



## IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI

DELIB. N° 106 DEL 04/12/2024

# PROVINCIA DI TERNI

**DELIBERA DEL PRESIDENTE N° 106 DEL 04/12/2024**

Tit.5.10.11

### IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

L'anno 2024 il giorno 04 del mese di Dicembre alle ore 13:30, in Terni, nella sede dell'Amministrazione Provinciale, il Presidente Dott.ssa Laura Pernazza con l'assistenza del il Segretario Generale Dott. Paolo Ricciarelli delibera sul seguente argomento

**OGGETTO:** PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA (STANZIAMENTI DI COMPETENZA) AI SENSI DELL'ART.176 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000,N 267- - INTEGRAZIONE PER ONERI DI GESTIONE CONTI CORRENTI POSTALI-

### IL PRESIDENTE

Viste le deliberazioni del Consiglio Provinciale:

n. 40 del 6/12/2023 "NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) - PERIODO 2024-2026 (ART. 170, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 267/2000)" e successive modifiche e integrazioni;

n. 44 del 21/12/2023 "APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026 (ART. 11 D. LGS. NR. 118/2011)";

Vista la deliberazione del Presidente n. 1 del 3/01/2024 "APPROVAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2024/2026. PARTE FINANZIARIA";

Vista la deliberazione del Presidente n. 34 del 23/04/2024 "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2024-2026. APPROVAZIONE PIANO" e successive modifiche approvate con deliberazioni del Presidente nn. 67 del 8/8/2024 (sezione 3.3 Programmazione dei Fabbisogni di personale) e 69 del 29/08/2024 (sezione 2.2 e allegato 5 Piano Performance);

Visto l'art. Art. 166 del del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 che così recita:

1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Delibera Presidente n.106 del 04/12/2024. documento firmato digitalmente da Paolo Ricciarelli, LAURA PERNAZZA.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



## IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI

DELIB. N° 106 DEL 04/12/2024

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.  
2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.  
2-quater. 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 l'art. 176 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 che dispone quanto segue:

"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."

Visto che risulta urgente e necessario integrare lo stanziamento del capitolo 01031.02.000805070 - per il pagamento degli oneri relativi alla gestione dei conti correnti postali ed in particolare di quello utilizzato per l'incasso della quota TEFA di spettanza di questo Ente attraverso PAGOPA per introiti non prevedibili nei tempi in quanto collegati all'emissione delle fatture e/o degli avvisi dei gestori della tassa e dai comuni;

Ritenuto necessario quindi procedere al prelevamento dal fondo di riserva di € 30.000,00 per fare fronte alle suddette spese imprevedibili nel corso dell'esercizio 2024;

Vista la disponibilità del fondo e ritenuto di integrare il bilancio di previsione 2024 come di seguito indicato anche per i relativi stanziamenti di cassa;

### SPESA

Missione	Programma	Titolo	Variazione competenza anno 2024	
20	01	01	- 30.000,00	
Missione	Programma	Titolo	Variazione competenza anno 2024	Variazione cassa anno 2024
01	03	01	+ 30.000,00	+ 30.000,00

\*art. 166 comma 2bis del dlgs 267/2000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Delibera Presidente n.106 del 04/12/2024. documento firmato digitalmente da Paolo Ricciarelli, LAURA PERNAZZA.  
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



## IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI

DELIB. N° 106 DEL 04/12/2024

Rilevato che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa devono garantire un fondo di cassa finale non negativo;

Atteso che le variazioni da apportare con la presente deliberazione comportano, a loro volta, la contestuale variazione del Documento unico di programmazione 2024/2026;

Visti:

il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118;

il regolamento Provinciale;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile resi dal Direttore dell'Area Amministrativa economico finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in data 25.11.2019;

### DELIBERA

1) Di approvare il prelievo dal fondo di riserva del bilancio di previsione finanziaria 2024/2026, annualità 2024, adottato ai sensi dell'art. 166, comma 2, e dell'art. 176 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, e la conseguente variazione del Documento unico di Programmazione 2024/2026 come di seguito riportata per le motivazioni indicate in narrativa;

### SPESA

Missione	Programma	Titolo	Variazione competenza anno 2024	
20	01	01	- 30.000,00	
Missione	Programma	Titolo	Variazione competenza anno 2024	Variazione cassa anno 2024
06	01	01	+ 30.000,00	+ 30.000,00

\*art. 166 comma 2bis del dlgs 267/2000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Delibera Presidente n.106 del 04/12/2024. documento firmato digitalmente da Paolo Ricciarelli, LAURA PERNAZZA. Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



## IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI

DELIB. N° 106 DEL 04/12/2024

---

- 2) di dare atto che il prelevamento dal Fondo di riserva di cui alla presente deliberazione è utilizzato per fronteggiare una spesa conseguente ad un evento imprevedibile e viene assicurato il permanere degli equilibri generali di bilancio e che gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa garantiscono un fondo finale di cassa non negativo;
- 3) di dare atto di procedere alla successiva trasmissione al Tesoriere Provinciale ai sensi dell'art. 175, comma 9-bis del D.Lgs. n. 267/2000, tramite il prospetto di cui all'allegato 8/1 D L.vo 118/2011;
- 4) di pubblicare il presente atto sul sito Internet dell'Ente ai sensi dell'art. 174 c. 4 del TUEL;
- 5) di dare atto che, ai sensi dell'art. 166, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 42 del regolamento di contabilità provinciale, la presente variazione dovrà essere comunicata al Consiglio nei tempi previsti;
- 6) di procedere alla successiva variazione di PEG.
- 7) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, richiamato l'art. 134, c.4, del DLgs 267/2000 , in relazione all'urgenza.

Il Presidente  
Dott.ssa Laura Pernazza

Il Segretario Generale  
Dott. Paolo Ricciarelli



## IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI

---

### PROVINCIA DI TERNI

Proposta di delibera del Presidente n° 114

Oggetto:: PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA (STANZIAMENTI DI COMPETENZA) AI SENSI DELL'ART.176 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000,N 267- - INTEGRAZIONE PER ONERI DI GESTIONE CONTI CORRENTI POSTALI-

#### PARERE TECNICO

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. Nr. 267 del 18 agosto 2000 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di delibera.

Terni, li 03/12/2024

IL DIRETTORE  
FINOCCHIO STEFANIA



## IL PRESIDENTE

PROVINCIA DI TERNI

---

### PROVINCIA DI TERNI

#### Proposta di delibera del Presidente n° 114

Oggetto: : PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA (STANZIAMENTI DI COMPETENZA) AI SENSI DELL'ART.176 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000,N 267- - INTEGRAZIONE PER ONERI DI GESTIONE CONTI CORRENTI POSTALI-

#### PARERE CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. Nr. 267 del 18 agosto 2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di delibera.

Terni, lì 03/12/2024

IL DIRETTORE  
Finocchio Stefania