



**Provincia di Perugia**

**IL PRESIDENTE**

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

Proposta. n. 2024/846

**Deliberazione n. 119 del 06/09/2024**

**ALLEGATI**

- ALLEGATO A
- ALLEGATO B
- ALLEGATO C

**OGGETTO:** Bilancio di Previsione 2024-2026. Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa e applicazione quota parte dell'Avanzo di Amministrazione vincolato 2023. Con i poteri del Consiglio.

**DATO ATTO** che la seduta deliberativa odierna si è svolta alla presenza della Presidente e in collegamento da remoto da parte del Segretario Generale;

**PREMESSO che:**

- con deliberazione Consiglio Provinciale n. 46 del 18/12/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024 – 2026 e relativi allegati;
- con deliberazione del Presidente (ai sensi del comma 55 della Legge 7 Aprile 2014, n. 56 e s.m.i.) n. 315 del 28/12/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024 – 2026;

**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 può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte entrata, che nella parte spesa;

**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;

**il comma 3** che stabilisce che le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve alcune variazioni che possono essere deliberate sino al 31 dicembre;

**ATTESO** inoltre, che ai sensi dell'art. 175 comma 4 nonché dell'art. 42 comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., nei casi di urgenza, l'Organo Esecutivo può adottare, salvo ratifica da parte dell'Organo Consiliare, entro i successivi 60 giorni e comunque entro il 31 dicembre, variazioni di competenza del Consiglio Provinciale;

**VISTA** la richiesta del Dirigente del Servizio Progettazione Edilizia in ordine a variazioni da apportare al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, così come dettagliato nella nota prot. 893 del 29/08/2024, inviata dallo stesso Dirigente che di seguito si riporta e che motiva la particolare urgenza, trattandosi di rimborso di somme derivanti da finanziamenti nell'ambito del PNRR:

*“Oggetto: Intervento di adeguamento sismico del “Liceo artistico B. di Betto – Perugia . CUP J97B20000690001 – Restituzione somme erogate a titolo di acconto. Richiesta URGENTE.*

*PREMESSO che l'intervento riguarda un progetto ricompreso nella programmazione nazionale per il triennio 2018-2020, di cui al D.M. n. 71 del 25/07/2020 del Ministro dell'Istruzione pubblicato sulla G.U. n. 237 del 24/09/2020, per un importo di € 4.871.115,90 destinati all'adeguamento sismico ed opere architettoniche ed impiantistiche connesse all'intervento strutturale, del complesso scolastico sede del “Liceo artistico B. di Betto” di Perugia. A seguito dei forti carichi di lavoro e la carenza di personale, la struttura tecnica interna a cui era affidata l'attuazione di tale intervento, non è riuscita a rispettare la scadenza per la redazione del progetto necessario all'affidamento dei lavori, che doveva avvenire entro 12 mesi dalla data di pubblicazione del D.M. 71/2020 sopra richiamato, ovvero entro il 24/09/2021. Con nota prot. 24356 del 18/08/2021 a firma del Presidente della Provincia era stata richiesta un'adeguata proroga per l'aggiudicazione provvisoria, ma alla richiesta non è seguito alcun riscontro formale né dal Ministero, né dalla Regione, e quindi, anche a seguito delle indicazioni per le vie brevi ricevute dalla Regione e dalla Task Force Edilizia Scolastica – Umbria, detto contributo è stato considerato da questo Ente decaduto, tanto che non veniva sottoscritto l'accordo di concessione PNRR e successivamente, in data 19/11/2022, veniva caricata a sistema la rinuncia alla preassegnazione del 20% del contributo, sebbene fosse già stato liquidato. In data 17.07.2024 il Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. U.0099536 inviava una nota con la quale si segnalava un KO finanziario per questa Provincia, riferito all'intervento in oggetto. Con nota prot. GE/2024/0025714 del 19/07/2024 si dava riscontro alla nota suddetta, comunicando che detto contributo, per quanto sopra esposto, era stato considerato da questo Ente decaduto, tanto che non era stato sottoscritto l'accordo di concessione PNRR. Conseguentemente, il Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot U. 0100248 del 19.07. 2024 comunicava la decadenza dal finanziamento per mancata sottoscrizione dell'accordo di concessione. In data odierna, 29.08.2024 prot. 2024/30143 il Ministero dell'Istruzione e del Merito - UNITÀ DI MISSIONE PNRR, chiede la restituzione entro e non oltre 15 giorni dalla ricezione della citata nota, della somma di € 974.223,18, già erogata a titolo di acconto, pena l'avvio del procedimento di recupero coattivo della somma indicata, con relativa segnalazione ai fini della responsabilità amministrativa-contabile dell'Ente. Inoltre, al fine di poter ottemperare alle procedure di rendicontazione e controllo, richiede l'invio della quietanza dell'avvenuto pagamento unitamente al corrispondente mandato firmati digitalmente all'indirizzo PEC [pnrr@postacert.istruzione.it](mailto:pnrr@postacert.istruzione.it).*

