



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 56 SEDUTA DEL 24/01/2024

OGGETTO: Variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026 per iscrizione piano finanziario interventi PR FESR e FSE+ 2021-2027 di cui alla D.G.R. n. 1410/2023, ai sensi dell'articolo 51 del D.Lgs. 118/2011.

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

Presidente: **Donatella Tesei**

Segretario Verbalizzante: Cristina Clementi

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 8 pagine

Fanno parte integrante dell'atto i seguenti allegati:

ALLEGATO A).

ALLEGATO B).

ALLEGATO C).

ALLEGATO_8_1.

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: **“Variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026 per iscrizione piano finanziario interventi PR FESR e FSE+ 2021-2027 di cui alla D.G.R. n. 1410/2023, ai sensi dell’articolo 51 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, in particolare, l’articolo 51, comma 2, lettera a) e b) del medesimo decreto 118/2011;

Vista la l.r. 28/2/2000, n. 13, come modificata dalla l.r. 25/08/2022, n.9;

Vista la legge regionale 22/12/2023, n. 18 recante: **“Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026”**;

Vista la D.G.R. n. 1381 del 21/12/2023 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026, 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. 1382 del 21/12/2022 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 ai sensi dell’art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e dell’articolo 32 della L.R. n.13/2000;

Vista la propria precedente deliberazione n. 1410 del 28/12/2023 avente ad oggetto: *“PR Umbria FSE+ 2021-2027 approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022) 8610 final del 23.11.2022 e PR Umbria FESR 2021 – 2027 approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022) 8818 final del 28.11.2022. Disposizioni in relazione all’avvio delle attività connesse all’attuazione delle azioni nell’ambito dell’assistenza tecnica previste per le spese di personale per la preparazione, attuazione, sorveglianza e controllo dei Programmi PR FESR e PR FSE+ 2021-2027.”*;

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 2024-2026 le variazioni di cui all' Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2024-2026 le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 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 pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026 per iscrizione piano finanziario interventi PR FESR e FSE+ 2021-2027 di cui alla D.G.R. n. 1410/2023, ai sensi dell'articolo 51 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 l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

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 della l.r. 13/2000 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

Vista la legge regionale 22/12/2023, n. 18 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2024-2026";

Vista la D.G.R. n. 1381 del 21/12/2023 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026, 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. 1382 del 21/12/2022 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 ai sensi dell'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e dell'articolo 32 della L.R. n.13/2000;

Dato atto che con l.r. n. 18/2023 di approvazione del Bilancio di previsione 2024-2026 è stato finanziato alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri Fondi", il Fondo per il cofinanziamento regionale dei programmi comunitari di cui alla l.r. 23 marzo 2000, n. 24;

Preso atto che l'articolo 2 della citata l.r. n. 24/2000 autorizza la Giunta regionale, in relazione all'approvazione dei programmi attuativi di regolamenti comunitari da parte della Unione Europea e dello Stato, a provvedere con propri atti, mediante prelievo dal suddetto fondo, all'iscrizione in bilancio della quota di cofinanziamento regionale;

Visto l'articolo 51, comma 2 lettere a) e b) del D.lgs. 118/2011 che disciplinano le variazioni del bilancio di previsione di competenza della Giunta regionale riguardanti, rispettivamente:

- l'iscrizione di entrate derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici nonché l'iscrizione delle relative spese, quando queste siano tassativamente regolate dalla legislazione in vigore;
- le variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto della finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata;

Vista la DGR n. 1318 del 14/12/2022 con la quale la Giunta regionale ha, tra l'altro, preso atto della decisione di esecuzione della Commissione europea C(2022) 8610 final del 23.11.2022, che approva il programma "PR Umbria FSE+ 2021-2027" per il sostegno del Fondo Sociale Europeo Plus nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti in favore dell'occupazione e della crescita" per la Regione Umbria in Italia – CCI 2021IT05SFPR016;

Preso atto, dalla citata D.G.R. n. 1318/2022, che il Programma regionale dell'Umbria FSE+ 2021-2027 ha una dotazione finanziaria complessiva pari ad € 289.692.900,00 di cui il 40% a carico del sostegno dell'Unione europea per euro 115.877.160,00, il 42% a carico dello Stato - fondo di rotazione ex legge 183/87 per euro 121.671.018,00 e il 18% a carico della Regione per euro 52.144.722,00.

