



Provincia di Perugia

IL PRESIDENTE

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

Proposta. n. 2023/1004

Deliberazione n. 238 del 13/10/2023

ALLEGATI - ALLEGATO A

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2023 – 2025, Annualità 2023. Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa.

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

Vista la legge 7 aprile 2014 n. 56, recante “Disposizioni sulle Città Metropolitane, sulle Province, sulle unioni e fusioni di Comuni”;

Visto il D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i.;

Visto il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011);

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Premesso che:

- 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;

Visto l'articolo 175 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., che disciplina la competenza delle variazioni degli stanziamenti di bilancio ed in particolare:

- **l'art. 175 comma 5-bis** in merito a variazioni di bilancio di competenza dell'Organo Esecutivo e più precisamente:
 1. le variazioni del Piano Esecutivo di Gestione ad eccezione di quelle di cui all'art. 175 comma 5-quater del Tuel;
 2. le variazioni del Bilancio di Previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio relative a:
 - a. variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio provvisorio consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;
 - b. variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto della finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata, già deliberati dal Consiglio;
 - c. variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'ente;
 - d. variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;
 - e. variazioni riguardanti il fondo pluriennale vincolato di cui all'art. 3, comma 5, del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, effettuata entro i termini di approvazione del rendiconto in deroga al comma 3;
- **e-bis.** Variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione;

Vista l'esigenza manifestata dal Dirigente del Servizio Progettazione Viaria Espropri e Demanio, con nota prot. 1110 del 01/09/2023, in ordine ad una richiesta di variazione da apportare al Bilancio di Previsione 2023 – 2025, Annualità 2023, concernente le risorse finanziarie relative ai servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale di propria competenza, che la Provincia di Perugia deve trasferire all'Agenzia Unica per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale, così come meglio dettagliato nella citata richiesta che di seguito si riporta:

“Con la presente si comunica che, in attuazione dell'art. 19-bis della l.r. 17/94 e s.m.i., con Deliberazione del Presidente n. 183 del 20/07/2023 è stato fissato al 01/07/2023 il subentro di UMBRIA TPL E MOBILITA' S.P.A. nella sua qualità di AGENZIA UNICA PER LA

MOBILITÀ E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE, nella titolarità e nella gestione dei Contratti di Servizio in essere per la gestione del trasporto pubblico locale nei Bacini di Traffico n. 1 e n. 2 (PROVINCIA DI PERUGIA) e del TPL nel Lago Trasimeno

A seguito di quanto sopra le fatture per i servizi di TPL extraurbani verranno emesse, dalle società titolari dei Contratti di servizio, non più alla Provincia ma all' AGENZIA UNICA PER LA MOBILITÀ E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE; pertanto la Provincia dovrà trasferire le risorse dei servizi aggiuntivi di propria competenza all'Agenzia, nei termini e con le modalità previste dal Protocollo d'Intesa e dall'atto di indirizzo di cui alle deliberazioni consiliari n. 8/2023 e n. 9/2023.

Si precisa che le somme che verranno trasferite dalla Provincia di Perugia ad Umbria TPL e Mobilità Spa nella sua qualità di AGENZIA UNICA PER LA MOBILITÀ E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE saranno assoggettate a ritenuta d'acconto del 4%, come precisato nel Parere fornito dall'Agenzia delle Entrate Prot. 1775/2019 del 20/11/2019, alla risposta al Quesito 3.

Per gli effetti di quanto sopra si chiede di apportare le seguenti modifiche:

Obiettivo 2023_A41000_B05

- storno della somma di euro 100.113,10 dal cap. 30345/5 ad apposito Capitolo da istituire al Piano Finanziario 1.04.03.02;

Atteso che, con il presente atto, viene effettuata una variazione compensativa, per l'importo complessivo di €.100.113,10, relativa all'annualità 2023, dal macroaggregato 103 "Acquisto di beni e servizi", dove dette somme sono attualmente allocate, al macroaggregato 104 "Trasferimenti correnti", al fine di provvedere al trasferimento delle risorse dei servizi aggiuntivi, di propria competenza, all'Agenzia Unica per la Mobilità e il Trasporto Pubblico Locale, precisando che la previsione delle somme relative all'annualità 2024 verrà ricompresa nel predisponendo Bilancio di Previsione 2024 - 2026;