*Si chiede pertanto, di procedere con urgenza alla riassegnazione della quota necessaria dell'avanzo vincolato, per la restituzione dell'acconto ricevuto.*

**CONSIDERATO** che la somma da restituire pari ad €. 974.223,18 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato 2023 di cui alla Delibera del Consiglio Provinciale n. 11 del 23/04/2024 di approvazione del rendiconto della gestione;

**RICORDATO** altresì che, nel corso del corrente esercizio, si è già provveduto ad applicare al Bilancio di Previsione 2024 - 2026, Annualità 2024, q.p. Avanzo di Amministrazione vincolato presunto alla data del 31.12.2023 derivante da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente

corrispondenti ad entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, Giusta Determinazione Dirigenziale del Responsabile del Servizio Finanziario n. 450 del 22/02/2024, per l'importo complessivo di €. 2.432.247,98, quanto ad €. 77.757,50 al Titolo I della spesa ed €. 2.354.490,48 al titolo II della spesa;

**CHE** con Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 8 del 23.04.2024 è stata applicata al Bilancio di Previsione 2024 - 2026, Annualità 2024, q.p. Avanzo di Amministrazione vincolato presunto alla data del 31.12.2023 derivante da esercizi precedenti all'ultimo, in termini di competenza e di cassa, per l'importo complessivo di €. 1.596.204,33, quanto ad €. 21.500,00 al Titolo I della spesa ed €. 1.574.704,33 al titolo II della spesa;

**ATTESO** che con Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 9 del 23.04.2024 si è provveduto ad applicare al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, in termini di competenza e cassa, quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto alla data del 31/12/2023 derivante da esercizi precedenti all'ultimo, per il complessivo importo di €. 824.639,64, quanto ad €. 124.932,75 al Titolo I della spesa ed €. 699.706,89 al Titolo II della spesa;

**CHE**, con Determinazione Dirigenziale del Responsabile del Servizio Finanziario n. 1037 del 23/04/2024, è stata applicata al Bilancio di Previsione 2024 - 2026, Annualità 2024, q.p. dell'Avanzo di Amministrazione vincolato presunto alla data del 31.12.2023 derivante da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti ad entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, per l'importo complessivo di €. 534.011,74, quanto ad €. 59.011,74 al Titolo I della spesa ed €. 475.000,00 al titolo II della spesa;

**CHE**, con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 14 del 28 maggio 2024 si è provveduto ad applicare al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, in termini di competenza e cassa, quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato alla data del 31/12/2023 derivante da esercizi precedenti all'ultimo, per il complessivo importo di €. 16.531.419,18, destinato quanto ad €. 998.203,84 al Titolo I della spesa ed €. 15.533.215,34 al Titolo II della spesa;

**CHE**, con Determinazione Dirigenziale del Responsabile del Servizio Finanziario n. 1222 del 17/05/2024 è stata applicata al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, in termini di competenza e cassa, quota parte dell'avanzo di amministrazione 2023 vincolato derivante da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, per il complessivo importo di €. 99.317,78, rispettivamente quanto ad €. 50.066,71 al Titolo I della spesa ed €. 49.251,07 al Titolo II della spesa;

**CHE**, con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 17 del 27/06/2024 è stata applicata al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, in termini di competenza e cassa, quota parte dell'avanzo di amministrazione 2023, derivante da esercizi precedenti all'ultimo, per il complessivo importo di €. 6.786.878,25;

