



# Regione Umbria

Giunta Regionale

**DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CULTURA, TURISMO**

**Servizio Bilancio e finanza**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 4600 DEL 07/05/2024**

**OGGETTO:** Prelevamento dal Fondo di Riserva per le autorizzazioni di cassa ai sensi dell'articolo 37 della L.R. n. 13/2000.

**Visto** il decreto legislativo 30 marzo 2001, 165 e sue successive modifiche ed integrazioni;

**Vista** la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;

**Vista** la legge 7 agosto 1990, n. 241 e sue successive modifiche ed integrazioni;

**Vista** la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8, "Semplificazione amministrativa e normativa dell'ordinamento regionale e degli Enti locali territoriali";

**Visto** il Regolamento interno della Giunta regionale – Titolo V;

**Visto** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

**Vista** la legge regionale 28/2/2000, n. 13, come modificata dalla legge regionale 25/07/2022, n. 9, recante "Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria."

**Visto** in particolare l'articolo 37, comma 2 della l.r. 13/2000 che, in attuazione di quanto disposto all'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011, autorizza a trasferire dal Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa, le somme necessarie a provvedere ad eventuali deficienze di cassa

gestionali che possono essere disposte con determinazione dirigenziale del Dirigente regionale competente in materia di Bilancio;

**Vista** la legge regionale 22/12/2023, n. 18 recante: “Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026”;

**Vista** la D.G.R. n. 1381 del 21/12/2023 di approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026 di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. n.118/2011 e 31 della legge regionale n. 13/2000;

**Vista** la D.G.R. n. 1382 del 21/12/2023 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 ai sensi dell'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. n. 118/2011 e dell'articolo 32 della legge regionale n. 13/2000;

**Vista** la D.G.R. n. 33 del 17/01/2024 avente ad oggetto: “Variazione stanziamenti di cassa del Bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, ai sensi dell'articolo 51, comma 2, lettera d) del d.lgs. 118/2011, a seguito dell'aggiornamento dei residui passivi presunti al 31/12/2023”.

**Vista** la D.G.R. n. 55 del 24/01/2024 di approvazione dell'aggiornamento del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 di cui all'art. 39, comma 10 del D.Lgs. n. 118/2011 e dell'articolo 32 della l.r. n. 13/2000;

**Rilevato** che:

- alcuni capitoli di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 presentano una insufficiente disponibilità di cassa rispetto al fabbisogno di spesa;
- che per i capitoli di spesa deficitari, siano essi afferenti alla gestione di competenza o a quella dei residui, si rende necessario adeguare congruamente gli stanziamenti attuali agli importi richiesti integrando la loro disponibilità di cassa mediante prelevamento delle somme necessarie dal capitolo "Fondo di Riserva per l'integrazione delle autorizzazioni di cassa" del Bilancio di previsione 2024, afferente alla Missione 20 “Fondi e accantonamenti” – Programma 01 “Fondo di riserva”, al fine di consentire i necessari ed indifferibili pagamenti alle scadenze prefissate;

**Viste** le richieste di integrazione di cassa dei Responsabili delle strutture competenti trasmesse al Servizio Bilancio e Finanza;

**Ritenuto** di provvedere, per le motivazioni sopra espresse, ad apportare le variazioni agli stanziamenti di cassa dei capitoli indicati nelle richieste pervenute per l'importo complessivo di euro 1.284.362,99;

**Vista** la D.G.R. n. 1007 del 29/09/2023 con la quale è stata disposta la proroga degli incarichi dirigenziali fino al 30/04/2025;

**Considerato** che con la sottoscrizione del presente atto se ne attesta la legittimità;

## Il Dirigente D E T E R M I N A

1. di apportare allo stato di previsione della spesa del Bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, le variazioni in termini di cassa di cui all'Allegato A) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, mediante prelevamento dalla Missione 20 - Programma 01 “Fondo di riserva” – Titolo 1 per l'importo complessivo di euro 1.284.362,99;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, le variazioni di cui all'Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026, esercizio 2024, le variazioni agli stanziamenti di cassa dei capitoli di cui all'Allegato C) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, mediante prelevamento dal capitolo 06140 “Fondo di riserva per l'integrazione delle autorizzazioni di cassa”;
4. di trasmettere al Tesoriere regionale il prospetto Allegato 8/1, di cui all'art.10, comma 4 del D.lgs 118/2011, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
5. di dichiarare immediatamente efficace il presente atto;

6. di pubblicare integralmente il presente atto nel Bollettino Ufficiale della Regione.

