



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CULTURA, TURISMO

Servizio Bilancio e finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 2082 DEL 23/02/2024

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 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. n.118/2011 e 31 della legge regionale n. 13/2000;

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

Vista la D.G.R. n. 33 del 17/01/2024 avente ad oggetto: “Variazione stanziamenti di cassa del Bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, ai sensi dell'articolo 51, comma 2, lettera d) del d.lgs. 118/2011, a seguito dell'aggiornamento dei residui passivi presunti al 31/12/2023”;

Vista la D.G.R. n. 55 del 24/01/2024 di approvazione dell'aggiornamento del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026 di cui all'art. 39, comma 10 del D.Lgs. n. 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 2024 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 2024, 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 2.916.453,00;

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 2024-2026, esercizio 2024, 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 2.916.453,00;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, le variazioni di cui all'Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2024-2026, esercizio 2024, 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 23/02/2024

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

Perugia lì 23/02/2024

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 23/02/2024

Il Dirigente
Giuseppina Fontana
Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2024
				in aumento	in diminuzione	
Missione 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	19.536.226,82	2.687.053,00	22.223.279,82
Totale Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	99.395.561,65	2.687.053,00	102.082.614,65
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	264.704.659,54	2.687.053,00	267.391.712,54
Missione 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
Programma 04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	16.394.076,68	2.400,00	16.396.476,68
Totale Programma 04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	16.394.076,68	2.400,00	16.396.476,68
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	40.133.619,98	2.400,00	40.136.019,98
Missione 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	9.468.850,01	227.000,00	9.695.850,01

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2024	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2024
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	28.276.680,18	227.000,00		28.503.680,18
TOTALE MISSIONE	16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	64.263.310,87	227.000,00		64.490.310,87
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>	303.733.803,70	2.916.453,00		300.817.350,70
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	303.733.803,70	2.916.453,00		300.817.350,70
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	326.928.354,24	2.916.453,00		324.011.901,24
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		2.916.453,00	2.916.453,00	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.229.874.816,33	2.916.453,00	2.916.453,00	5.229.874.816,33

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

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.687.053,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.400,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	227.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-2.916.453,00
						TOTALE VARIAZIONE	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2024-2026 - ESERCIZIO 2024

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2	3.03	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	07415_S	UTILIZZO RISORSE DEL M.I.M.S. D.M. 2/8/2021, N.315 PER RINNOVO PARCO AUTOBUS PER SERVIZI DI TPL E REGIONALE CUP I69J21017500001 - CONTR. AGLI INV. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 03240_E)	U.2.03.01.02.000	2.687.053,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	4.00	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	C2809/8020_S	POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE-PRIORITA' 10.3 RAFFORZARE PARITA' DI ACCESSO ALLA FORMAZIONE PERMANENTE-COFINANZIAMENTO REGIONALE - TRASF.CORRENTI ALTRE IMPRESE	U.1.04.03.99.000	400,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	4.00	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	C2809/8025_S	POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE-PRIORITA' 10.3 RAFFORZARE PARITA' DI ACCESSO ALLA FORMAZIONE PERMANENTE-FINANZIAMENTO STATO -FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87-TRASF.CORRENTI ALTRE IMPRESE. (RIF. CAP. 01218_E)	U.1.04.03.99.000	500,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	4.00	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	C2809/8045_S	POR FSE 2014-2020: ASSE ISTRUZIONE E FORMAZIONE-PRIORITA' 10.3 RAFFORZARE PARITA' DI ACCESSO ALLA FORMAZIONE PERMANENTE- FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FSE-TRAF.CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF.CAP. 01219_E)	U.1.04.03.99.000	1.500,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2024-2026 - ESERCIZIO 2024

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	4.04	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	03589_S	SPESE CORRENTI IN VIA DI ANTICIPAZIONE PER GARANTIRE LA GESTIONE DELLE MISURE DEL PSR 2007/2013 - DEL PSR 2014/2022 E DEL CSR 2023/2027 DA RIMBORSARE DA PARTE DELL'AGEA. (RIF. CAP. 02753_E)- RETRIBUZIONI IN DENARO	U.1.01.01.01.000	227.000,00
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	-2.916.453,00
									TOTALE VARIAZIONE		0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 - ESERCIZIO 2024

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2024
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2	2.687.053,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	2.400,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	227.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-2.916.453,00
			TOTALE VARIAZIONE		0,00