



PROVINCIA DI PIACENZA

FIN.

Ufficio di staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti

DETERMINAZIONE

Proposta n. 660/2024

Determ. n. **570** del **08/05/2024**

Oggetto: VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' - VARIAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE E CAPITALE E DEI CORRELATI STANZIAMENTI IN TERMINI DI COMPETENZA E DI CASSA A SEGUITO MODIFICA CRONO- PROGRAMMA (ART. 175 C. 5 QUATER LETT. B). AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026..

LA DIRIGENTE

Richiamati:

- la delibera C.P. n. 42 del 20/12/2023, esecutiva, di approvazione della Nota di aggiornamento al DUP (Documento Unico di Programmazione) 2024-2026;
- la delibera C.P. n. 43 del 20/12/2023, esecutiva, di approvazione del Bilancio di Previsione 2024-2026;
- il Provvedimento del Presidente della Provincia di Piacenza n. 165 del 28/12/2023, esecutivo, di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026 e successive modifiche
- i vigenti regolamenti di Organizzazione e Organigramma funzionale;

Premesso che:

Successivamente le previsioni finanziarie, per il triennio 24/26, venivano aggiornate, per quanto di competenza, con i seguenti atti:

- Delibera Consiglio Provinciale n. 3 del 31/01/2024 ad oggetto: RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA' DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194, COMMA 1 LETT.

D) D.LGS. N. 267/2000 PER SP N. 10 DI GROPPARELLO - ACQUISIZIONE TERRENI.

- Provvedimento del Presidente n. 18 del 31/01/2024 ad oggetto: CONFERMA SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 DELLE VARIAZIONI GIÀ AUTORIZZATE CON LA DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI N. 1828 DEL 29/12/2023; AUTORIZZAZIONE AD UNA VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, ESERCIZIO 2024.
- Determinazione dirigenziale n. 189 del 14/02/2024 ad oggetto: VARIAZIONE PEG 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175 - COMMA 5-QUATER - LETT. C) DEL D. LGS 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO PER INTERVENTO DENOMINATO "S.P. 39 CERRO - INTERVENTO URGENTE DI CONSOLIDAMENTO DISSESTO FRANOSO E RIPRISTINO CARREGGIATA STRADALE AL KM 2+700
- Determinazione dirigenziale n. 193 del 14/02/2024 ad oggetto: VARIAZIONE PEG 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175 - COMMA 5-QUATER - LETT. C) DEL D. LGS 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO PER FORNITURA DI N. 2 AUTOVETTURE E RELATIVO ALLESTIMENTO PER I SERVIZI DI POLIZIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI PIACENZA
- Determinazione dirigenziale n. 289 del 04/03/2024 ad oggetto: VARIAZIONE AL PEG 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C), DEL D.LGS 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO PER FUNZIONAMENTO UFFICIO CONSIGLIERA DI PARITA'
- Provvedimento del presidente n. 31 del 04/03/2024 ad oggetto : RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E VARIAZIONI AGLI STANZIAMENTI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 DEL D.LGS. N. 118/2011-VARIAZIONE DI BILANCIO 2024 DI COMPETENZA E DI CASSA.
- Determinazione dirigenziale n. 376 del 25/03/2024 ad oggetto: VARIAZIONE PEG 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175 - COMMA 5-QUATER - LETT. C) DEL D. LGS 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO PER 'CONTRIBUTO PER INTERVENTO LAVORI DI REALIZZAZIONE 'PERCORSO CICLOPEDONALE CANALE DEL MULINO DI FIORENZUOLA D'ARDA - COLLEGAMENTO TRA I CENTRI ABITATI DI FIORENZUOLA D'ARDA E BASELICADUCE.
- Delibera Consiglio Provinciale n. 5 del 27/03/2024 ad oggetto : BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026. VARIAZIONI
- Determinazione dirigenziale n.386 del 28/03/2024 ad oggetto: VARIAZIONE PEG 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175 - COMMA 5-QUATER - LETT. C) DEL D. LGS 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO "SERVIZIO VIABILITA' E PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI".
- Determinazione dirigenziale n.387 del 28/03/2024 ad oggetto: VARIAZIONE AL PEG 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C), DEL D.LGS 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO AI FINI DELLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE.

- Determinazione dirigenziale n.474 del 16/04/2024 ad oggetto VARIAZIONE PEG 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175 - COMMA 5-QUATER - LETT. C) DEL D. LGS 267/2000 - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO PER VERSAMENTO BOLLI INCASSATI NELL'ANNO 2023 ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE PER AUTORIZZAZIONI AI TRASPORTI ECCEZIONALI.

