Legenda competenza de	lle attività:
SR	Servizio Ragioneria
AS	Altri Servizi
PZ	Punto zero
TES	Tesoreria
REV	Revisori dei conti
AL	Assemblea legislativa
cc	Comba del Combi

## CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE AL RENDICONTO DELLA REGIONE UMBRIA 2025

Attività propedeutiche al Riaccertamento dei residui e predisposizone Conto Consuntivo 2025			20	025		2025						
FASI	ATTIVITA'	Set	Ott	Nov	Dic	Gen	Feb	Mar	Apr	Scadenze successive		
1.Monitoraggio dell'equilibrio finanziario gestionale	SR - Verifiche degli accertamenti delle entrate e degli impegni relativi ai fondi propri: ulteriori verifiche											
	SR - Verifiche degli accertamenti delle entrate e degli impegni relativi ai fondi propri per le determinazioni della Giunta											
	SR - Verifiche della consistenza di cassa al fine del mantenimeto dell'equilibrio di cassa											
	SR - Gestione fondi PNRR con creazione identificativo CUP											
2. Programmazione comunitaria e perimetro PNRR	SR - Gestione programmazione comunitaria											
	SR -AS Predisposizione e verifica dei croprogrammi contabili di ciascun progetto/impegno											
	SR - AS Verifiche e implementazione Codici Beneficiario/Debitore sulle registrazioni contabili di Impegno/Accertamento											
	SR - Verifiche ed eventuali correzioni sul corretto inserimento delle codifiche connesse alla transazione elementare											
	SR - Verifiche su Cronoprogrammi aperti ovvero sfondamenti sugli esercizi successivi al 2020											
	SR - Sistemazioni contabili dei trasferimenti Europei e Statali a seguito della certificazione della spesa (domanda di pagamento)											
	SR - Sistemazioni contabili degli incassi da ruoli e dei prelevamenti dai conti correnti											
	AS/SR - Sistemazioni contabili della gestionale economale											
	AS/SR - Sistemazioni contabili del'attività di programmazione sanitaria di all'art. 20 del dlgs 118/11											
	AS/SR - Sistemazione e chiusura contabile del'attività sanitaria concernete l'istituto del pay-back											
Sistemazione delle scritture ontabili relative all'anno in	AS- SR Ricognizione dei Residui Attivi - Predisposizione dell'elenco dei residui attivi degli anni precedenti, da trasmettere ad ogni CDR regionale, al fine della puntuale valutazione in merito alle varizioni del credito, al mantenimento e/o modifica temporale dell'imputazione. Particolare attenzione alla riconciliazione crediti/debiti con altri enti											
iusura - Preconsuntivo 2025	AS- SR Rricognizione dei Residui Attivi - Predisposizione dell'elenco dei residui attivi formatesi nell'ultimo anno, da trasmettere ad ogni CDR regionale, al fine della puntuale valutazione in merito alle varizioni del credito, al mantenimento e/o modifica temporale dell'imputazione. Particolare attenzione alla riconciliazione crediti/debiti con altri enti											
	AS/SR - Verifiche e correzioni sulla corretta indicazione delle Fonti di copertura degli Impegni di spesa (Mutuo, Avanzo, Accertamento, ecc.), verifica infrannuale correlazione E U e collegamenti capitoli vincolati											
	AS - Sistemazioni anomalie chiusura fatture con corrispondenti mandati su PCC											
	AS/SR - Regolarizzazione dei sospesi di entrata entro il 15 del messe successivo a quello di apertura del sospeso (introduzione e avvio dell'applicaziovo DSEWEB - digitalizzazione dei sospesi di entrata - Nota Prot. 142786-2020)	entro il 15/09	entro il 15/10	entro il 15/11	entro il 15/12	entro il 15/01						
	AS/SR - Trasmissione al Serv. Ragioneria della Richiesta inviata alla Tesoreria per l'apertura del sospeso - Regolarizzazione dei sospesi di uscita entro il 15 del messe successivo a quello di apertura del sospeso - Nota Prot. 150451-2020 - predisposizione atto dirigenziale di sistemazione contabile entro 5 gg dalla generazione del sospeso con allegata la Richiesta di apertura del sospeso	entro il 15/09	entro il 15/10	entro il 15/11	entro il 20/12	entro il 15/01						
	AS/SR - Espletamento di tutte le attività per la redazione del preconsuntivo al fine della determinazione del Risultato presunto di amministrazione											
Definizione della situazione	AS - Comunicazione da parte del Servizio Bilancio al Tesoriere di tutte le variazionei di bilancio effettuate nell'anno e riscontri mediante export periodici dei dati da parte del Tesoriere	verifiche periodiche in funzione delle variazioni	verifiche periodiche in funzione delle variazioni	verifiche periodiche in funzione delle variazioni	Verica finale entro il 31 dicembre							
di cassa da cui consegue l'approvazione del Conto iudiziale con Det. Dirigenziale	TES/SR - Verifiche e definizione della situazione di cassa definitiva (controlli su corrispondenza tra Conto giudiziale trasmesso dal Tesoriere mediante PEC e Rendiconto regionale 2025 - sia per Totali entrate/uscite che per Missioni parte spesa e Titoli parte entrata - e verifiche fondo di cassa iniziale 2025 e finale 2025)					entro i	28/02					