Preso atto, inoltre, che il Programma in argomento si articola in cinque Assi prioritari come di seguito indicato:

- Asse prioritario 1 "Occupazione" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 95.485.184,00;
- Asse prioritario 2 "Istruzione e formazione" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 31.457.000,00;
- Asse prioritario 3 "Inclusione Sociale" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 99.918.000,00;
- Asse prioritario 4 "Occupazione Giovanile" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 51.245.000,00;
- Asse prioritario 5 "Assistenza Tecnica" che prevede una dotazione complessiva pari ad € 11.587.716,00.

Vista la DGR 1354 del 21/12/2022 con la quale la Giunta regionale ha approvato il quadro di responsabilità di attuazione nell'ambito dell'organizzazione regionale, sulla base dell'articolazione del PR Umbria FSE+ 2021-2027 per Assi e per Obiettivi Specifici, individuando e attribuendo alle strutture regionali, la gestione, il monitoraggio, la rendicontazione e il controllo delle operazioni, nonché le risorse previste dal programma per ciascun obiettivo specifico;

Vista la DGR n. 1328 del 14/12/2022 con la quale, tra l'altro, la Giunta regionale ha preso atto della decisione di esecuzione della Commissione europea C(2022) 8818 final del 28.11.2022, che approva il programma "PR Umbria FESR 2021-2027" nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore dell'occupazione e della crescita" per la regione Umbria in Italia – CCI 2021IT16RFPR018;

Preso atto dalla citata D.G.R. n. 1328/2022 che il Programma regionale dell'Umbria FESR 2021-2027 ha una dotazione finanziaria complessiva pari ad € 523.662.810,00 di cui il 40% a carico del sostegno dell'Unione europea per euro 209.465.124,00, il 42% a carico dello Stato - fondo di rotazione ex legge 183/87 per euro 219.938.380,20 e il 18% a carico della Regione per euro 94.259.305,80.

Preso atto, inoltre, che il Programma in argomento si articola in sei Priorità - come di seguito indicato:

- Priorità 1 - Una regione più competitiva: Ricerca & Innovazione con una dotazione complessiva di euro 224.955.900,00;
- Priorità 2 - Una regione più sostenibile: lotta ai cambiamenti climatici, transizione verso un'economia a zero emissioni e circolare con una dotazione complessiva di euro 153.703.990,00;
- Priorità 3 - Una regione più connessa: mobilità urbana sostenibile con una dotazione complessiva euro 45.674.720,00;
- Priorità 4 - Una regione più inclusiva: cultura innovativa e sociale con una dotazione complessiva euro 9.000.000,00;
- Priorità 5 - Una regione più vicina ai cittadini: coesione, sostenibilità e attrattività con una dotazione complessiva euro 72.000.000,00;
- Priorità 6 - Assistenza tecnica con una dotazione complessiva euro 18.328.200,00.

Atteso che il Programma Regionale FESR Umbria 2021-2027 individua l'Autorità di Gestione (AdG) nel Direttore della Direzione regionale Risorse, Programmazione, Cultura, Turismo. Per l'attuazione del Programma Regionale l'AdG si avvale sia di Organismi Intermedi (O.I.) che di Servizi regionali responsabili di attuazione (RdA), che operano in relazione di dipendenza funzionale rispetto all'Autorità di Gestione stessa. Per "responsabilità di attuazione" si intende l'insieme organico delle funzioni di selezione, gestione, monitoraggio e verifiche di gestione delle operazioni. Si avvale, altresì, del Servizio "Programmazione, indirizzo, monitoraggio e controllo FESR e PNRR" quale struttura di supporto e, al contempo, responsabile per l'attuazione di alcune azioni di Assistenza Tecnica previste nel Programma.