**CHE**, con Determinazione Dirigenziale del Responsabile del Servizio Finanziario n. 2106 del 29/08/2024 è stata applicata al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, in termini di competenza e cassa, quota parte dell'avanzo di amministrazione 2023 vincolato derivante da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, per il complessivo importo di €. 253.361,57, rispettivamente quanto ad €. 253.002,38 al Titolo I della spesa ed €. 359,19 al Titolo II della spesa;

**EVIDENZIATO** che il prospetto concernente l'utilizzo dell'Avanzo, a seguito dell'applicazione dello stesso al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, con gli atti sopra richiamati, risulta il seguente:

<b>Utilizzo quote accantonate del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023		0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL. 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso	parte corrente	0,00
Altri accantonamenti	parte corrente	100.103,00
<b>Totale utilizzo parte accantonata</b>		<b>100.103,00</b>
<b>Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	conto capitale	15.359,19
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	parte corrente	429.949,46
Vincoli derivanti da trasferimenti	conto capitale	20.348.682,84
Vincoli derivanti da trasferimenti	parte corrente	846.230,44
Altri vincoli (salario accessorio)	parte corrente	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	conto capitale	322.685,27
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	parte corrente	346.184,67
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui/bop	conto capitale	0,00
<b>Totale utilizzo parte vincolata</b>		<b>22.309.091,87</b>
<b>Utilizzo quote destinate del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Parte destinata agli investimenti	conto capitale	0,00
<b>Totale utilizzo parte destinata</b>		<b>0,00</b>
<b>Utilizzo quote disponibili del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Parte disponibile	parte corrente	3.077.107,91
Parte disponibile	conto capitale	3.571.777,69
<b>Totale utilizzo parte disponibile</b>		<b>6.648.885,60</b>
<b>Totale avanzo applicato</b>		<b>29.058.080,47</b>

**ATTESO** che, con il presente atto, si rende necessario apportare le opportune variazioni applicando al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024, in termini di competenza e cassa, quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato 2023 derivante da esercizi precedenti all'ultimo, per l'importo complessivo di €. 974.223,18 (quanto ad €. 86.205,05 derivante da vincoli formalmente attribuiti dall'Ente - quanto ad €. 888.018,13 derivante da trasferimenti) da restituire come richiesto dal Dirigente competente con la nota sopra riportata;

**DATO ATTO** che le variazioni anzidette, apportate ai sensi dell'articolo 175 comma 4 nonché dell'art. 42 comma 4 del TUEL, salvo ratifica da parte dell'Organo Consiliare, sono dettagliate nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale – **“ALLEGATO A – APPLICAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 – 2026, ANNUALITA' 2024, DI Q.P. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO 2023”**;

**DATO ATTO** che, conseguentemente, il fondo di cassa risultante dal Bilancio di Previsione 2024, a seguito delle variazioni di cui al presente atto, risulta **non negativo**, come si evince dal prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale: **“ALLEGATO B - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 – 2026”**;

**ATTESO** che, a seguito dell'applicazione, in termini di competenza e di cassa, all'Annualità 2024 del Bilancio di Previsione 2024 – 2026, dell'Avanzo di Amministrazione vincolato 2023 sopra dettagliato, per l'importo complessivo di €. 974.223,18 interamente applicato al Titolo II della spesa, il prospetto concernente l'utilizzo dello stesso, risulta il seguente:

<b>Utilizzo quote accantonate del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023		0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL. 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso	parte corrente	0,00
Altri accantonamenti	parte corrente	100.103,00
<b>Totale utilizzo parte accantonata</b>		<b>100.103,00</b>
<b>Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	conto capitale	15.359,19
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	parte corrente	429.949,46
Vincoli derivanti da trasferimenti	conto capitale	21.236.700,97
Vincoli derivanti da trasferimenti	parte corrente	846.230,44
Altri vincoli (salario accessorio)	parte corrente	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	conto capitale	408.890,32
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	parte corrente	346.184,67
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui/bop	conto capitale	0,00
<b>Totale utilizzo parte vincolata</b>		<b>23.283.315,05</b>
<b>Utilizzo quote destinate del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Parte destinata agli investimenti	conto capitale	0,00
<b>Totale utilizzo parte destinata</b>		<b>0,00</b>
<b>Utilizzo quote disponibili del risultato di amministrazione al 31/12/2023</b>		
Parte disponibile	parte corrente	3.077.107,91
Parte disponibile	conto capitale	3.571.777,69