Richiamato il D.P. n. 6 del 06/03/2023, con il quale la sottoscritta è stata individuata quale dirigente dell'Ufficio di Staff "Bilancio, Patrimonio e acquisti" con le relative funzioni, derivanti dall'Organigramma funzionale, e le connesse responsabilità;

Visto l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 che disciplina le variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione ed in particolare al c. 5-quater recita: *"Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio: ... b) le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa,*

Visto l'art. 18 del Regolamento di contabilità in base al quale sono di competenza dei responsabili dei servizi, per le dotazioni finanziarie loro assegnate, le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati;

Dato atto che le note e la documentazione trasmessa dai responsabili delle strutture organizzative ed in particolare le DD n. 361 del 20/03/2024, n. 451 del 09/04/2024(così come modificata ed integrata dalla dd n. 555 del 06/05/2024) e la dd 519 del 23/04/2024, agli atti dello scrivente Servizio, hanno indicato la necessità di modificare i cronoprogrammi delle spese e ritenuto, per chiarezza e speditezza dell'azione amministrativa, di riunire nel presente provvedimento, le variazioni di esigibilità che si rendono necessarie per efficientare i processi di impiego delle risorse;

Richiamato il principio contabile applicato contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs 118/2011 riferito alle entrate vincolate accertate riguardanti contributi a rendicontazione;

Ritenuto pertanto necessario ed opportuno provvedere con l'approvazione, in termini di competenza e di cassa:

- a) della variazione di esigibilità al bilancio di previsione in corso di gestione 2024-2026,
- b) delle correlate variazioni al PEG 24/26 parte finanziaria, in quanto conforme alla volontà ed alle indicazioni formulate da questo Ente nei diversi atti programmatici approvati ed in quanto non si modifica l'attribuzione delle risorse finanziarie ai centri di responsabilità/responsabili di procedimento, ma risulta modificato solamente il riparto delle risorse stesse tra le annualità in base all'esigibilità degli accertamenti e degli impegni;

Esaminate:

- la variazione di competenza e di cassa al bilancio 2024/2026, a seguito della quale risulta rispettato l'equilibrio di bilancio (Allegato A);
- il quadro generale riassuntivo del bilancio 2024/2026 (Allegato B);

Rilevato che ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), numero 2), del D.Lgs. n. 267/2000 non è necessario acquisire, per le variazioni di bilancio attribuite alla competenza

del Responsabile finanziario il parere dell'organo di revisione.;

Dato atto che, a seguito di tali variazioni di esigibilità, il fondo pluriennale vincolato risulta così determinato

FPV entrata 2024/2026			
	2024	2025	2026
corrente	700.718,41	448.000,00	448.000,00
capitale	41.879.481,53	4.481.356,03	0,00
TOTALE	42.580.199,94	4.929.356,03	448.000,00

FPV spesa 2024/2026			
	2024	2025	2026
SPESA TIT. I	43.176.664,60	41.205.662,75	41.510.255,67
<i>di cui a fpv</i>	448.000,00	448.000,00	448.000,00
SPESA TIT. II	69.778.977,18	13.124.940,24	9.305.018,05
<i>di cui a fpv</i>	4.481.356,03	0,00	0,00

Visti:

- il decreto legislativo n° 267 del 18 agosto 2000 e successive integrazioni e modificazioni,
- il Dlgs 118/2011 così come modificato dal Dlgs 126/2014,
- lo Statuto dell'Ente,
- Regolamento provinciale di Organizzazione,
- Regolamento provinciale di Contabilità;

DISPONE

1. di approvare, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. b) del d.Lgs. n. 267/2000 nonché del punto 5.4 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni al fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti dei capitoli correlati del bilancio di previsione ed al PEG 2024-2026 in corso di gestione, in termini di competenza e di cassa, in relazione all'effettiva esigibilità degli interventi (Allegato A e B);
2. di dare atto che, a seguito di tali variazioni di esigibilità, il fondo pluriennale vincolato risulta così determinato:

FPV entrata 2024/2026			
	2024	2025	2026
corrente	700.718,41	448.000,00	448.000,00
capitale	41.879.481,53	4.481.356,03	0,00
TOTALE	42.580.199,94	4.929.356,03	448.000,00

FPV spesa 2024/2026			
	2024	2025	2026
SPESA TIT. I	43.176.664,60	41.205.662,75	41.510.255,67
<i>di cui a fpv</i>	448.000,00	448.000,00	448.000,00
SPESA TIT. II	69.778.977,18	13.124.940,24	9.305.018,05
<i>di cui a fpv</i>	4.481.356,03	0,00	0,00

3. di dare atto che a seguito di tale variazione non cambia l'attribuzione delle risorse finanziarie ai centri di responsabilità/responsabili di procedimento, ma risulta modificato solamente il riparto delle risorse stesse tra le annualità del triennio in corso di gestione 23/25 e del triennio in programmazione 2024/2026 in base all'esigibilità;
4. di dare atto che il presente provvedimento è conforme agli obiettivi e alle direttive assegnate;
5. di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;
6. di dare comunicazione della presente variazione all'organo esecutivo e all'organo di revisione contabile.
7. di trasmettere copia del presente provvedimento ai dirigenti responsabili dei servizi proponenti la variazione di esigenza.

