



# Regione Umbria

Giunta Regionale

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

**Servizio Bilancio, finanza**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 12046 DEL 15/11/2023**

**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 legge regionale 02 agosto 2023, n.9 recante “Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2023-2025 con modifiche di leggi regionali”;

**Vista** la D.G.R. n. 808 del 02/08/2023 di approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025 assestato, di cui all’articolo 31 della legge regionale n. 13/2000;

**Vista** la D.G.R. n. 809 del 02/08/2023 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 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 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 880.744,06;

**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 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 880.744,06;
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 15/11/2023

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

Perugia lì 15/11/2023

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 15/11/2023

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
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02	ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1	27.000,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	51.227,94
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	1	791.805,16
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	10.710,96
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-880.744,06
			<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
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02	ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	27.000,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	51.227,94
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	791.805,16
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	10.710,96
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-880.744,06
						<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
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	51.227,94
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	1	4.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	04147_S	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO ANCHE PER L'ATTIVAZIONE DI NUOVI COLLEGAMENTI AEREI DI CUI ALL'ARTICOLO 2 DELLA L.R. N.7 DEL 28/04/2022 DA EROGARE ALLA SASE SPA TRAMITE SVILUPPUMBRIA SPA. -TRASF. CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.1.04.03.01.000	791.805,16
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.07	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	H2810/8020_S	POR FSE 2014-2020: ASSISTENZA TECNICA - SPESE CORRENTI -COFINANZIAMENTO REGIONALE - SERVIZI INFORMATICI	U.1.03.02.19.000	10.710,96
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀCULTURALI	02	ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1	1.15	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A0990_S	FINANZIAMENTO INTERVENTI L.R. 06/08/2004N. 17.-TRASFERIM. CORRENTI IMPRESE	U.1.04.03.99.000	15.000,00
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀCULTURALI	02	ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1	1.15	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	B0990_S	FINANZIAMENTO INTERVENTI L.R. 06/08/2004N. 17.-TRASFERIM. CORRENTI IST. SOC. PRIVATE	U.1.04.04.01.000	12.000,00

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

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAG GREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023
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	-880.744,06
									<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 05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀCULTURALI</b>					
<b>Programma 02</b>	<b>ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NELSETTORE CULTURALE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				5.537.805,29	27.000,00	5.564.805,29
<b>Totale Programma 02</b>	<b>ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NELSETTORE CULTURALE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				6.808.269,45	27.000,00	6.835.269,45
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀCULTURALI</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				34.516.417,44	27.000,00	34.543.417,44
<b>Missione 07</b>	<b>TURISMO</b>					
<b>Programma 02</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				18.223.396,10	51.227,94	18.274.624,04
<b>Totale Programma 02</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				27.650.050,82	51.227,94	27.701.278,76
<b>TOTALE MISSIONE 07</b>	<b>TURISMO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				37.833.632,27	51.227,94	37.884.860,21
<b>Missione 10</b>	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>					
<b>Programma 04</b>	<b>ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				4.582.440,07	791.805,16	5.374.245,23



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 04</b>	<b>ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				4.874.940,07	791.805,16	5.666.745,23
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				283.174.620,86	791.805,16	283.966.426,02
<b>Missione 15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
<b>Programma 04</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				26.002.434,26	10.710,96	26.013.145,22
<b>Totale Programma 04</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				26.010.934,26	10.710,96	26.021.645,22
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				57.499.979,52	10.710,96	57.510.690,48
<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>			
				200.905.073,50	880.744,06	200.024.329,44
<b>Totale Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				200.905.073,50	880.744,06	200.024.329,44
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				235.873.731,86	880.744,06	234.992.987,80

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 VARIAZIONI IN USCITA**

<i>residui presunti</i>			
<i>previsione di competenza</i>			
<i>previsione di cassa</i>		880.744,06	880.744,06

**TOTALE GENERALE DELLE USCITE**

<i>residui presunti</i>				
<i>previsione di competenza</i>				
<i>previsione di cassa</i>	5.478.144.971,84	880.744,06	880.744,06	5.478.144.971,84