



## Regione Umbria Giunta Regionale

---

DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CULTURA, TURISMO

Servizio Bilancio e finanza

### DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 8737 DEL 09/08/2024

**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 legge regionale 01/08/2024, n. 12 di Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026;

**Vista** la D.G.R. n. 766 del 01/08/2024 di Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026 assestato, di cui all’articolo 31 della legge regionale n. 13/2000;

**Vista** la D.G.R. n. 767 del 01/08/2024 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 assestato, di cui all’articolo 32 della legge regionale 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 213.812,42;

**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 213.812,42;
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 09/08/2024

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

Perugia lì 09/08/2024

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

Perugia lì 09/08/2024

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
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	178.812,42
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	35.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-213.812,42
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		<b>0,00</b>

## 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
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	178.812,42
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	35.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-213.812,42
						<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
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	4.01	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	03914_S	FSC 2014-2020 - DELIBERA CIPE N. 48/2020 - AZIONE 'SOSTEGNO ALLA VALORIZZAZIONE ECONOMICA DELL'INNOVAZIONE" - (RIF. CAP. 02987_E) - CONTR.INV. ALTRE IMPRESE	U.2.03.03.03.000	48.317,49
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	4.01	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	08006_S	FSC 2021-2027 - DELIBERA CIPESS N. 79/2021- AVVISO A SOSTEGNO DEI PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO - CUP PRATT30137_UM - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTIA ALTRE IMPRESE - (RIF. CAP. 03832_E)	U.2.03.03.03.000	130.494,93
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	4.04	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	03589_S	SPESE CORRENTI IN VIA DI ANTICIPAZIONE PER GARANTIRE LA GESTIONE DELLE MISURE DEL PSR 2007/2013 - DEL PSR 2014/2022 E DEL CSR 2023/2027 DA RIMBORSARE DA PARTE DELL'AGEA. (RIF. CAP. 02753_E)- RETRIBUZIONI IN DENARO	U.1.01.01.01.000	35.000,00
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	-213.812,42
										<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 14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>					
<b>Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPOECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	28.190.726,07	178.812,42	28.369.538,49
<b>Totale Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPOECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	33.835.839,29	178.812,42	34.014.651,71
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	50.819.120,18	178.812,42	50.997.932,60
<b>Missione 16</b>	<b>AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>					
<b>Programma 03</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	10.276.571,93	35.000,00	10.311.571,93
<b>Totale Programma 03</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	32.584.402,10	35.000,00	32.619.402,10
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	72.691.158,61	35.000,00	72.726.158,61
<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>	262.339.942,54	213.812,42	262.126.130,12



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 FONDO DI RISERVA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	262.339.942,54		213.812,42	262.126.130,12
<b>TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	285.656.148,51		213.812,42	285.442.336,09
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		213.812,42	213.812,42	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.750.687.689,02	213.812,42	213.812,42	5.750.687.689,02