



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 1351 SEDUTA DEL 20/12/2023

OGGETTO: Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023, compensative tra le dotazioni di cassa delle missioni e dei programmi di diverse missioni, ai sensi dell'articolo 51, comma 2, lettera d) del d.lgs. 118/2011.

		PRESENZE
Tesei Donatella	Presidente della Giunta	Assente
Morrone Roberto	Vice Presidente della Giunta	Presente
Agabiti Paola	Componente della Giunta	Presente
Coletto Luca	Componente della Giunta	Presente
Fioroni Michele	Componente della Giunta	Presente
Melasecche Germini Enrico	Componente della Giunta	Presente

Presidente: **Roberto Morrone**

Segretario Verbalizzante: Cristina Clementi

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 5 pagine
 Fanno parte integrante dell'atto i seguenti allegati:
ALLEGATO A).
ALLEGATO B).
ALLEGATO 8_1.
ALLEGATO C).

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: **“Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023, compensative tra le dotazioni di cassa delle missioni e dei programmi di diverse missioni, ai sensi dell’articolo 51, comma 2, lettera d) del d.lgs. 118/2011.”** e la conseguente proposta dell’Assessore Paola Agabiti;

Preso atto:

- a) del parere favorevole di regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;
- b) del parere favorevole sotto il profilo della legittimità espresso dal Dirigente competente;
- c) del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell’atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Visto, altresì, l’articolo 51, commi 2, lettera d) e 6, lettera g) del medesimo decreto legislativo 118/2011;

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.”**

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 legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto il Regolamento interno di questa Giunta;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

- 1) di apportare al Bilancio regionale di Previsione 2023-2025, esercizio 2023, le variazioni compensative agli stanziamenti di cassa, di cui all’ Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell’art. 51, comma 2, lettera d) del D.Lgs. 118/2011;
- 2) di apportate al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2023-2025, esercizio 2023, le variazioni di cui all’Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell’art. 51 comma 2, lettera d) del D.Lgs. 118/2011;
- 3) di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025, esercizio 2023, le variazioni compensative agli stanziamenti di cassa, di cui all’Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell’art. 51 comma 2, lettera d) del D.Lgs. 118/2011;
- 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 pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023, compensative tra le dotazioni di cassa delle missioni e dei programmi di diverse missioni, ai sensi dell'articolo 51, comma 2, lettera d) del d.lgs. 118/2011.

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, in particolare, l'articolo 51, comma 6, lettera g) del d.lgs. 118/2011 che consente di apportare dopo il 30 novembre le variazioni al bilancio relative alle dotazioni di cassa di cui al comma 2, lettera d) del medesimo articolo ovvero le variazioni con delibera di Giunta regionale del bilancio di previsione e del documento tecnico di accompagnamento compensative tra le dotazioni di cassa delle missioni e dei programmi di diverse missioni;

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."

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;

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;

Viste le richieste di integrazione di cassa dei Responsabili delle strutture competenti pervenute al Servizio Bilancio, Finanza;

Ritenuto di provvedere, per le motivazioni sopra espresse, ad apportare le variazioni richieste agli stanziamenti di cassa, ai sensi dell'art. 51 comma 2, lettera d) del D.Lgs 118/2011;

Tutto ciò premesso, per le motivazioni espresse in premessa si propone alla Giunta Regionale:

- 1) di apportare al Bilancio regionale di Previsione 2023-2025, esercizio 2023, le variazioni compensative agli stanziamenti di cassa, di cui all' Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 51, comma 2, lettera d) del D.Lgs. 118/2011;
- 2) di apportate al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2023-2025, esercizio 2023, le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 51 comma 2, lettera d) del D.Lgs. 118/2011;
- 3) di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025, esercizio 2023, le variazioni compensative agli stanziamenti di cassa, di cui all'Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 51 comma 2, lettera d) del D.Lgs. 118/2011;
- 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 pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta: si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa del procedimento e si trasmette al Dirigente per le determinazioni di competenza.

Perugia, lì 15/12/2023

Il responsabile del procedimento
Angelo Pellegrini

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DI LEGITTIMITÀ

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta;

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sull'atto è stato espresso:

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto

Perugia, lì 15/12/2023

Il dirigente del Servizio
Bilancio e finanza

Giuseppina Fontana

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DEL DIRETTORE

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6, l.r. n. 2/2005 e 13 del Regolamento approvato con Deliberazione di G.R., 25 gennaio 2006, n. 108:

- riscontrati i prescritti pareri del vigente Regolamento interno della Giunta,
- verificata la coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, lì 19/12/2023

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE,
BILANCIO, CULTURA, TURISMO
- Luigi Rossetti
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

L'Assessore Paola Agabiti ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 19/12/2023

Assessore Paola Agabiti
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

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	202.930,53
13	TUTELA DELLA SALUTE	05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	162.546,78
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-365.477,31
			TOTALE VARIAZIONE				0,00

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	202.930,53
13	TUTELA DELLA SALUTE	05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	2	162.546,78
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-365.477,31
			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	C2814/8020_S	POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE -PRIORITA' 10.2 MIGLIORARE QUALITA' ED EFFICACIA ISTR.SUP.- COFINANZIAMENTO REGIONALE -TRASF. CORR. A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	U.1.04.04.01.000	30.439,58
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	C2814/8025_S	POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE -PRIORITA' 10.2 MIGLIORARE QUALITA' ED EFFICACIA ISTR.SUP.- FINANZIAMENTO STATO-FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 - TRASFERIMENTI CORRENTI AISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (RIF. CAP. 01218 E)	U.1.04.04.01.000	71.025,69
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E ILDIRITTO ALLO STUDIO	1	4.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	C2814/8045_S	POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE -PRIORITA' 10.2 MIGLIORARE QUALITA' ED EFFICACIA ISTR.SUP.- FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FSE -- TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - (RIF. CAP. 01219 E)	U.1.04.04.01.000	101.465,26
13	TUTELA DELLA SALUTE	05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	2	2.03	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	07218/8020_S	ART.20,C.3- ACCORDO DI PROGRAMMA- ANNO 2013 LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SERV.ANATOMIA PATOLOGICA -AZ. OSPED. TERNI -QUOTA 5%REGIONE	U.2.03.01.02.000	8.127,34
13	TUTELA DELLA SALUTE	05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	2	2.03	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	07218/8021_S	ART.20,C.3- ACCORDO DI PROGRAMMA- ANNO 2013 LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SERV.ANATOMIA PATOLOGICA -AZ. OSPED. TERNI-QUOTA95%STATO.(RIF. CAP. 2265/E)	U.2.03.01.02.000	154.419,44

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	-365.477,31
									TOTALE VARIAZIONE		0,00

data:
Rif. delibera 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 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>			
				26.086.762,29	202.930,53	26.289.692,82
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>			
				35.577.607,95	202.930,53	35.780.538,48
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				66.618.725,15	202.930,53	66.821.655,68
Missione 13	TUTELA DELLA SALUTE					
Programma 05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				77.608.177,97	162.546,78	77.770.724,75
Totale Programma 05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				77.696.785,91	162.546,78	77.859.332,69
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				2.952.763.868,89	162.546,78	2.952.926.415,67
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>			
				192.133.110,76	365.477,31	191.767.633,45

data:
Rif. delibera 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	
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	192.133.110,76		365.477,31	191.767.633,45
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	226.010.269,12		365.477,31	225.644.791,81
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		365.477,31	365.477,31	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.636.311.681,40	365.477,31	365.477,31	5.636.311.681,40