



# 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. 6050 DEL 13/06/2018**

**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 464.153,47;
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 13/06/2018

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

Perugia lì 13/06/2018

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 13/06/2018

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	849,08
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	1	50.201,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1	411.663,39
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.440,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-464.153,47
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

## 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	849,08
03	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	02	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	50.201,00
09	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	05	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	411.663,39
15	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.440,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-464.153,47
						<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	-

## 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	H6743/8020_S	POR FESR 2014-2020: ASSISTENZA TECNICA-SPESE CORRENTI -COFINANZIAMENTO REGIONALE - UTENZE E CANONI	U.1.03.02.05.000	73,20
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	H6743/8025_S	POR FESR 2014-2020: ASSISTENZA TECNICA-SPESE CORRENTI -FINANZIAMENTO STATO - FONDO DI ROTAZIONE EXLEGGE 183/87 - UTENZE E CANONI (RIF.CAP. 01766_E)	U.1.03.02.05.000	775,88
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	1	2.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	04856_S	FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DI CUI ALLAL.R.14/10/2008, N. 13 IN MATERIA DI SICUREZZA URBANA E DI DIRITTO ALLA SICUREZZA DEI CITTADINI. -TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	50.201,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO ED ELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONI NATURALI E FORESTAZIONE	1	6.05	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	C4120_S	FINANZIAMENTO DEL PIANO REGIONALE DI PREVISIONE, PREVENZIONE E LOTTA ATTIVA CONTRO GLI INCENDI BOSCHIVI- ART.20L.R.19.11.2001,N.28-TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	411.663,39
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.03	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	I2810/8020_S	POR FSE 2014-2020: Assistenza Tecnica - Spese correnti -Cofinanziamento regionale - UTENZE E CANONI	U.1.03.02.05.000	216,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.03	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	I2810/8025_S	POR FSE 2014-2020: Assistenza Tecnica - Spese correnti -Finanziamento Stato -Fondo di rotazione ex legge 183/87- UTENZE E CANONI - (RIF. CAP. 01218_E)	U.1.03.02.05.000	504,00

## 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	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.03	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	I2810/8045_S	POR FSE 2014-2020: Assistenza Tecnica - Spese correnti - FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FSE-UTENZE E CANONI - (RIF. CAP. 01219_E)	U.1.03.02.05.000	720,00
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	-464.153,47
									<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

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	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>			
<b>Missione 01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>					
<b>Programma 12</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	7.065.176,62	849,08	7.066.025,70
<b>Totale Programma 12</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	9.906.672,20	849,08	9.907.521,28
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	458.212.839,00	849,08	458.213.688,08
<b>Missione 03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>					
<b>Programma 02</b>	<b>SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	212.799,00	50.201,00	263.000,00
<b>Totale Programma 02</b>	<b>SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	212.799,00	50.201,00	263.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	337.240,39	50.201,00	387.441,39
<b>Missione 09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>					
<b>Programma 05</b>	<b>AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	1.899.663,72	411.663,39	2.311.327,11



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	
<b>Totale Programma 05</b>	<b>AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONENATURALISTICA E FORESTAZIONE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				1.899.663,72	411.663,39	2.311.327,11
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO ED ELL'AMBIENTE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				86.114.372,65	411.663,39	86.526.036,04
<b>Missione 15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
<b>Programma 04</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				26.066.712,22	1.440,00	26.068.152,22
<b>Totale Programma 04</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				26.766.712,22	1.440,00	26.768.152,22
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				43.067.008,74	1.440,00	43.068.448,74
<b>Missione 20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				337.588.500,81	464.153,47	337.124.347,34
<b>Totale Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				337.588.500,81	464.153,47	337.124.347,34
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				338.693.041,81	464.153,47	338.228.888,34

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	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		464.153,47	464.153,47	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	6.762.618.069,23	464.153,47	464.153,47	6.762.618.069,23