Perugia lì 07/05/2024

L'Istruttore  
Nicoletta Sforna  
Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 07/05/2024

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa  
Il Responsabile  
Angelo Pellegrini  
Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 07/05/2024

Il Dirigente  
Giuseppina Fontana  
Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

## VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 - ESERCIZIO 2024

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	1	89.268,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.162.782,93
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	01	DIFESA DEL SUOLO	2	32.312,06
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-1.284.362,99
			TOTALE VARIAZIONE		0,00

## VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 - ESERCIZIO 2024

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	89.268,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	220.000,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	942.782,93
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	01	DIFESA DEL SUOLO	2	2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	32.312,06
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-1.284.362,99
						<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	<b>0,00</b>

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2024-2026 - ESERCIZIO 2024

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	1	1.11	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	01053_S	FSC 2014-2020 - DELIBERA CIPE N. 48/2020 - AZIONE'PRODOTTI E SERVIZI VALORIZZAZIONE ATTIVITÀ CULTURALI' - (RIF. CAP. 02195_E) - TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.1.04.03.01.000	89.268,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.12	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	05312/8025_S	POR FESR:2007/2013 - LINEA DI INTERVENTO "NUOVEAZIONI"- SOSTEGNO ALLA FRUIZIONE INTEGRATA DELLERISORSE CULTURALI E NATURALI E ALLA PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE- FONDI L. 183/87(RIF. CAP. A2994_E)- ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITÀ E SERVIZI	U.1.03.02.02.000	220.000,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.12	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	B3916_S	FSC 2014-2020 - DELIBERA CIPE N. 48/2020 - AZIONE'PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE'(RIF. CAP. 02195_E) - TRASF. CORR. AMM. LOCALI	U.1.04.01.02.000	942.782,93
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	01	DIFESA DEL SUOLO	2	3.04	2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	08578_S	SPESE DI PRONTO INTERVENTO IDRAULICO E PRIMO INTERVENTO URGENTE DI CUI ALLA DIRETTIVA P.C.M.27/2/2004 E S.M.I. (ART.2, L.R. N. 16/2016) -BENI IMMOBILI	U.2.02.01.09.000	32.312,06
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.11	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	06140_S	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000, N. 13.	U.1.10.01.01.000	-1.284.362,99
										<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	<b>0,00</b>

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2024
				in aumento	in diminuzione	
<b>Missione 05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀCULTURALI</b>					
<b>Programma 03</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENIE DELLE ATTIVITÀ CULTURALI</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				1.830.778,86	89.268,00	1.920.046,86
<b>Totale Programma 03</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENIE DELLE ATTIVIT<sup>L</sup> CULTURALI</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				21.723.704,59	89.268,00	21.812.972,59
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀCULTURALI</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				32.946.303,36	89.268,00	33.035.571,36
<b>Missione 07</b>	<b>TURISMO</b>					
<b>Programma 02</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				6.998.673,44	1.162.782,93	8.161.456,37
<b>Totale Programma 02</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				11.618.842,23	1.162.782,93	12.781.625,16
<b>TOTALE MISSIONE 07</b>	<b>TURISMO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				18.971.773,90	1.162.782,93	20.134.556,83
<b>Missione 09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO EDELL'AMBIENTE</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>DIFESA DEL SUOLO</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				5.849.050,64	32.312,06	5.881.362,70

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2024
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma 01</b>	<b>DIFESA DEL SUOLO</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	10.198.353,37	32.312,06		10.230.665,43
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	62.860.788,29	32.312,06		62.893.100,35
<b>Missione 20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	289.083.756,11		1.284.362,99	287.799.393,12
<b>Totale Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	289.083.756,11		1.284.362,99	287.799.393,12
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	312.263.006,65		1.284.362,99	310.978.643,66
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		1.284.362,99	1.284.362,99	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.273.364.381,35	1.284.362,99	1.284.362,99	5.273.364.381,35