Legenda competenza del	le attività:
SR	Servizio Ragioneria
AS	Altri Servizi
PZ	Punto zero
TES	Tesoreria
REV	Revisori dei conti
AL	Assemblea legislativa
СС	Corte dei Conti

## CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE AL RENDICONTO DELLA REGIONE UMBRIA 2025

Attività pro	opedeutiche al Riaccertamento dei residui e predisposizone Conto Consuntivo 2025		20	)25		2025							
FASI ATTIVITA'		Set	Ott	Nov	Dic		Gen Feb		eb	Mar		Apr	Scadenze successive
	TES/SR - Verifiche Siope+ per la corrispondenza con la situazione di Tesoreria						entro i	I 28/02					
	AS/SR - Verifiche delle prenotazioni di impegno e relativa commutazione in impegni definitivi entro il 31/12/2025. Rilevazione d'ufficio delle economie di bilancio nel caso in cui l'obbligazione giuridica non risulti perfezionata												
	SR - Verifiche su Residui finali al 31/12/2024 e Residui iniziali al 01/01/2025					entro il 15/01							
	SR - Sistemazione/riallineamento delle partite di giro entrata/uscita								1				
	AS/SR - Aggiornamento dei dati relativi ai rapporti debitori e creditori con gli enti regionali e gli enti locali ai fini del riallinamento	verifica rapporti ante 2020	entro il 15/02 verifica preliminare			entro il 15/03 situazione finale							
	PZ- Riportare Impegni ed Accertamenti nell'anno di gestione (2025) una volta ultimate le registrazioni correttive												
	SR/PZ- Attività propedeutiche per attivazione ROAWEB						dal 16/01 al 30/01						
	SR - Trasmissione Nota ai servzi regionali per inizio attività di riaccertamento dei residui e modifica/validazione dati di preconsuntivo 2025						entro il 31/01						
	AS - Trasmissione delle proposte di riaccertamento dei residui da parte dei servizi regionali (CDR)							dal 01/02 al 15/02					
5. Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi a cui consegue apposita Deliberazione di Giunta di approvazione	SR/PZ- Verifica registrazioni fatte dopo l'invio dei dati da parte dei Servizi regionali - (Reimputazioni, Coperture, Economie, Residui, Perimetro Sanità, Quadrature). Preparazione dati finali per il batch input								dal 16/02 al 28/02				
	PZ- Operazioni di batch input									primi gg. di marzo			
	SR/AS Trasmissione al Servizio Bilancio delle risultanze di cui al punto precedente al fine della condivisione in merito alle Reimputazioni, Coperture, Economie, Residui, Perimetro Sanità, Quadrature. Eventuali integrazioni.									dal 1 al 15 di marzo			
	SR/AS Trasmissione al Servizio Controllo di gestione delle risultanze di cui al punto precedente al fine della condivisione in merito alle riconciliazioni situazioni debitorie/creditorie. Eventuali integrazioni.									dal 1 al 15 di marzo			
	PZ- Eventuale aggiornamento del batch input										entro il 20 di marzo		
	SR/REV - Predisposizone bozza DGR di approvazione del Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2025 e richiesta parere ai Revisori										entro il 20 di marzo		
	REV - Acquisizione parere dei revisori										entro il 30 di marzo		
	SR - DGR di approvazione del Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi										entro il 31/03		
6. Predisposizione Rendiconto annuale a cui consegue apposita Deliberazione di Giunta di approvazione	SR/AS/PZ- Attività propedeutiche all'approvazione del Conto consuntivo 2025 (VERIFICHE) e predisposizione DGR di approvazione con i relativi allegati di cui al Decreto Ministeriale											entro il 30/04	
7. Caricamento dei dati del rendiconto sulla piattaforma BDAP entro 30 giorni dalla sua approvazione	SR/PZ- Verifiche e Caricamento dei dati del rendiconto sulla piattaforma BDAP (entro 30 giorni dalla sua approvazione)												entro il 30/05

Legenda competenza delle a	ttività:
SR	Servizio Ragioneria
AS	Altri Servizi
PZ	Punto zero
TES	Tesoreria
REV	Revisori dei conti
AL	Assemblea legislativa
CC	Corte dei Conti

## CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE AL RENDICONTO DELLA REGIONE UMBRIA 2025

Attività propedeutiche al Riaccertamento dei residui e predisposizone Conto Consuntivo 2025			20	25		2025					
FASI	ATTIVITA'	Set	Ott	Nov	Dic	Gen	Feb	Mar	Apr	Scadenze successive	
8. Bilancio consolidato e Parifica Rendiconto annuale 2025	AS/REV/AL - Predisposizione del Bilancio consolidato, richiesta e acquisizione del parere dei Revisori dei conti; approvazione del Bilancio Consolidato da parte dell'Assemblea Legislativa									entro il 31/07 comunque entro la data di approvazione del rendiconto da parte dell'Assemblea Legislativa	
	SR/AS/CC - Attività propedeutiche alla Parifica - Parifica da parte della Corte dei Conti									entro il 31/07 comunque entro la data di approvazione del rendiconto da parte dell'Assemblea Legislativa	