Vista la D.G.R. n. 201 del 01.03.2023 "PR Umbria Fondo Sociale Europeo Plus (FSE+) 2021-2027 – CCI 2021IT05SFPR016, approvato con Decisione di esecuzione della Commissione C(2022) 8610 final del 23.11.2022: adozione del Documento di Indirizzo attuativo (D.I.A.)", da ultimo modificato con D.G.R. n. 497 del 17.05.2023;

Vista la DGR 563 del 31/05/2023 con la quale la Giunta regionale ha approvato il quadro di responsabilità di attuazione nell'ambito dell'organizzazione regionale, sulla base dell'articolazione del PR Umbria FESR per Priorità, Obiettivi Specifici e Azioni, individuando e attribuendo alle strutture

regionali, la gestione, il monitoraggio, la rendicontazione e il controllo delle operazioni, nonché le risorse previste dal programma per ciascun obiettivo specifico.

Vista la D.G.R. n. 10 del 09/01/2023 avente ad oggetto “*PR FESR 2021-2027 approvato con Decisione di esecuzione C(2022)8818 del 28/11/2022 e PR FSE+ approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022) 8610 final del 23.11.2022. Disposizioni in relazione all’avvio degli interventi*”;

Preso atto che, nelle more della individuazione di una procedura finalizzata alla gestione e monitoraggio del circuito finanziario e della gestione della programmazione finanziaria e di bilancio, nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs 118/2011 con il fine di raggiungere i target 2024 e del disimpegno automatico al 2025, la Giunta regionale, con il citato atto n. 10/2023 ha deliberato, tra l’altro:

1. di avviare in fase di prima applicazione l’attuazione degli interventi previsti dai programmi regionali FESR 2021-2027 ed FSE+ 2021 – 2027 avuto riguardo in particolare alla necessità di adempiere agli obblighi regolamentari di cui Reg. (UE) 1060/2021 - per i due Fondi relativi al raggiungimento degli obiettivi di spesa conseguenti all’applicazione della normativa in tema di disimpegno di spesa delle risorse UE entro il 2025 e dei target intermedi da conseguire entro la fine dell’anno 2024 per gli indicatori di output per l’allocazione della flessibilità (Reg. UE 2021/1060 art. 16 e art. 105);
2. di riservarsi conseguentemente con propri atti, nelle more del completamento degli adempimenti regolamentari, l’individuazione degli interventi oggetto di attivazione, la quantificazione delle risorse necessarie e l’iscrizione delle stesse nel bilancio regionale di previsione 2023 2025 anche ai fini della adeguata programmazione finanziaria della gestione delle risorse comunitarie nazionali e regionali;
3. di dare mandato alla Direzione Risorse e Programmazione di formulare una organica proposta tecnico procedurale finalizzata alla individuazione gestione e monitoraggio del circuito finanziario e della gestione della programmazione finanziaria e di bilancio nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs 118/2011 da sottoporre all’attenzione dell’Assessore alla Programmazione Comunitaria per le determinazioni di competenza;

Vista la D.G.R. n. 1410 del 28/12/2023 “*PR Umbria FSE+ 2021-2027 approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022) 8610 final del 23.11.2022 e PR Umbria FESR 2021 – 2027 approvato con Decisione di esecuzione della Commissione Europea C(2022) 8818 final del 28.11.2022. Disposizioni in relazione all’avvio delle attività connesse all’attuazione delle azioni nell’ambito dell’assistenza tecnica previste per le spese di personale per la preparazione, attuazione, sorveglianza e controllo dei Programmi PR FESR e PR FSE+ 2021-2027.*”, con la quale la Giunta regionale, ha, tra l’altro, disposto:

