



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CULTURA, TURISMO

Servizio Bilancio e finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 13231 DEL 11/12/2023

OGGETTO: Variazione al Bilancio di previsione 2023-2025 per adeguamento previsioni delle partite di giro e servizi per conto terzi, ai sensi dell'art. 41, comma 3, lettera d) 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";

Visto l'articolo 51, comma 4 del citato D.Lgs. 118/2011 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione di competenza dei dirigenti responsabili della spesa e del responsabile finanziario, salvo differente previsione definita dalle Regioni, includendo tra le stesse le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi;

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 l’articolo 41, comma 3 della l.r. 13/2000 che, in attuazione di quanto disposto all’articolo 51 del D.Lgs. 118/2011, disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale 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 di approvazione dell’Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2023-2025;

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;

Vista la nota del 06/12/2023, agli atti del Servizio Bilancio e finanza, con la quale viene richiesto dal Servizio “Ragioneria, fiscalità regionale, sanzioni amministrative” l’adeguamento degli stanziamenti del Bilancio di previsione 2023-2025 delle partite di giro e servizi per conto terzi relativi alla costituzione e restituzione di depositi cauzionali, a fronte di incassi a tale titolo avvenuti nel corso degli ultimi mesi;

Ritenuto di dover provvedere ad apportare le variazioni richieste, ai sensi del citato articolo 41, comma 3, lettera d) della l.r. n. 13/2000, nello stato di previsione delle Entrate e delle spese del Bilancio di previsione 2023-2025;

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 al Bilancio regionale di Previsione 2023-2025 le variazioni di cui all’Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell’art. 41, comma 3, lettera d) della l.r. n. 13/2000;
2. di apportare al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025 le variazioni di cui all’Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di apportare al bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 le variazioni di cui all’Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
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 11/12/2023

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

Perugia lì 11/12/2023

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 11/12/2023

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

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0200	ENTRATE PER CONTO TERZI	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
			TOTALE VARIAZIONE	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
			TOTALE VARIAZIONE		300.000,00	300.000,00	0,00	0,00

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE
2023-2025**

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0200	ENTRATE PER CONTO TERZI	04	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE					300.000,00	300.000,00	0,00	0,00

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACRO AGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7	7.02	USCITE PER CONTO TERZI	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE							300.000,00	300.000,00	0,00	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2023-2025

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	CDR	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0200	ENTRATE PER CONTO TERZI	04	1.08	03400_E	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESE CONTRATTUALI.	E.9.02.04.01.000	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE									300.000,00	300.000,00	0,00	0,00

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACRO AGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2023	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7	1.08	7.02	USCITE PER CONTO TERZI	09810_S	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESE CONTRATTUALI.	U.7.02.04.02.000	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONE											300.000,00	300.000,00	0,00	0,00

data:

Rif. determinazione n.

ENTRATE

Titolo, tipologia	Denominazione	.	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - esercizio 2023	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2023
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia	0200	ENTRATE PER CONTO TERZI				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	350.000,00	300.000,00	650.000,00
			<i>previsione di cassa</i>	350.516,45	300.000,00	650.516,45
TOTALE TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	1.279.163.552,10	300.000,00	1.279.463.552,10
			<i>previsione di cassa</i>	1.129.237.785,99	300.000,00	1.129.537.785,99
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>		300.000,00	
			<i>previsione di cassa</i>		300.000,00	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	5.104.904.723,57	300.000,00	5.105.204.723,57
			<i>previsione di cassa</i>	5.636.011.681,40	300.000,00	5.636.311.681,40

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2023	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2023
				in aumento	in diminuzione	
Missione 99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	779.163.552,10	300.000,00		779.463.552,10
		<i>previsione di cassa</i>	551.088.291,68	300.000,00		551.388.291,68
Totale Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	779.163.552,10	300.000,00		779.463.552,10
		<i>previsione di cassa</i>	551.088.291,68	300.000,00		551.388.291,68
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	1.279.163.552,10	300.000,00		1.279.463.552,10
		<i>previsione di cassa</i>	1.165.089.838,51	300.000,00		1.165.389.838,51
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>		300.000,00		
		<i>previsione di cassa</i>		300.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	5.104.904.723,57	300.000,00		5.105.204.723,57
		<i>previsione di cassa</i>	5.636.011.681,40	300.000,00		5.636.311.681,40