La Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Angela Toscani
(f.to digitalmente)