- di confermare quanto stabilito ai punti 1), 2) e 5) della propria deliberazione n. 10/2023, ed in particolare della necessità di dare tempestiva attuazione agli interventi previsti dai programmi regionali FESR e FSE+ 2021 – 2027, vista la necessità di adempiere agli obblighi regolamentari di cui Reg. (UE) 1060/2021 relativi al raggiungimento degli obiettivi di spesa conseguenti all’applicazione della normativa in tema di disimpegno di spesa delle risorse UE entro il 2025;
- di dare attuazione all’intervento relativo alle spese di personale nell’ambito dell’Assistenza Tecnica per la preparazione, attuazione, sorveglianza e controllo dei Programmi PR FESR e PR FSE+ 2021-2027, al fine di renderlo idoneo a corrispondere alle attività di gestione, sorveglianza, monitoraggio, rendicontazione, certificazione della programmazione dei fondi 2021-2027 per un importo complessivo di € 8.587.716,00;
- di stabilire che l’intervento di cui al punto precedente trova copertura finanziaria sulle seguenti Azioni:
 - quanto a € 5.440.000 nell’ambito dell’Azione Assistenza tecnica - Personale del PR FESR 2021-2027, prevista nella DGR 563/2023;
 - quanto a € 3.147.716,00 nell’ambito dell’Azione dell’Asse Assistenza Tecnica denominata “Preparazione, attuazione, sorveglianza e controllo” quota parte per il

rafforzamento strutture coinvolte nell'attuazione del PR FSE+ del PR FSE + 2021-2027, prevista nella DGR 1354/2022;

- di dare mandato al Servizio Bilancio e finanza dell'esecuzione degli adempimenti finalizzati all'iscrizione nel Bilancio regionale di previsione 2024 – 2026 delle risorse del Piano finanziario del PR 2021-2027 per l'importo di euro 8.587.716, in quota parte Fesr 2021/2027 per 5.440.000,00 ed in quota parte FSE+ 2021/2027 per 3.147.716,00 ai fini dell'attivazione degli interventi di cui ai punti precedenti;
- di dare mandato al Servizio "Organizzazione, amministrazione e gestione delle risorse umane" dell'esecuzione degli adempimenti di competenza ai fini dell'attivazione degli interventi di cui ai punti precedenti, predisponendo il relativo progetto di utilizzo delle risorse.

Atteso che, con note del 12/01/2024 e del 22/01/2024, agli atti del Servizio Bilancio e Finanza, il Dirigente del Servizio "Organizzazione, amministrazione e Gestione delle Risorse Umane", in qualità di Responsabile di attuazione per entrambi i programmi delle linee di azione Assistenza Tecnica – Personale, ha trasmesso la citata D.G.R. n. 1410/2023, richiedendo di procedere all'iscrizione negli esercizi 2024, 2025 e 2026, del Bilancio regionale di previsione 2024-2026, delle risorse comunitarie, statali e regionali - per l'importo complessivo di euro 8.587.716,00 - destinate alle spese di personale di cui alla medesima deliberazione, inviando a tal fine tutti gli elementi finanziari necessari;

Ritenuto di dover provvedere alle relative variazioni di bilancio per l'iscrizione delle predette risorse nello Stato di Previsione delle Entrate e corrispondentemente nello Stato di previsione delle Spese del Bilancio di Previsione 2024-2026;

Tutto ciò premesso, si propone alla Giunta Regionale:

1. di apportare al Bilancio regionale di Previsione 2024-2026 le variazioni di cui all' Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2024-2026 le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 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 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, li 23/01/2024

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 23/01/2024

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 23/01/2024

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, li 23/01/2024

Assessore Paola Agabiti
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.202.280,25	1.202.280,25	1.202.280,25	1.202.280,26
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0105	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.145.028,78	1.145.028,78	1.145.028,78	1.145.028,80
TOTALE VARIAZIONE				2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,06

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	2.862.571,99	2.862.571,99	2.862.571,99	2.862.572,02
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	ALTRI FONDI	1	-515.262,96	-515.262,96	-515.262,96	-515.262,96
TOTALE VARIAZIONE					2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,06

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024-2026**

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	01	1.202.280,25	1.202.280,25	1.202.280,25	1.202.280,26
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0105	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	01	1.145.028,78	1.145.028,78	1.145.028,78	1.145.028,80
TOTALE VARIAZIONE					2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,06

