



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CULTURA, TURISMO

Servizio Bilancio e finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 8033 DEL 23/07/2024

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 6.916.842,54;

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 6.916.842,54;
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 li 23/07/2024

L'Istruttore

Nicoletta Sforna

Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia li 23/07/2024

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 li 23/07/2024

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
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	1	460.547,63
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	681.044,34
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	2	2.937.011,41
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	2	2.612.119,73
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	1	226.119,43
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-6.916.842,54
			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
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	460.547,63
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	681.044,34
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.937.011,41
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.612.119,73
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	226.119,43
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-6.916.842,54
						TOTALE VARIAZIONE	0,00

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
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	1	1.12	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	B2822_S	FSC 2014-2020 - DELIBERA CIPE N. 48/2020 - AZIONE 'SOSTEGNO AI SERVIZI SOCIO EDUCATIVI E PER L'EDUCAZIONE MOTORIA E SPORTIVA' - (RIF. CAP. 02195_E) - TRASF. CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.1.04.03.01.000	460.547,63
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.12	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A2343/8025_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 8.7.1 PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE - FINANZIAMENTO STATO-FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 - (RIF. CAP. 01766_E)-TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.1.04.03.01.000	340.522,17
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.12	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A2343/8038_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 8.7.1 PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE - FINANZIAMENTO CON FONDICOMUNITARI FESR - (RIF.CAP. 02958_E)	U.1.04.03.01.000	340.522,17
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	2	5.05	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	06790_S	PNRR - FONDI PER PROGETTO ALTA UMBRIA 2030, STRATEGIE DI RIGENERAZIONE - PROGRAMMA INNOVATIVONAZIONALE PER LA QUALITA' DELL'ABITARE ID407-(PINQUA)- FINANZIAMENTO CON FONDI D.M. N.804/2022- (RIF. CAP. 02221_E)	U.2.03.01.02.000	2.937.011,41
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	2	3.06	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	A6079_S	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 19/01/2023 PER IL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA NELLA REGIONE UMBRIA, LINEE DI INTERVENTO N.21A- (RIF. CAP. 03021_E)- CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESECONTROLLATE	U.2.03.03.01.000	2.612.119,73

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
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	1	1.12	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02481/8020_S	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE INCLUSIONE SOCIALE- OBIETTIVO SPECIFICO K INTERVENTI VOLTI A SOSTENERE L'ACCESSO DI BAMBINI E RAGAZZI ALLA PRATICA SPORTIVA -COFINANZIAMENTO REGIONALE TRASF.CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.1.04.03.01.000	40.701,50
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	1	1.12	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02482/8025_S	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE INCLUSIONE SOCIALE- OBIETTIVO SPECIFICO K INTERVENTI VOLTI A SOSTENERE L'ACCESSO DI BAMBINI E RAGAZZI ALLA PRATICA SPORTIVA -FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87(RIF. CAP. 02961_E) - TRASF.CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.1.04.03.01.000	94.970,16
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	1	1.12	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02483/8038_S	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE INCLUSIONE SOCIALE- OBIETTIVO SPECIFICO K INTERVENTI VOLTI A SOSTENERE L'ACCESSO DI BAMBINI E RAGAZZI ALLA PRATICA SPORTIVA -FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) -TRASF. CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.1.04.03.01.000	90.447,77
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.09	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	-6.916.842,54
TOTALE VARIAZIONE											0,00

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	
Missione 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
Programma 01	SPORT E TEMPO LIBERO					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	1.278.867,08	460.547,63		1.739.414,71
Totale Programma 01	SPORT E TEMPO LIBERO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	7.353.154,11	460.547,63		7.813.701,74
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	7.848.015,29	460.547,63		8.308.562,92
Missione 07	TURISMO					
Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	12.866.100,07	681.044,34		13.547.144,41
Totale Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	16.711.755,62	681.044,34		17.392.799,96
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	26.250.818,87	681.044,34		26.931.863,21
Missione 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
Programma 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DIEDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	29.988.906,67	2.937.011,41		32.925.918,08

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	
Totale Programma 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DIEDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				32.518.913,91	2.937.011,41	35.455.925,32
TOTALE MISSIONE	08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				65.940.317,06	2.937.011,41	68.877.328,47
Missione 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO EDELL'AMBIENTE					
Programma 08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				2.690.469,44	2.612.119,73	5.302.589,17
Totale Programma 08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				3.556.163,56	2.612.119,73	6.168.283,29
TOTALE MISSIONE	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO EDELL'AMBIENTE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				66.454.431,91	2.612.119,73	69.066.551,64
Missione 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
Programma 10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALIE LA FAMIGLIA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				27.460.497,06	226.119,43	27.686.616,49
Totale Programma 10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALIE LA FAMIGLIA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				27.501.602,32	226.119,43	27.727.721,75
TOTALE MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				104.145.745,97	226.119,43	104.371.865,40
Missione 20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
Programma 01	FONDO DI RISERVA					

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	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	274.492.178,65		6.916.842,54	267.575.336,11
Totale Programma 01 FONDO DI RISERVA		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	274.492.178,65		6.916.842,54	267.575.336,11
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	297.196.326,27		6.916.842,54	290.279.483,73
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		6.916.842,54	6.916.842,54	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.472.858.843,22	6.916.842,54	6.916.842,54	5.472.858.843,22