



Provincia di Perugia

IL PRESIDENTE

(ai sensi del comma 55 della Legge 7 aprile 2014, n. 56 e s.m.i)

Proposta. n. 2023/1066

Deliberazione n. 251 del 25/10/2023

ALLEGATI - ALLEGATO A

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2023_2025. Annualità 2023. Prelevamento dal Fondo di Riserva e dal Fondo di Riserva di Cassa.

Dato atto che la seduta si è svolta con la Presidente Stefania Proietti presente nella sede della Provincia di Perugia di Piazza Italia e il Segretario Generale Francesco Grilli collegato da remoto;

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 16 del 28/04/2023 è stata approvata la Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2023 – 2025;
- con deliberazione Consiglio Provinciale n. 19 del 12/05/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023 – 2025 e relativi allegati;
- con deliberazione del Presidente (ai sensi del comma 55 della Legge 7 Aprile 2014, n. 56 e s.m.i.) n. 119 del 12/05/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023 – 2025;

Ricordato che, ai sensi dell'art. 151, comma 3 e 162, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il Bilancio di Previsione finanziario contiene, per il primo esercizio, previsioni in termini di competenza e di cassa;

Richiamato l'articolo 175 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. in ordine a variazioni al bilancio di previsione e al piano esecutivo di gestione ed in particolare:

il comma 1 che prevede che il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte entrata, che nella parte spesa per ciascuno degli esercizi considerati nel documento;

il comma 2 che recita: “Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater”;

Visto altresì l'articolo 166 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.: “Fondo di Riserva” ed in particolare:

- il comma 2: Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti;
- il comma 2-quater che recita: “Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo”;

Richiamato inoltre l'articolo 176 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., intitolato: “Prelevamenti dal Fondo di Riserva e dai fondi spese potenziali”, che recita: “I prelevamenti dal Fondo di Riserva, dal Fondo di Riserva di Cassa e dai Fondi Spese Potenziali sono di competenza dell'Organo Esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno”;

Vista la richiesta inoltrata dal Dirigente del Servizio Pianificazione Territoriale, Ambiente, Sistemi Informativi e Comunicazione con nota prot. n. 1322 del 23/10/2023, in ordine al finanziamento della somma complessiva di euro 80.000,00, da destinare ad acquisti urgenti di materiale hardware, software e di servizi al fine di procedere ad interventi di ulteriore rafforzamento dei sistemi di sicurezza dell'Ente a seguito dell'attacco hacker subito;

Vista altresì la necessità di finanziare la somma complessiva di €. 81.703,18, a titolo di quote capitale ed interessi relativi all'annualità 2023, non inserite, per mero errore materiale, nell'Allegato mutui 2023, da pagare con le rate in scadenza al 31.12.2023;

Valutata l'urgenza di accogliere le richieste e di provvedere in merito;

Dato atto che a dette necessità può farsi fronte mediante prelevamento della somma complessiva di €. 161.703,18, rispettivamente dal Fondo di Riserva e dal Fondo di Riserva di Cassa, come risulta dall'allegato prospetto al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, “ALLEGATO A – BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025 - ANNUALITA' 2023. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA”, vista l'urgenza della richiesta;

Tenuto conto che il Fondo di Riserva, così come il Fondo di Riserva di Cassa, relativi al Bilancio di Previsione 2023 – 2025 ed allocati nella Missione 20 – Programma 01 – Titolo I – relativamente all'annualità 2023, presentano l'occorrente disponibilità alla copertura delle sopraggiunte necessità;

Dato atto che conseguentemente ai prelievi dal fondo di Riserva operati con il presente atto, si ritiene modificata anche la Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2023 – 2025, approvata con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 16 del 28/04/2023;

Rilevato che a seguito dell'adozione delle variazioni di cui al presente atto:

- viene assicurato il permanere degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- non occorre acquisire il parere dell'Organo di Revisione dei Conti;
- occorre comunicare la presente deliberazione al Consiglio Provinciale ai sensi dell'articolo 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e del Regolamento di Contabilità Armonizzata, approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 4 del 31/01/2023;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 e gli allegati principi contabili applicati;

Visto altresì lo Statuto ed i Regolamenti dell'Ente;

Vista la Legge 7 aprile 2014, n. 56 “Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni” e s.m.i.;

Visto, in particolare, l'art. 1 commi 55 e 56 della Legge che delineano in maniera tassativa le competenze, rispettivamente, del Presidente, del Consiglio provinciale e dell'Assemblea dei Sindaci;