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAG GREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026
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	2.683.107,01	2.683.107,01	2.683.107,01	2.683.107,04
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	179.464,98	179.464,98	179.464,98	179.464,98
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	ALTRI FONDI	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-515.262,96	-515.262,96	-515.262,96	-515.262,96
TOTALE VARIAZIONE							2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,06

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2024-2026

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	CDR	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	01	1.10	02961_E	PR FSE+ 2021-2027 QUOTA NAZIONALE CORRENTE (RIF. CAP. 2482_S)	E.2.01.01.01.000	440.680,24	440.680,24	440.680,24	440.680,25
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0105	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	01	1.10	02962_E	PR FSE+ 2021-2027 FONDI FSE QUOTA COMUNITARIA CORRENTE (RIF. CAP. 2483_S)	E.2.01.05.01.000	419.695,46	419.695,46	419.695,46	419.695,47
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	01	1.10	02903_E	PR FESR 2021-2027 QUOTA NAZIONALE CORRENTE	E.2.01.01.01.000	761.600,01	761.600,01	761.600,01	761.600,01
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0105	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	01	1.10	02988_E	PR FESR 2021-2027 QUOTA COMUNITARIA CORRENTE	E.2.01.05.01.000	725.333,32	725.333,32	725.333,32	725.333,33
TOTALE VARIAZIONE									2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,06

PARTE ENTRATA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACRO AGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	02798/8025_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02961_E) - RETRIBUZIONI	U.1.01.01.01.000	325.033,37	325.033,37	325.033,37	325.033,37
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2798/8025_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02961_E) - CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ENTE	U.1.01.02.01.000	88.019,03	88.019,03	88.019,03	88.019,04
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	B2798/8025_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02961_E) - IRAP	U.1.02.01.01.000	27.627,84	27.627,84	27.627,84	27.627,84
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	02798/8038_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) - RETRIBUZIONI	U.1.01.01.01.000	309.555,59	309.555,59	309.555,59	309.555,59
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2798/8038_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) - CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ENTE	U.1.01.02.01.000	83.827,65	83.827,65	83.827,65	83.827,66
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	B2798/8038_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - FONDI COMUNITARI FSE (RIF. CAP. 02962_E) - IRAP	U.1.02.01.01.000	26.312,22	26.312,22	26.312,22	26.312,22
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	02798/8020_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - COFINANZIAMENTO REGIONALE - RETRIBUZIONI	U.1.01.01.01.000	139.300,01	139.300,01	139.300,01	139.300,01
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2798/8020_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - COFINANZIAMENTO REGIONALE - CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ENTE	U.1.01.02.01.000	37.722,45	37.722,45	37.722,45	37.722,45
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	B2798/8020_5 (N.I.)	PR FSE+ 2021-2027 - ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA- PREPARAZIONE, ATTUAZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DEL PROGRAMMA - COFINANZIAMENTO REGIONALE - IRAP	U.1.02.01.01.000	11.840,50	11.840,50	11.840,50	11.840,50

