



# Regione Umbria

Giunta Regionale

---

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

**Servizio Bilancio, finanza**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 6774 DEL 22/06/2023**

**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 21/12/2022, n. 18 recante: “Bilancio di previsione della Regione Umbria 2023-2025”;

**Vista** la D.G.R. n. 1350 del 21/12/2022 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025, di cui all'articolo 39, comma 10, del D.Lgs. 118/2011 e 31 della L.R. n.13/2000;

**Vista** la D.G.R. n. 1351 del 21/12/2022 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 ai sensi dell'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e dell'articolo 32 della L.R. n.13/2000;

**Vista** la D.G.R. n. 53 del 18/01/2023 avente ad oggetto: “Variazione stanziamenti di cassa del Bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023, ai sensi dell'articolo 51, comma 2, lettera d) del d.lgs. 118/2011, a seguito della rideterminazione dei residui passivi presunti al 31/12/2022.”;

**Rilevato** che:

- alcuni capitoli di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 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 2023, 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 782.523,05;

**Vista** la DGR n. 324 del 30/04/2020 con la quale sono stati conferiti gli incarichi dirigenziali a decorrere dal 01/05/2020 e la DGR n. 395 del 19/04/2023 con la quale ne è stata disposta la proroga fino al 30/06/2023;

**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 2023-2025, esercizio 2023, 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 782.523,05;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023, le variazioni di cui all'Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025, esercizio 2023, 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 22/06/2023

L'Istruttore

Nicoletta Sforna

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

Perugia lì 22/06/2023

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 22/06/2023

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 2023-2025 - ESERCIZIO 2023

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	154.548,97
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	2	627.974,08
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-782.523,05
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		<b>0,00</b>

## VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 - ESERCIZIO 2023

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	154.548,97
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	627.974,08
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-782.523,05
						<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	<b>0,00</b>

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2023-2025 - ESERCIZIO 2023

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.01	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	03925_S	FSC 2014-2020 - DELIBERA CIPE N. 48/2020 - AZIONE 'CAPACITA' ISTITUZIONALE E AMMINISTRATIVA' - (RIF. CAP. 02195_E) - RETRIBUZIONI IN DENARO	U.1.01.01.01.000	154.548,97
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	2	3.01	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	C7028_S	INTERVENTI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA NELL'AMBITO DEI PROGRAMMI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA. LR 23/2003.-AMM.NI LOCALI	U.2.03.01.02.000	627.974,08
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	-782.523,05
									<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		<b>0,00</b>

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2023	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2023
				in aumento	in diminuzione	
<b>Missione 01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>					
<b>Programma 12</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	9.322.876,22	154.548,97		9.477.425,19
<b>Totale Programma 12</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	11.732.694,32	154.548,97		11.887.243,29
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	242.360.853,86	154.548,97		242.515.402,83
<b>Missione 08</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>					
<b>Programma 02</b>	<b>EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DIEDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	22.241.944,03	627.974,08		22.869.918,11
<b>Totale Programma 02</b>	<b>EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DIEDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE</b>	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	29.720.897,72	627.974,08		30.348.871,80
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	63.121.073,43	627.974,08		63.749.047,51
<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>	234.971.241,86	782.523,05		234.188.718,81

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2023	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2023
				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>	234.971.241,86		782.523,05	234.188.718,81
<b>TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	266.266.823,06		782.523,05	265.484.300,01
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		782.523,05	782.523,05	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.083.388.663,22	782.523,05	782.523,05	5.083.388.663,22