Sottoscritta dal Dirigente
(TOSCANI ANGELA)
con firma digitale

Provincia di Piacenza (PC)

ALLEGATO A)

VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' - VARIAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE E DEI CORRELATI STANZIAMENTI IN TERMINI DI COMPETENZA E DI CASSA A SEGUITO MODIFICA CRONO- PROGRAMMA (ART. 175 C. 5 QUATER LETT. B).

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	18	0	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/ CAPITALE	0.00.00.00.000	2024	12.786.484,65	41.879.481,53	0,00	0,00	41.879.481,53
					2025	0,00	0,00	4.481.356,03	0,00	4.481.356,03
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	2060	0	DALLO STATO (MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI) PER INFRASTRUTTURE CONNESSIONE FIUME PO (DM 27 DEL 1 FEBBRAIO 2018) *S 8060*	4.02.01.01.000	2024	0,00	1.514.254,00	-1.514.254,00	0,00	0,00
					2025	0,00	0,00	1.514.254,00	0,00	1.514.254,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	1.514.254,00	-1.514.254,00	0,00	0,00
U	8060	0	INTERVENTI DI EMERGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA INFRASTRUTTURE STRADALI DI CONNESSIONE SUL FIUME PO FINANZIATO DALLO STATO (DM 27/18) *2060*	10.05-2.02.01.09.000	2024	0,00	1.514.254,00	0,00	-1.514.254,00	0,00
					2025	0,00	0,00	0,00	1.514.254,00	1.514.254,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	1.514.254,00	0,00	-1.514.254,00	0,00
U	8061	0	INTERVENTI DI EMERGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA INFRASTRUTTURE STRADALI DI CONNESSIONE SUL FIUME PO FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO (DA CAP E 2060)	10.05-2.02.01.09.000	2024	0,00	5.860.901,78	0,00	-2.484.821,02	3.376.080,76
					2025	0,00	0,00	0,00	2.484.821,02	2.484.821,02
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	5.862.405,77	0,00	-2.484.821,02	3.377.584,75
U	8061	90000	F.P.V. INTERVENTI DI EMERGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA INFRASTRUTTURE STRADALI DI CONNESSIONE SUL FIUME PO FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO	10.05-2.05.02.01.001	2024	0,00	0,00	0,00	2.484.821,02	2.484.821,02
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provincia di Piacenza (PC)

ALLEGATO A)

VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' - VARIAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE E DEI CORRELATI STANZIAMENTI IN TERMINI DI COMPETENZA E DI CASSA A SEGUITO MODIFICA CRONO- PROGRAMMA (ART. 175 C. 5 QUATER LETT. B).

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	8070	0	F.DO STATALE PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA PONTI E VIADOTTI ART.49 DL 104/2020 *RIF.CAP.E 2070*	10.05-2.02.01.09.000	2024	1.013.659,33	11.386.469,11	0,00	-1.526.785,01	9.859.684,10
					2025	1.013.659,33	1.013.659,33	0,00	1.526.785,01	2.540.444,34
					2026	3.040.977,99	3.040.977,99	0,00	0,00	3.040.977,99
					Cassa	8.022.212,62	11.413.472,90	0,00	-1.526.785,01	9.886.687,89
U	8070	90000	F.P.V. F.DO STATALE PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA PONTI E VIADOTTI ART.49 DL 104/2020 *RIF.CAP.E 2070*	10.05-2.05.02.01.000	2024	0,00	0,00	0,00	1.526.785,01	1.526.785,01
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	8084	0	INTERVENTI STRAORDINARI DI RIQUALIFICAZIONE, RIPRISTINO E MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DELLA RETE VIARIA PROVINCIALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTI DALLO STATO DM 123/20*CAP E 2084*	10.05-2.02.01.09.000	2024	2.145.247,05	2.356.593,98	0,00	-469.750,00	1.886.843,98
					2025	2.145.247,05	2.145.247,05	0,00	469.750,00	2.614.997,05
					2026	2.145.247,05	2.145.247,05	0,00	0,00	2.145.247,05
					Cassa	2.795.059,68	2.356.593,98	0,00	-469.750,00	1.886.843,98
U	8084	90000	F.P.V. INTERVENTI STRAORDINARI DI RIQUALIFICAZIONE, RIPRISTINO E MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DELLA RETE VIARIA PROVINCIALE FINANZIATO CON TRASFERIMENTI DALLO STATO DM 123/20*CAP E 2084*	10.05-2.05.02.01.000	2024	0,00	0,00	0,00	469.750,00	469.750,00
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provincia di Piacenza (PC)

ALLEGATO A)

VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' - VARIAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE E DEI CORRELATI STANZIAMENTI IN TERMINI DI COMPETENZA E DI CASSA A SEGUITO MODIFICA CRONO- PROGRAMMA (ART. 175 C. 5 QUATER LETT. B).