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2025	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2026
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	02799/8025_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02903_E)-RETRIBUZIONI	U.1.01.01.01.000	561.734,77	561.734,77	561.734,77	561.734,77
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2799/8025_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02903_E)-CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ENTE	U.1.01.02.01.000	152.117,78	152.117,78	152.117,78	152.117,78
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	B2799/8025_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 (RIF. CAP. 02903_E)-IRAP	U.1.02.01.01.000	47.747,46	47.747,46	47.747,46	47.747,46
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	02799/8038_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 - ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - FONDI COMUNITARI FESR (RIF. CAP. 02988_E)-RETRIBUZIONI	U.1.01.01.01.000	534.985,49	534.985,49	534.985,49	534.985,50
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2799/8038_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 - ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - FONDI COMUNITARI FESR (RIF. CAP. 02988_E)-CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ENTE	U.1.01.02.01.000	144.874,07	144.874,07	144.874,07	144.874,07
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	B2799/8038_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 - ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - FONDI COMUNITARI FESR (RIF. CAP. 02988_E)-IRAP	U.1.02.01.01.000	45.473,76	45.473,76	45.473,76	45.473,76
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	02799/8020_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 - ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - COFINANZIAMENTO REGIONALE - RETRIBUZIONI	U.1.01.01.01.000	240.743,47	240.743,47	240.743,47	240.743,47
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2799/8020_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 - ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - COFINANZIAMENTO REGIONALE - CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO ENTE	U.1.01.02.01.000	65.193,33	65.193,33	65.193,33	65.193,33
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	5.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	B2799/8020_S (N.I.)	PR FESR 2021-2027 - ASSISTENZA TECNICA - PERSONALE - COFINANZIAMENTO REGIONALE - IRAP	U.1.02.01.01.000	20.463,20	20.463,20	20.463,20	20.463,20
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	ALTRI FONDI	1	1.09	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	A9756_S	FONDO PER IL COFINANZIAMENTO DEI PROGRAMMI COMUNITARI - L.R. 23.3.2000 N.24- PARTE CORRENTE	U.1.10.01.99.000	-515.262,96	-515.262,96	-515.262,96	-515.262,96
TOTALE VARIAZIONE											2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,03	2.347.309,06

data:
Rif. delibera n.
ENTRATE

Titolo, tipologia	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - esercizio 2024	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2024
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONIPUBBLICHE	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	118.760.521,10	1.202.280,25	119.962.801,35
			<i>previsione di cassa</i>	264.825.236,67	1.202.280,25	266.027.516,92
	0105	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DALRESTO DEL MONDO	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	7.276.280,97	1.145.028,78	8.421.309,75
			<i>previsione di cassa</i>	17.884.090,70	1.145.028,78	19.029.119,48
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	134.036.802,07	2.347.309,03	136.384.111,10
			<i>previsione di cassa</i>	301.813.021,46	2.347.309,03	304.160.330,49
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>		2.347.309,03	
			<i>previsione di cassa</i>		2.347.309,03	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	4.264.394.483,39	2.347.309,03	4.266.741.792,42
			<i>previsione di cassa</i>	5.189.434.028,60	2.347.309,03	5.191.781.337,63

data:
Rif. delibera n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2024
				in aumento	in diminuzione	
Missione 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	5.812.705,52	2.862.571,99		8.675.277,51
		<i>previsione di cassa</i>	8.038.899,41	2.862.571,99		10.901.471,40
Totale Programma 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	5.955.208,85	2.862.571,99		8.817.780,84
		<i>previsione di cassa</i>	8.865.010,47	2.862.571,99		11.727.582,46
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	230.400.421,93	2.862.571,99		233.262.993,92
		<i>previsione di cassa</i>	209.427.598,06	2.862.571,99		212.290.170,05
Missione 20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
Programma 03	ALTRI FONDI					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	4.180.074,29		515.262,96	3.664.811,33
		<i>previsione di cassa</i>	4.180.074,29		515.262,96	3.664.811,33
Totale Programma 03	ALTRI FONDI	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	32.121.823,54		515.262,96	31.606.560,58
		<i>previsione di cassa</i>	5.255.074,29		515.262,96	4.739.811,33
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	52.182.791,65		515.262,96	51.667.528,69
		<i>previsione di cassa</i>	340.445.925,39		515.262,96	339.930.662,43

data:
Rif. delibera n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	.	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2024
				in aumento	in diminuzione	

TOTALE VARIAZIONI IN USCITA

<i>residui presunti</i>			
<i>previsione di competenza</i>		2.862.571,99	515.262,96
<i>previsione di cassa</i>		2.862.571,99	515.262,96

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

<i>residui presunti</i>				
<i>previsione di competenza</i>	4.264.013.886,84	2.862.571,99	515.262,96	4.266.361.195,87
<i>previsione di cassa</i>	5.189.053.432,05	2.862.571,99	515.262,96	5.191.400.741,08