Richiamata altresì la nota prot. 1236, in data 02/10/2023, con la quale il Dirigente del Servizio Gestione e Manutenzione Edilizia Scolastica manifesta la necessità di procedere ad una variazione al fine di reperire i fondi necessari al rimborso di utenze relative all'utilizzo da parte delle scuole di strutture sportive non di proprietà, quantificati in €. 20.000,00;

Che a detta esigenza può farsi fronte operando una variazione compensativa, per l'importo di €. 20.000,00, relativa all'annualità 2023, dal macroaggregato 103 "Acquisto di beni e servizi", dove dette somme sono attualmente allocate, al macroaggregato 109 "Rimborsi e poste correttive delle entrate", così come richiesto con la citata nota;

Rilevato che, a seguito delle variazioni alla competenza del Bilancio di Previsione 2023 – 2025, Annualità 2023, disposte con il presente atto, si rende necessario altresì, "adeguare", le dotazioni di cassa, garantendo che il fondo di cassa, alla fine dell'esercizio, sia non negativo;

Che il dettaglio di dette variazioni, è riportato nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale – **"ALLEGATO A - VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025", ANNUALITÀ' 2023;**

Precisato che:

- a seguito dell'adozione della variazione di cui al 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.;
- le variazioni di cui sopra garantiscono gli equilibri di cassa, in quanto il fondo di cassa finale previsto in bilancio risulta non negativo;
- detta variazione deve essere data comunicazione al Consiglio provinciale ai sensi dell'art. 175 comma 5 ter del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i.;

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 Vice 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, ai sensi dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i. e per le motivazioni di cui in premessa, le variazioni dettagliate nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale – **"ALLEGATO A - VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025, ANNUALITA' 2023"**, operate in termini di competenza e di cassa;

di dare atto che:

- a seguito delle variazioni al Bilancio apportate con il 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.;

- viene garantito l'equilibrio di cassa, in quanto il fondo di cassa finale previsto in bilancio risulta non negativo;

Di comunicare la presente deliberazione al Consiglio Provinciale ai sensi dell'articolo 175 comma 5-ter 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 Vice Segretario Generale: DANILO MONTAGANO



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
TITOLO 1 Spese correnti							
MACROAGGREGATO 103 Acquisto di beni e servizi							
U..01.05.1	Totale MACROAGGREGATO 103 (Acquisto di beni e servizi)			CP 2023	40.000,00	-20.000,00	20.000,00
				CASSA	40.000,00	-20.000,00	20.000,00
MACROAGGREGATO 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate							
U..01.05.1	Totale MACROAGGREGATO 109 (Rimborsi e poste correttive delle entrate)			CP 2023	15.000,00	20.000,00	35.000,00
				CASSA	22.025,00	20.000,00	42.025,00
U..01.05	Totale TITOLO 1 (Spese correnti)			CP 2023	55.000,00	0,00	55.000,00
				CASSA	62.025,00	0,00	62.025,00
U..01	Totale PROGRAMMA 05 (Gestione dei beni demaniali e patrimoniali)			CP 2023	55.000,00	0,00	55.000,00
				CASSA	62.025,00	0,00	62.025,00
U	Totale MISSIONE 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione)			CP 2023	55.000,00	0,00	55.000,00
				CASSA	62.025,00	0,00	62.025,00
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
TITOLO 1 Spese correnti							
MACROAGGREGATO 103 Acquisto di beni e servizi							
U..04.02.1	Totale MACROAGGREGATO 103 (Acquisto di beni e servizi)			CP 2023	199.200,00	-100.113,10	99.086,90
				CASSA	199.200,00	-100.113,10	99.086,90
MACROAGGREGATO 104 Trasferimenti correnti							
U..04.02.1	Totale MACROAGGREGATO 104 (Trasferimenti correnti)			CP 2023	0,00	100.113,10	100.113,10
				CASSA	0,00	100.113,10	100.113,10
U..04.02	Totale TITOLO 1 (Spese correnti)			CP 2023	199.200,00	0,00	199.200,00
				CASSA	199.200,00	0,00	199.200,00
U..04	Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)			CP 2023	199.200,00	0,00	199.200,00
				CASSA	199.200,00	0,00	199.200,00
U	Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)			CP 2023	199.200,00	0,00	199.200,00
				CASSA	199.200,00	0,00	199.200,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				CP 2023	254.200,00	0,00	254.200,00
				CASSA	261.225,00	0,00	261.225,00
SALDO ENTRATE - USCITE				CP 2023		0,00	
				CASSA		0,00	