



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 1188 SEDUTA DEL 09/12/2020

OGGETTO: Variazione al Bilancio di previsione 2020-2022 per iscrizione nell'esercizio 2020 del contributo per la riduzione del debito ai sensi dell'articolo 22 del D.L. 30 novembre 2020, n. 157.

		PRESENZE
Tesei Donatella	Presidente della Giunta	Presente
Morrone Roberto	Vice Presidente della Giunta	Presente
Agabiti Paola	Componente della Giunta	Presente
Coletto Luca	Componente della Giunta	Presente
Fioroni Michele	Componente della Giunta	Presente
Melasecche Germini Enrico	Componente della Giunta	Presente

Presidente: **Donatella Tesei**

Segretario Verbalizzante: Avv. Maria Balsamo

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 6 pagine

Fanno parte integrante dell'atto i seguenti allegati:

- ALLEGATO A).**
- ALLEGATO B).**
- ALLEGATO C).**
- ALLEGATO_8_1.**

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: “**Variazione al Bilancio di previsione 2020-2022 per iscrizione nell'esercizio 2020 del contributo per la riduzione del debito ai sensi dell'articolo 22 del D.L. 30 novembre 2020, n. 157.** ” e la conseguente proposta dell'Assessore Paola Agabiti;

Preso atto:

- a) del parere favorevole di regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;
- b) del parere favorevole sotto il profilo della legittimità espresso dal Dirigente competente;
- c) del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

Visto l'articolo 22 del decreto legge 30 novembre 2020, n. 157 recante “Ulteriori misure urgenti connesse all'emergenza epidemiologica”;

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Vista la legge regionale 20/03/2020, n. 3 recante “Bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022”;

Vista la legge regionale 28/11/2020, n. 12 di approvazione dell'Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022;

Vista la D.G.R. n.1144 del 27/11/2020 di approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione assestato 2020-2022;

Vista la D.G.R. n.1145 del 27/11/2020 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione assestato 2020-2022;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto il Regolamento interno di questa Giunta;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

1. di apportare al Bilancio regionale di Previsione 2020-2022 le variazioni di cui all' Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020;
2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2020-2022 le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2020-2022 le variazioni di cui all'Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020;
4. di autorizzare i Servizi regionali competenti ad effettuare tutti gli adempimenti amministrativi e contabili necessari per il disimpegno delle risorse regionali e l'imputazione delle spese relative alle quote capitale dei mutui e prestiti con scadenza nell'esercizio 2020 sullo stanziamento del contributo di cui all'articolo 22 del D.L. 157/2020 iscritto con il presente atto;
5. di dare atto che con successiva deliberazione si procederà alle variazioni di bilancio per la destinazione delle risorse regionali conseguentemente liberate al finanziamento del ristoro delle categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza COVID-19;
6. 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;
7. di pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazione al Bilancio di previsione 2020-2022 per iscrizione nell'esercizio 2020 del contributo per la riduzione del debito ai sensi dell'articolo 22 del D.L. 30 novembre 2020, n. 157.

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 20/03/2020, n. 3 recante "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022";

Vista la legge regionale 28/11/2020, n. 12 di approvazione dell'Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022;

Vista la D.G.R. n.1144 del 27/11/2020 di approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione assestato 2020-2022;

Vista la D.G.R. n.1145 del 27/11/2020 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione assestato 2020-2022;

Visto il decreto legge 30 novembre 2020, n. 157 recante "Ulteriori misure urgenti connesse all'emergenza epidemiologica";

Considerato, in particolare, l'articolo 22 del decreto legge sopra richiamato, che prevede che: "*Fermi restando gli obiettivi di finanza pubblica a carico di ciascuna regione a statuto ordinario di cui all'articolo 1, comma 841, lettera b), della legge 30 dicembre 2018, n. 145, e' assegnato alle regioni a statuto ordinario un contributo per l'anno 2020 di 250 milioni di euro ripartito secondo la tabella A, destinato al finanziamento delle quote capitale dei debiti finanziari in scadenza nell'anno 2020. Il contributo non concorre alla determinazione del saldo di cui al comma 466 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232. Le risorse conseguentemente liberate sono destinate al ristoro delle categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza COVID-19 o riversate al bilancio dello Stato, qualora i ristori stessi non siano assegnati entro il 31 dicembre 2020. Le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo delle risorse trasferite dal bilancio dello Stato connesse all'emergenza COVID-2019 possono essere deliberate dalle regioni sino al 31 dicembre 2020 con delibera della giunta.*";

Preso atto che il contributo di cui alla suddetta disposizione assegnato alla Regione Umbria è pari a euro 4.905.131,58 e che lo stesso deve essere utilizzato per il finanziamento delle quote capitale dei mutui e prestiti con scadenza nell'esercizio 2020;

Dato atto che le risorse regionali stanziare nel Bilancio di previsione dell'esercizio 2020 per il finanziamento delle medesime quote capitale possono essere destinate - fino a concorrenza dell'importo di euro 4.905.131,58 - a interventi di ristoro delle categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza COVID-19 mediante la loro destinazione in appositi capitoli di spesa corrispondenti alla natura economica della spesa;

Ritenuto di procedere con il presente atto alla variazione di bilancio relativa all'iscrizione del contributo di cui all'articolo 22 del D.L. 157/2020 nello Stato di Previsione delle Entrate e corrispondentemente nello Stato di previsione delle Spese dell'esercizio 2020 del Bilancio di previsione 2020-2022;

Dato atto che:

