



Regione Umbria

Giunta Regionale

**DIREZIONE REGIONALE RISORSE FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI
E RAPPORTI CON I LIVELLI DI GOVERNO**

Servizio Bilancio e finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 5321 DEL 28/05/2018

OGGETTO: Prelevamento dal Fondo di Riserva per le autorizzazioni di cassa ai sensi dell'articolo 48 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

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 di questa Giunta;
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" e ss.mm.ii.;
Visto, in particolare, l'articolo 48, comma 3 del citato D.Lgs. 118/2011 che disciplina il fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa;
Vista la legge regionale 28/12/2017, n. 19 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2018-2020";
Vista la D.G.R. n. 1554 del 28/12/2017 di approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2018-2020 di cui all'articolo 39, comma 10 del

D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista la D.G.R. n. 1555 del 28/12/2017 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2018-2020, di cui all'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.m.si.;

Considerato che l'articolo 48, comma 3 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. dispone che nel bilancio regionale è iscritto un apposito "Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa" i cui prelievi e relative destinazioni ed integrazioni degli altri programmi di spesa, nonché dei relativi capitoli del bilancio di cassa, sono disposti con decreto dirigenziale;

Richiamata la deliberazione n. 123 del 15/02/2016 avente ad oggetto "Disposizioni transitorie per la gestione delle variazioni al Bilancio di Previsione" ed in particolare il punto A)3 dell'allegato, parte integrante al medesimo provvedimento, che stabilisce che i prelievi dal fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa, di cui al comma 1, lettera c), dell'articolo 48 del citato D.lgs. 118/2011, sono disposti con determina dirigenziale del Dirigente del Servizio Bilancio e Finanza;

Rilevato che:

- alcuni capitoli di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 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 del Bilancio di cassa" del Bilancio di previsione 2018, afferente alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti" – Programma 1 "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;

Vista la DGR n. 475 del 26/04/2016 con la quale sono stati prorogati gli incarichi dirigenziali fino al 31 gennaio 2020;

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 2018-2020, esercizio 2018, le variazioni in termini di cassa di cui alla tabella Allegato A) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, mediante prelevamento dalla Missione 20- Programma 1 "Fondo di riserva" – Titolo 1 per l'importo complessivo di euro 3.520.526,00;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018 le variazioni di cui alla tabella Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2018-2020, esercizio 2018, le variazioni agli stanziamenti di cassa dei capitoli di cui alla tabella 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 28/05/2018

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

Perugia lì 28/05/2018

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 28/05/2018

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 2018-2020 - ESERCIZIO 2018

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2018
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	121.027,77
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	3.315.732,23
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	83.766,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-3.520.526,00
			TOTALE VARIAZIONE		-

VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 - ESERCIZIO 2018

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2018
01	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	42.078,29
01	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	78.949,48
15	FORMAZIONE PROFESSIONALE	02	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	3.315.732,23
16	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	03	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	83.766,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-3.520.526,00
						TOTALE VARIAZIONE	-

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2018-2020 - ESERCIZIO 2018

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2018
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	I6743/8020_S	POR FESR 2014-2020: ASSISTENZA TECNICA- SPESE CORRENTI - COFINANZIAMENTO REGIONALE -SERVIZI AMMININ.	U.1.03.02.16.000	6.311,75
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	I6743/8025_S	POR FESR 2014-2020: ASSISTENZA TECNICA- SPESE CORRENTI - FINANZIAMENTO STATO - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 - SERVIZI AMMINISTRATIVI (RIF.CAP. 01766_E)	U.1.03.02.16.000	14.727,39
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	I6743/8038_S	POR FESR 2014-2020: ASSISTENZA TECNICA- SPESE CORRENTI - FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR-SERVIZI AMMINISTRATIVI - (RIF. CAP. 02958_E)	U.1.03.02.16.000	21.039,15
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	2.09	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2815/8020_S	POR FSE 2014-2020: ASSE CAPACITA' ISTITUZIONALE E AMMINISTRATIVA-PRIORITA' 11.1- COFINANZIAMENTO REGIONALE - RETRIBUZIONI IN DENARO	U.1.01.01.01.000	22.855,51
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	2.09	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2815/8025_S	POR FSE 2014-2020: ASSE CAPACITA' ISTITUZIONALE E AMMINISTRATIVA-PRIORITA' 11.1- Finanziamento Stato-Fondo di rotazione ex legge 183/87 -RETRIBUZIONI IN DENARO. (RIF. CAP. 01218_E)	U.1.01.01.01.000	23.097,40
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	2.09	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	A2815/8045_S	POR FSE 2014-2020: ASSE CAPACITA' ISTITUZIONALE E AMMINISTRATIVA-PRIORITA' 11.1- FINANZIAMENTO CONFONDI COMUNITARI FSE -RETRIBUZIONI IN DENARO.(RIF.CAP. 01219_E)	U.1.01.01.01.000	32.996,57

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2018-2020 - ESERCIZIO 2018

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2018
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	5.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02961_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI FORMAZIONE NELL'ESERCIZIO DELL'APPRENDISTATO-ART.68,COMMA 5, DELLA LEGGEN.144 DEL 17.5.99-(RIF. E/UPB 2.01.009 - CAP.2946)	U.1.04.01.02.000	3.315.732,23
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	1	6.01	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	03589_S	SPESE CORRENTI IN VIA DI ANTICIPAZIONE PER GARANTIRE L'AVVIO DELLE MISURE DEL PIANO DI SVILUPPO RURALE 2007/2013 E 2014/2020 DI CUI AL REG. CE 1698/2005 E AL REG. UE 1305/2013 DA RIMBORSARE DA PARTE DELL'AGEA. (RIF. CAP.02753_E)- RETRIBUZIONI IN DENARO	U.1.01.01.01.000	83.766,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	2.02	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	06140_S	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA – ART .44, L.R. 28/2/2000 n.13.	U.1.10.01.01.000	-3.520.526,00
									TOTALE VARIAZIONE		-

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2018	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2018
				in aumento	in diminuzione	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>			
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>			
			<i>previsione di cassa</i>	6.944.148,85	121.027,77	7.065.176,62
Totale Programma 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	9.785.644,43	121.027,77	9.906.672,20
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	458.091.811,23	121.027,77	458.212.839,00
Missione 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
Programma 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	8.811.419,83	3.315.732,23	12.127.152,06
Totale Programma 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	8.811.419,83	3.315.732,23	12.127.152,06
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>	39.739.037,88	3.315.732,23	43.054.770,11
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>	7.145.682,19	83.766,00	7.229.448,19

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2018	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2018
				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>	28.636.876,34	83.766,00		28.720.642,34
TOTALE MISSIONE	16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	54.125.112,09	83.766,00		54.208.878,09
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>	341.109.026,81		3.520.526,00	337.588.500,81
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	341.109.026,81		3.520.526,00	337.588.500,81
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	344.213.567,81		3.520.526,00	340.693.041,81
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		3.520.526,00	3.520.526,00	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	6.758.234.123,59	3.520.526,00	3.520.526,00	6.758.234.123,59