



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE RISORSE, PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO

Servizio Bilancio, finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 991 DEL 30/01/2023

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;

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 1.440.081,79;

Vista la DGR n. 324 del 30/04/2020 con la quale sono stati conferiti gli incarichi dirigenziali a decorrere dal 01/05/2020;

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 1.440.081,79;
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 30/01/2023

L'Istruttore

Nicoletta Sforna

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

Perugia lì 30/01/2023

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 30/01/2023

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 |
|----------|----------------------------------|-----------|--|--------|--|
| 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | 1 | 672.525,79 |
| 07 | TURISMO | 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | 1 | 767.556,00 |
| 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 01 | FONDO DI RISERVA | 1 | -1.440.081,79 |
| | | | TOTALE VARIAZIONE | | 0,00 |

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 |
|----------|----------------------------------|-----------|---|--------|----------------|----------------------------|------------------------------------|
| 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | 1 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 672.525,79 |
| 07 | TURISMO | 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | 1 | 1.03 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 767.556,00 |
| 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 01 | FONDO DI RISERVA | 1 | 1.10 | ALTRE SPESE CORRENTI | -1.440.081,79 |
| | | | | | | TOTALE VARIAZIONE | 0,00 |

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 |
|--------------------------|----------------------------------|--------|---|--------|------|----------------|----------------------------|--------------|--|------------------|------------------------------------|
| 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | 1 | 4.09 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02814/8025_S | POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE-PRIORITA' 10.2 MIGLIORARE QUALITA' ED EFFICACIA ISTR.SUP.- Finanziamento Stato -Fondo dirotazione ex legge 183/87 -TRASF.CORRENTI AMM.NI LOCALI. (RIF. CAP. 01218_E) | U.1.04.01.02.000 | 276.922,38 |
| 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | 1 | 4.09 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02814/8045_S | POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE-PRIORITA' 10.2 MIGLIORARE QUALITA' ED EFFICACIA ISTR.SUP.- FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FSE-TRASF.CORRENTI AMM.NI LOCALI.(RIF. CAP. 01219_E) | U.1.04.01.02.000 | 395.603,41 |
| 07 | TURISMO | 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | 1 | 1.16 | 1.03 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | A3916_S | FSC 2014-2020 - DELIBERA CIPE N. 48/2020 - AZIONE 'PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE' -(RIF. CAP. 02195_E) - ORGANIZZ. EVENTI,PUBBLICITA' | U.1.03.02.02.000 | 380.000,00 |
| 07 | TURISMO | 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | 1 | 1.16 | 1.03 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 03926_S | FSC 2021-2027 - DELIBERA CIPESS N. 79/2021 -INTERVENTI REDAZIONALI - CUIPI69J21000950003 -(RIF. CAP. A3832_E) - ORGANIZZAZIONE EVENTI,PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA | U.1.03.02.02.000 | 387.556,00 |
| 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 | -1.440.081,79 |
| TOTALE VARIAZIONE | | | | | | | | | | | 0,00 |

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 | |
| Missione 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | |
| Programma 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | | | | |
| | | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 13.330.667,00 | 672.525,79 | 14.003.192,79 |
| Totale Programma 08 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | |
| | | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 22.287.563,86 | 672.525,79 | 22.960.089,65 |
| TOTALE MISSIONE 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | |
| | | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 44.832.977,38 | 672.525,79 | 45.505.503,17 |
| 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> | 7.319.136,76 | 767.556,00 | 8.086.692,76 |
| Totale Programma 02 | POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO | | | | | |
| | | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 16.779.678,09 | 767.556,00 | 17.547.234,09 |
| TOTALE MISSIONE 07 | TURISMO | | | | | |
| | | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 25.051.798,07 | 767.556,00 | 25.819.354,07 |
| Missione 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | |
| Programma 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | | | | |
| | | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 291.929.437,97 | 1.440.081,79 | 290.489.356,18 |

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 | |
| Totale Programma 01 FONDO DI RISERVA | | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 291.929.437,97 | | 1.440.081,79 | 290.489.356,18 |
| TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 324.633.613,14 | | 1.440.081,79 | 323.193.531,35 |
| TOTALE VARIAZIONI IN USCITA | | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | | 1.440.081,79 | 1.440.081,79 | |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE | | | | | | |
| | | <i>residui presunti</i> | | | | |
| | | <i>previsione di competenza</i> | | | | |
| | | <i>previsione di cassa</i> | 4.942.873.674,18 | 1.440.081,79 | 1.440.081,79 | 4.942.873.674,18 |