- l'imputazione delle quote capitale dei mutui e prestiti con scadenza nell'esercizio 2020 per l'importo di euro 4.905.131,58 sugli stanziamenti del contributo in oggetto comporta il disimpegno delle risorse regionali sugli originari capitoli di spesa e lo spostamento degli impegni sui quali sono state già imputate le relative liquidazioni;
- con successivo atto si procederà alla variazione di bilancio, per la destinazione delle risorse

regionali, conseguentemente liberate, al finanziamento di interventi di ristoro delle categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza COVID-19 ai sensi di quanto disposto all'articolo 22 del D.L. 157/2020;

Tutto ciò premesso, si propone alla Giunta regionale:

1. di apportare al Bilancio regionale di Previsione 2020-2022 le variazioni di cui all' Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020;
2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2020-2022 le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2020-2022 le variazioni di cui all'Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020;
4. di autorizzare i Servizi regionali competenti ad effettuare tutti gli adempimenti amministrativi e contabili necessari per il disimpegno delle risorse regionali e l'imputazione delle spese relative alle quote capitale dei mutui e prestiti con scadenza nell'esercizio 2020 sullo stanziamento del contributo di cui all'articolo 22 del D.L. 157/2020 iscritto con il presente atto;
5. di dare atto che con successiva deliberazione si procederà alle variazioni di bilancio per la destinazione delle risorse regionali conseguentemente liberate al finanziamento del ristoro delle categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza COVID-19;
6. 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;
7. di pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta: si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa del procedimento e si trasmette al Dirigente per le determinazioni di competenza.

Perugia, lì 03/12/2020

Il responsabile del procedimento
Angelo Pellegrini

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DI LEGITTIMITÀ

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta;

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sull'atto è stato espresso:

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;

-

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto

Perugia, lì 03/12/2020

Il dirigente del Servizio
Bilancio, finanza

- Giuseppina Fontana

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DEL DIRETTORE

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6, l.r. n. 2/2005 e 13 del Regolamento approvato con Deliberazione di G.R., 25 gennaio 2006, n. 108:

- riscontrati i prescritti pareri del vigente Regolamento interno della Giunta,
- verificata la coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione,
esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, lì 03/12/2020

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE RISORSE,
PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO
- Carlo Cipiciani
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

L'Assessore Paola Agabiti ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, li 07/12/2020

Assessore Paola Agabiti
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2022
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE				4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2022
50	DEBITO PUBBLICO	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	4	4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE					4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2022
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	10	4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE					4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2022
50	DEBITO PUBBLICO	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	4	4.03	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGOTERMINO	1.304.101,58	1.304.101,58	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	4	4.01	RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	3.601.030,00	3.601.030,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE							4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2020-2022

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	CDR	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO O COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2022
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	10	1.10	02256_E (N.I.)	CONTRIBUTO PER RIDUZIONE DEL DEBITO ART. 22 D.L. 157/2020 (RIF. 09804_S; A9804_S)	E.4.03.10.01.000	4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE									4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACRO AGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2022
50	DEBITO PUBBLICO	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	4	1.10	4.03	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGOTERMINI	09804_S (N.I.)	UTILIZZO CONTRIBUTO ART. 22 D.L. 157/2020 PER RATE AMMORTAMENTO DI MUTUI PASSIVI ANNO 2020 - RIMB. MUTUI E ALTRI FINANZ. A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE (RIF. CAP. 02256_E)	U.4.03.01.04.000	1.304.101,58	1.304.101,58	0,00	0,00
50	DEBITO PUBBLICO	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	4	1.10	4.01	RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	A9804_S (N.I.)	UTILIZZO CONTRIBUTO ART. 22 D.L. 157/2020 PER RATE AMMORTAMENTO DI MUTUI PASSIVI. - RIMB. TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO LUNGO TERMINE IN VALUTA DOMESTICA (RIF. CAP. 02256_E)	U.4.01.02.01.000	3.601.030,00	3.601.030,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE											4.905.131,58	4.905.131,58	0,00	0,00

data:
Rif. delibera n.

ENTRATE

Titolo, tipologia	Denominazione	.	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2020
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	43.100,00	4.905.131,58	4.948.231,58
			<i>previsione di cassa</i>	44.500,00	4.905.131,58	4.949.631,58
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	242.891.099,49	4.905.131,58	247.796.231,07
			<i>previsione di cassa</i>	319.962.957,99	4.905.131,58	324.868.089,57
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>		4.905.131,58	
			<i>previsione di cassa</i>		4.905.131,58	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	4.356.348.362,69	4.905.131,58	4.361.253.494,27
			<i>previsione di cassa</i>	4.837.876.712,12	4.905.131,58	4.842.781.843,70

data:
Rif. delibera n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2020
				in aumento	in diminuzione	
Missione 50	DEBITO PUBBLICO					
Programma 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITIOBBLIGAZIONARI					
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	10.705.688,53	4.905.131,58		15.610.820,11
		<i>previsione di cassa</i>	10.705.688,53	4.905.131,58		15.610.820,11
Totale Programma 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITIOBBLIGAZIONARI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	17.813.021,87	4.905.131,58		22.718.153,45
		<i>previsione di cassa</i>	17.813.021,87	4.905.131,58		22.718.153,45
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	54.210.213,62	4.905.131,58		59.115.345,20
		<i>previsione di cassa</i>	54.210.213,62	4.905.131,58		59.115.345,20
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>		4.905.131,58		
		<i>previsione di cassa</i>		4.905.131,58		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	4.356.348.362,69	4.905.131,58		4.361.253.494,27
		<i>previsione di cassa</i>	4.837.876.712,12	4.905.131,58		4.842.781.843,70