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	----------	---------------	---------	--------	-----------

						Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
S A L D I						2024	-1.514.254,00	-1.514.254,00	0,00
						2025	5.995.610,03	5.995.610,03	0,00
						2026	0,00	0,00	0,00
						Cassa	-1.514.254,00	-5.995.610,03	4.481.356,03

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		74.494.144,26			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		700.718,41	448.000,00	448.000,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		41.851.725,12 0,00	41.397.312,75 0,00	41.701.905,67 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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		43.176.664,60 448.000,00 589.513,88	41.205.662,75 448.000,00 571.190,88	41.510.255,67 448.000,00 571.190,88
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	290.650,00 0,00 0,00	290.650,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-624.221,07	349.000,00	349.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.230.542,07 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			606.321,00	349.000,00	349.000,00

BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		560.242,44		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		41.879.481,53	4.481.356,03	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		32.555.932,21	8.312.584,21	8.956.018,05
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		5.813.000,00	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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		69.788.977,18 4.481.356,03	13.142.940,24 0,00	9.305.018,05 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-606.321,00	-349.000,00	-349.000,00

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		5.813.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		5.813.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			606.321,00	349.000,00	349.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		1.230.542,07		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-624.221,07	349.000,00	349.000,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Allegato B)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	74.494.144,26				Titolo 1 - Spese correnti	59.332.080,71	43.176.664,60	41.205.662,75	41.510.255,67
Utilizzo avanzo di amministrazione		1.790.784,51	-	-	- di cui fondo pluriennale vincolato		448.000,00	448.000,00	448.000,00
Fondo pluriennale vincolato corrente		700.718,41	448.000,00	448.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	66.919.817,54	69.788.977,18	13.142.940,24	9.305.018,05
Fondo pluriennale vincolato capitale		41.879.481,53	4.481.356,03	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		4.481.356,03	-	-
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.054.620,44	23.200.000,00	23.150.000,00	23.150.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	5.813.000,00	5.813.000,00		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.094.146,51	14.894.890,12	14.632.477,75	14.937.070,67	- di cui fondo pluriennale vincolato				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.577.969,21	3.756.835,00	3.614.835,00	3.614.835,00	Totale spese finali.....	132.064.898,25	118.778.641,78	54.348.602,99	50.815.273,72
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	23.642.181,69	20.929.932,21	8.312.584,21	8.956.018,05	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0	0	290.650,00	290.650,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.813.000,00	5.813.000,00	0	0	di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)				
Totale entrate finali.....	75.181.917,85	68.594.657,33	49.709.896,96	50.657.923,72	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
Titolo 6 - Accensione di prestiti	5.813.000,00	5.813.000,00	-	-	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	14.970.387,02	14.731.000,00	8.731.000,00	8.731.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	Totale titoli	147.035.285,27	133.509.641,78	63.370.252,99	59.836.923,72
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	14.739.550,00	14.731.000,00	8.731.000,00	8.731.000,00					
Totale titoli	95.734.467,85	89.138.657,33	58.440.896,96	59.388.923,72					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	170.228.612,11	133.509.641,78	63.370.252,99	59.836.923,72	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	147.035.285,27	133.509.641,78	63.370.252,99	59.836.923,72
FONDO CASSA FINALE PRESUNTO	23.193.326,84								



PROVINCIA DI PIACENZA

SERVIZIO BILANCIO, PATRIMONIO E ACQUISTI

Determina N. 570 del 08/05/2024

Ufficio di staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti

Proposta n° 660/2024

Oggetto: VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' - VARIAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE E CAPITALE E DEI CORRELATI STANZIAMENTI IN TERMINI DI COMPETENZA E DI CASSA A SEGUITO MODIFICA CRONO- PROGRAMMA (ART. 175 C. 5 QUATER LETT. B). AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026..

Visto di Regolarità contabile.

Ai sensi dell' art. 183 c 5 del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Piacenza li, 08/05/2024

Sottoscritto dal Dirigente del
Ufficio di staff Bilancio, Patrimonio e Acquisti
(TOSCANI ANGELA)
con firma digitale