<b>Totale utilizzo parte disponibile</b>		<b>6.648.885,60</b>
<b>Totale avanzo applicato</b>		<b>30.032.303,65</b>

**DATO ATTO** inoltre che con le 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., come si evince dal prospetto allegato per farne parte integrante e sostanziale – “ALLEGATO C - EQUILIBRI DI BILANCIO”;

**PRECISATO** che, le variazioni di cui sopra:

- rivestono carattere d'urgenza, tenuto conto delle motivazioni riportate nella relazione del Dirigente del Servizio Progettazione Edilizia, sopra integralmente riportata
- sono di competenza del Consiglio Provinciale ma, stante l'urgenza di provvedere, vengono adottate dall'Organo Esecutivo, ai sensi dell'articolo 42 comma 4 e dell'art. 175 comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare, entro i 60 giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso;
- non alterano gli equilibri di bilancio trattandosi di somme incassate e non utilizzate e confluite in avanzo di amministrazione vincolato;
- garantiscono gli equilibri di cassa, in quanto il fondo di cassa finale previsto in bilancio risulta non negativo;

**ATTESO** inoltre che in ordine alla presente proposta di deliberazione occorre acquisire il parere dell'Organo di Revisione ai sensi dell'art. 239 del TUEL 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 comma 55 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,

Con i poteri del Consiglio, stante l'urgenza,

### **DELIBERA**

Per le motivazioni espresse in premessa,

- **DI APPORTARE**, ai sensi dell'art. 175 comma 4 nonché dell'art. 42 comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) e successive modificazioni ed integrazioni, al Bilancio di Previsione 2024 – 2026, le variazioni di bilancio argomentate in narrativa, concernenti l'applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato 2023 derivante da esercizi precedenti all'ultimo, per l'importo complessivo di **€. 974.223,18, in termini di competenza e di cassa**, dando atto che le stesse sono dettagliate nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale - **ALLEGATO A – APPLICAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 – 2026, ANNUALITA' 2024, DI Q.P. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO 2023**;
- **DI DARE ATTO CHE:**
  - con il presente provvedimento viene garantito il pareggio finanziario ed il mantenimento degli equilibri generali di bilancio, nonché l'equilibrio di cassa, in quanto il fondo di cassa finale risulta non negativo, come si evince dal prospetto allegato per farne parte integrante e sostanziale – **“ALLEGATO B – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 – 2026”**;
  - 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., come si evince dal prospetto allegato per farne parte integrante e sostanziale – **“ALLEGATO C – EQUILIBRI DI BILANCIO”**;
- **DI SOTTOPORRE**, la presente deliberazione alla prescritta ratifica consiliare, ai sensi dell'art. 42, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), da effettuarsi entro 60 giorni dalla data di adozione e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso;
- **DI SOTTOPORRE** 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, ai sensi dell'art. 5, L. 241/1990 e s.m.i. e del Regolamento sul rapporto tra i cittadini e l'Amministrazione nello svolgimento delle attività e dei procedimenti amministrativi, approvato con Delibera consiliare n. 30 del 18.03.2008 il Dott. Alberto Orvietani è Responsabile del 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**



# **ALLEGATO A**





CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
<b>TITOLO 0 AVANZO E FONDI</b>							
<b>TIPOLOGIA 300 Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)</b>							
E..0	<b>Totale TIPOLOGIA 300 (Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente))</b>			CP 2024	15.295.002,48	974.223,18	16.269.225,66
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E	<b>Totale TITOLO 0 (AVANZO E FONDI)</b>			CP 2024	15.295.002,48	974.223,18	16.269.225,66
				CASSA	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>				CP 2024	15.295.002,48	974.223,18	16.269.225,66
				CASSA	0,00	0,00	0,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>							
<b>PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria</b>							
<b>TITOLO 2 Spese in conto capitale</b>							
U..04.02		<b>Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)</b>		CP 2024	0,00	974.223,18	974.223,18
				CASSA	0,00	974.223,18	974.223,18
U..04		<b>Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)</b>		CP 2024	0,00	974.223,18	974.223,18
				CASSA	0,00	974.223,18	974.223,18
U		<b>Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)</b>		CP 2024	0,00	974.223,18	974.223,18
				CASSA	0,00	974.223,18	974.223,18
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>				CP 2024	0,00	974.223,18	974.223,18
				CASSA	0,00	974.223,18	974.223,18
<b>SALDO ENTRATE - USCITE</b>				CP 2024		0,00	
				CASSA		-974.223,18	