Dato atto che il presente provvedimento viene adottato con l'assistenza del Segretario Generale;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Dirigente del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.lgs 267/2000, come sostituito dall'art. 3 comma 2 lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Dirigente del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.lgs 267/2000, come sostituito dall'art. 3 comma 2 lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Tutto ciò premesso,

DELIBERA

di disporre, per quanto espresso in narrativa, ed ai sensi dell'articolo 176 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., il prelievo di complessivi €. 161.703,18 dal Fondo di Riserva e dal Fondo di Riserva di

Cassa, come dettagliato in premessa, al fine di far fronte alle ulteriori necessità del corrente anno di cui in narrativa, operando così come risulta dall'allegato prospetto al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, "ALLEGATO A – BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025 - ANNUALITA' 2023. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA;

di dare atto che a seguito dell'adozione del presente atto:

- viene garantito il permanere degli equilibri generali di bilancio di cui all'articolo 193 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- viene assicurato il permanere dell'equilibrio cassa;

di comunicare la presente deliberazione al Consiglio Provinciale ai sensi dell'articolo 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'albo pretorio on line e su "Amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale ai sensi del D. Lgs. 33/2013 e s.m.i.;

di dare atto che il Dott. Alberto Orvietani è responsabile del presente procedimento amministrativo.

Inoltre, vista l'urgenza del provvedimento in discussione,

IL PRESIDENTE

dichiara il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.lgs 267/2000.

Documento informatico firmato digitalmente.

Il Presidente: STEFANIA PROIETTI

Il Segretario Generale: FRANCESCO GRILLI



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 06 Ufficio tecnico							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.06		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	0,00	82,46	82,46
				CASSA	0,00	82,46	82,46
TITOLO 4 Rimborso Prestiti							
U..01.06		Totale TITOLO 4 (Rimborso Prestiti)		CP 2023	240.666,45	1.198,60	241.865,05
				CASSA	240.666,45	1.198,60	241.865,05
U..01		Totale PROGRAMMA 06 (Ufficio tecnico)		CP 2023	240.666,45	1.281,06	241.947,51
				CASSA	240.666,45	1.281,06	241.947,51
PROGRAMMA 08 Statistica e sistemi informativi							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.08		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	580.000,00	10.000,00	590.000,00
				CASSA	680.883,82	10.000,00	690.883,82
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..01.08		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2023	8.815,72	70.000,00	78.815,72
				CASSA	16.825,02	70.000,00	86.825,02
U..01		Totale PROGRAMMA 08 (Statistica e sistemi informativi)		CP 2023	588.815,72	80.000,00	668.815,72
				CASSA	697.708,84	80.000,00	777.708,84
U		Totale MISSIONE 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione)		CP 2023	829.482,17	81.281,06	910.763,23
				CASSA	938.375,29	81.281,06	1.019.656,35
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..04.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	0,00	1.661,76	1.661,76
				CASSA	0,00	1.661,76	1.661,76
TITOLO 4 Rimborso Prestiti							
U..04.02		Totale TITOLO 4 (Rimborso Prestiti)		CP 2023	589.796,72	78.760,36	668.557,08
				CASSA	589.796,72	78.760,36	668.557,08
U..04		Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)		CP 2023	589.796,72	80.422,12	670.218,84
				CASSA	589.796,72	80.422,12	670.218,84



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
u		Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)		CP 2023	589.796,72	80.422,12	670.218,84
				CASSA	589.796,72	80.422,12	670.218,84
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti							
PROGRAMMA 01 Fondo di riserva							
TITOLO 1 Spese correnti							
u..20.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	709.896,66	-161.703,18	548.193,48
				CASSA	2.209.896,66	-161.703,18	2.048.193,48
u..20		Totale PROGRAMMA 01 (Fondo di riserva)		CP 2023	709.896,66	-161.703,18	548.193,48
				CASSA	2.209.896,66	-161.703,18	2.048.193,48
u		Totale MISSIONE 20 (Fondi e accantonamenti)		CP 2023	709.896,66	-161.703,18	548.193,48
				CASSA	2.209.896,66	-161.703,18	2.048.193,48
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				CP 2023	2.129.175,55	0,00	2.129.175,55
				CASSA	3.738.068,67	0,00	3.738.068,67
SALDO ENTRATE - USCITE				CP 2023		0,00	
				CASSA		0,00	