



# 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. 7205 DEL 11/07/2018**

**OGGETTO:** Variazioni di bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018, per utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione 2017.

**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.;  
**Considerato** in particolare l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale ed in particolare il comma 4, che stabilisce che le variazioni di bilancio riguardanti la mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'articolo 42 commi 8 e 9, sono predisposte con atto del responsabile finanziario della Regione;

**Vista** la legge regionale 28 dicembre 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 s.m.i.;

**Visto** l'articolo 42, comma 11 del d.lgs. 118/2011 che prevede che le variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate del risultato di amministrazione, sono effettuate dopo la verifica da parte della Giunta regionale sulla base di un preconsuntivo e l'approvazione dell'aggiornamento del prospetto relativo al risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione, con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente;

**Vista** la deliberazione n.408 del 27/04/2018 con la quale la Giunta regionale ha approvato il Disegno di legge del Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio 2017;

**Visto** il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017 Allegato H) al DDL Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio 2017 approvato con la citata D.G.R. n. 408/2018;

**Visto** l'Allegato U) al DDL Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio 2017, approvato con la citata D.G.R. n. 408/2018, contenente l'elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione;

**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 D)2 dell'allegato, parte integrante al medesimo provvedimento, che stabilisce che le variazioni di bilancio riguardanti la mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti ad entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'art. 42, commi 8 e 9 del decreto, sono disposti con determina dirigenziale del Dirigente del Servizio Bilancio e Finanza;

**Vista** la nota del Dirigente del Servizio “Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende sanitarie” con la quale si richiede l'iscrizione in bilancio di economie di spesa derivanti da entrate vincolate, della gestione sanitaria, pervenute nelle casse regionali negli ultimi giorni dell'esercizio precedente e confluite nella quota vincolata del risultato di amministrazione.

**Ritenuto** di dover provvedere alle variazioni di bilancio nello stato di previsione delle Entrate e nello stato di previsione delle spese dell'esercizio 2018 per utilizzare parte della quota vincolata del risultato di amministrazione per la reiscrizione delle economie di spesa richieste e dotare i capitoli di spesa originaria della necessaria disponibilità, al fine di consentire la registrazione degli impegni e il pagamento delle spese;

**Ritenuto**, inoltre, di procedere, per dotare i capitoli dello stanziamento di cassa necessario per l'effettuazione dei pagamenti, al prelevamento dal fondo di riserva di cassa;

**Visto** l'articolo 48, comma 3 del D.Lgs. 118/2011, che disciplina i prelievi dal Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa;

**Attestati** la regolarità amministrativa e il permanere degli equilibri finanziari;

**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 al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 – 2020, esercizio 2018, le variazioni di cui all'Allegato A), parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di apportare al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2018 –

- 2020, esercizio 2018, le variazioni di cui all'Allegato B), parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2018 – 2020, esercizio 2018, le variazioni di cui all'Allegato C), 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 dichiarare immediatamente efficace il presente atto;
  6. di pubblicare integralmente il presente atto sul BUR.

Perugia lì 11/07/2018

L'Istruttore  
Angelo Pellegrini

Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 11/07/2018

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 11/07/2018

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

## PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2018
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			314.765,66
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	<b>314.765,66</b>

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2018	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2018
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	314.765,66	314.765,66
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	0,00	-314.765,66
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		<b>314.765,66</b>	<b>0,00</b>

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

**PARTE ENTRATA**

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2018
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				314.765,66
<b>TOTALE VARIAZIONE</b>					<b>314.765,66</b>

**PARTE SPESA**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2018	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2018
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	314.765,66	314.765,66
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	0,00	-314.765,66
<b>TOTALE VARIAZIONE</b>							<b>314.765,66</b>	<b>0,00</b>

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2018-2020 ESERCIZIO 2018

## PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2018
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				00003_E	AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI A FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSE FINALITA'		314.765,66
<b>TOTALE VARIAZIONE</b>								<b>314.765,66</b>

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2018	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2018
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DELLA LEA	1	3.04	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02265_S	ART.20,C.2- INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONE AZ.SANIT.REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE UTILIZZO RISORSE ART. 1, C.796, LETT.g) L. 27/12/2006 N.296E ART. 11, C.6 L. 30/7/2010 N.122 - (RIF. CAP. 2433 E) - TRASF. CORR. AMM. LOC.	U.1.04.01.02.000	314.765,66	314.765,66
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.28/02/2000, N. 13.	U.1.10.01.01.000	0,00	-314.765,66
<b>TOTALE VARIAZIONE</b>											<b>314.765,66</b>	<b>0,00</b>

Rif. determinazione n.

ENTRATE

Titolo, tipologia	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - esercizio 2018	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2018
				in aumento	in diminuzione	
<b>UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE</b>						
		<i>previsione di competenza</i>	39.503.165,43	314.765,66		39.817.931,09
	<i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>	<i>previsione di competenza</i>	11.803.191,38	314.765,66		12.117.957,04
	<i>- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidita'dl 35/2013 e successive modifiche e rifinanz.</i>	<i>previsione di competenza</i>	27.699.974,05			27.699.974,05
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>		314.765,66		
		<i>previsione di cassa</i>				
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>	6.048.211.017,06	314.765,66		6.048.525.782,72
		<i>previsione di cassa</i>				

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</b>	<b>13</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>				
<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTOORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA</b>				
	<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	1.698.038.827,79	314.765,66	1.698.353.593,45
			<i>previsione di cassa</i>	1.821.533.107,66	314.765,66	1.821.847.873,32
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTOORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA</b>				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	1.700.173.827,79	314.765,66	1.700.488.593,45
			<i>previsione di cassa</i>	1.826.574.297,99	314.765,66	1.826.889.063,65
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	1.709.275.541,00	314.765,66	1.709.590.306,66
			<i>previsione di cassa</i>	1.904.166.421,03	314.765,66	1.904.481.186,69
<b>Missione</b>	<b>20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>				
<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>				
	<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	328.917.307,95	314.765,66	328.602.542,29
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	328.917.307,95	314.765,66	328.602.542,29
			<i>previsione di cassa</i>			
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>				
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>	330.021.848,95	314.765,66	329.707.083,29
			<i>previsione di cassa</i>			



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 VARIAZIONI IN USCITA**

<i>residui presunti</i>			
<i>previsione di competenza</i>		314.765,66	
<i>previsione di cassa</i>		314.765,66	314.765,66

**TOTALE GENERALE DELLE USCITE**

<i>residui presunti</i>				
<i>previsione di competenza</i>	6.048.211.017,06	314.765,66		6.048.525.782,72
<i>previsione di cassa</i>	6.770.947.163,09	314.765,66	314.765,66	6.770.947.163,09