## **ALLEGATO B**





**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2024 - 2026**

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	<b>83.120.937,39</b>								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		<b>30.032.303,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		<b>82.808.663,66</b>	<b>30.499,90</b>	<b>24.895,99</b>					
<b>Titolo 1 -</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	67.626.339,18	52.637.220,97	52.929.220,97	52.929.220,97	<b>Titolo 1 -</b> Spese correnti	112.460.329,69	94.816.204,65	83.129.492,79	83.619.001,92
<b>Titolo 2 -</b> Trasferimenti correnti	35.955.637,18	33.382.757,54	31.608.496,57	32.419.787,57	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	6.842,28	6.291,67	0,00
<b>Titolo 3 -</b> Entrate extratributarie	6.980.095,78	4.706.886,51	3.639.449,08	3.637.425,79					
<b>Titolo 4 -</b> Entrate in conto capitale	143.182.993,44	88.335.827,38	45.312.361,98	79.493.405,15	<b>Titolo 2 -</b> Spese in conto capitale	196.438.120,50	192.413.184,57	45.612.368,91	79.956.995,53
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	23.657,62	18.604,32	0,00
<b>Titolo 5 -</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.178,88	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 -</b> 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
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>253.748.244,46</b>	<b>179.062.692,40</b>	<b>133.489.528,60</b>	<b>168.479.839,48</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>308.898.450,19</b>	<b>287.229.389,22</b>	<b>128.741.861,70</b>	<b>163.575.997,45</b>
<b>Titolo 6 -</b> Accensione di prestiti	380.448,69	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 -</b> Rimborso di prestiti	4.674.270,49	4.674.270,49	4.778.166,80	4.928.738,02
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 -</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	<b>Titolo 5 -</b> Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
<b>Titolo 9 -</b> Entrate per conto di terzi e partite di giro	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00	<b>Titolo 7 -</b> Spese per conto terzi e partite di giro	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00	25.086.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>294.214.693,15</b>	<b>219.148.692,40</b>	<b>173.575.528,60</b>	<b>208.565.839,48</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>353.658.720,68</b>	<b>331.989.659,71</b>	<b>173.606.028,50</b>	<b>208.590.735,47</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>377.335.630,54</b>	<b>331.989.659,71</b>	<b>173.606.028,50</b>	<b>208.590.735,47</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>353.658.720,68</b>	<b>331.989.659,71</b>	<b>173.606.028,50</b>	<b>208.590.735,47</b>
Fondo di cassa finale presunto	<b>23.676.909,86</b>								

# ALLEGATO C







EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			83.120.937,39		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		4.589.336,74	6.842,28	6.291,67
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		90.726.865,02	88.177.166,62	88.986.434,33
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		94.816.204,65	83.129.492,79	83.619.001,92
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			6.842,28	6.291,67	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			3.754.787,53	3.460.637,94	3.455.421,35
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 dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		4.674.270,49	4.778.166,80	4.928.738,02
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-4.174.273,38</b>	<b>276.349,31</b>	<b>444.986,06</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		4.799.575,48	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>625.302,10</b>	<b>276.349,31</b>	<b>444.986,06</b>



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		25.232.728,17	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		78.219.326,92	23.657,62	18.604,32
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		88.335.827,38	45.312.361,98	79.493.405,15
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	(-)		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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		192.413.184,57	45.612.368,91	79.956.995,53
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			23.657,62	18.604,32	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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>-625.302,10</b>	<b>-276.349,31</b>	<b>-444.986,06</b>



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>					
Equilibrio di parte corrente (O)			<b>625.302,10</b>	<b>276.349,31</b>	<b>444.986,06</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		4.799.575,48		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>			<b>-4.174.273,38</b>	<b>276.349,31</b>	<b>444.986,06</b>

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.



## Provincia di Perugia

### IL CONSIGLIO PROVINCIALE

(ai sensi dell'art.1 comma 55 della Legge 7 aprile 2014, n. 56 e s.m.i)

Proposta. n. 2024/995

**Deliberazione n. 38 del 05/11/2024**

**OGGETTO:** Delibera del Presidente n. 119 del 06/09/2024, avente ad oggetto: “Bilancio di Previsione 2024 – 2026. Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa e applicazione quota parte dell’avanzo vincolato 2023. Con i poteri del Consiglio”. Ratifica.

PROIETTI STEFANIA	PRESENTE
BARBARITO JACOPO	ASSENTE
CAVANNA SCILLA	PRESENTE
DOMINICI GIOVANNI	ASSENTE
LANDRINI MORENO	PRESENTE
LIBERTI ERIDANO	PRESENTE
MOSCIONI GIANLUCA	PRESENTE
ORTALI GIANLUCA	PRESENTE
PASQUINO FRANCESCA	PRESENTE
PASQUALI SANDRO	PRESENTE
SCHIATTELLI FILIPPO	ASSENTE
SERVI LAURA	PRESENTE
VESCOVI RICCARDO	PRESENTE

Assiste il Segretario Generale: FRANCESCO GRILLI

**ATTESO** che in data 06/09/2024 il Presidente della Provincia di Perugia, ai sensi del comma 55 della Legge 7 aprile 2014, n. 56 e s.m.i., ha adottato in via d'urgenza l'atto n. 119, avente ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2024 – 2026. Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa e applicazione quota parte dell'avanzo vincolato 2023. Con i poteri del Consiglio", immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i, che si allega al presente atto;

**PRESO ATTO** che con il citato provvedimento sono state apportate variazioni alle dotazioni di competenza e cassa del Bilancio di Previsione 2024 – 2026, Annualità 2024;

**PRECISATO** che a seguito dell'approvazione delle variazioni di cui sopra, l'Ufficio competente ha già approvato i successivi atti;

**ATTESO** che tale atto è soggetto alla ratifica del Consiglio Provinciale nei sessanta giorni successivi alla data di adozione e comunque entro il 31 dicembre, a pena di decadenza, ai sensi dell'articolo 42, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

**VISTO** il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 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, in particolare, l'art. 1 comma 55 della Legge che delinea in maniera tassativa le competenze, rispettivamente, del Presidente, del Consiglio provinciale e dell'Assemblea dei Sindaci;

**SENTITO** il Segretario Generale in ordine alla conformità dell'atto alle disposizioni normative vigenti;

**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;

**Atteso che** il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio parere preventivo in data 05/09/2024, in ordine alla deliberazione del Presidente proposta 846/2024, adottata con numero 119 in data 06/09/2024, con i poteri del Consiglio, ai sensi dell'articolo 239 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e dell'articolo 32 del Regolamento di Contabilità Armonizzata, approvato con atto di Consiglio Provinciale n. 4 del 31/01/2023;

Si pone in votazione palese per appello nominale la proposta di che trattasi con il seguente risultato:

n. 8 voti favorevoli (Proietti, Cavanna, Landrini, Moscioni, Pasquali, Pasquino, Servi, Vescovi), n. 2 voti contrari (Liberti, Ortali) espressi su n. 10 consiglieri presenti e n. 10 votanti;

**VISTO** l'esito della votazione sopra riportata;

## **DELIBERA**

**di ratificare**, ad ogni conseguente effetto di legge, la deliberazione del Presidente della Provincia n. 119, adottata in data 06/09/2024, avente ad oggetto: “Bilancio di Previsione 2024 – 2026. Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa e applicazione quota parte dell’avanzo vincolato 2023. Con i poteri del Consiglio”;

**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. n. 33/2013 e s.m.i.;

**di dare atto che**, ai sensi dell’art. 5, L. 241/1990 e s.m.i. e del “Regolamento sul rapporto tra i cittadini e l’amministrazione nello svolgimento delle attività e dei procedimenti amministrativi”, approvato con Delibera Consiliare n. 30 del 18 marzo 2008, il Dott. Alberto Orvietani è responsabile del procedimento amministrativo.

Inoltre, vista l’urgenza del provvedimento in discussione,

## **IL CONSIGLIO**

Con n. 8 voti favorevoli (Proietti, Cavanna, Landrini, Moscioni, Pasquali, Pasquino, Servi, Vescovi), n. 2 voti contrari (Liberti, Ortali) espressi su n. 10 consiglieri presenti e n. 10 votanti;

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**