



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. 3663 DEL 17/04/2019

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 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" 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 27/12/2018, n. 13 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2019-2021";
Vista la D.G.R. n. 1552 del 28/12/2018 di approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021 di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista la D.G.R. n. 1553 del 28/12/2018 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2019-2021, 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 2019 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 2019, 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;

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 2019-2021, esercizio 2019, 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 01 "Fondo di riserva" – Titolo 1 per l'importo complessivo di euro **1.332.368,96**;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021, esercizio 2019, le variazioni di cui alla tabella Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2019-2021, esercizio 2019, 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 17/04/2019

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

Perugia lì 17/04/2019

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 17/04/2019

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 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2019
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1	30.500,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	1.287.266,76
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	14.602,20
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-1.332.368,96
			TOTALE VARIAZIONE		-

VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2019
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	30.500,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.287.266,76
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	14.602,20
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-1.332.368,96
						TOTALE VARIAZIONE	-

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2019
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	1	5.08	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00944_S	CONTRIBUTI AI COMUNI PER I SERVIZI SOCIO-EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA DI CUI ALL'ART.21, COMMA 1, LETT. a) DELLA L.R.22/12/2005, N. 30.	U.1.04.01.02.000	30.500,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	5.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	A9471/8021_S	PON YEI MISURA 7 MICROCREDITO DI CUI ALL'ART.4/11DECR.DIR. MINISTERO DEL LAVORO N. 237 DEL4/4/2014COFINANZIAMENTO STATALE(RIF. CAP. 1763/E)PRESTAZ. PROF.LI E SPECIALISTICHE	U.1.03.02.99.000	3.650,50
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	5.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	A9471/8023_S	PON YEI MISURA 7 MICROCREDITO DI CUI ALL'ART.4/11DECR.DIR. MINISTERO DEL LAVORO N. 237 DEL4/4/2014FINANZIAMENTO FONDI COMUNITARI YEI(RIF.CAP. 1204/E)-PRESTAZ. PROF.LI E SPECIALISTICHE	U.1.03.02.99.000	5.475,85
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	5.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	A9471/8045_S	PON YEI MISURA 7 MICROCREDITO DI CUI ALL'ART.4/11DECR.DIR. MINISTERO DEL LAVORO N. 237 DEL4/4/2014FINANZIAMENTO FONDO SOCIALE EUROPEO(RIF.CAP. 1202/E)-PRESTAZ. PROF.LI E SPECIALISTICHE	U.1.03.02.99.000	5.475,85
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	4.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	H3132_S	SPESE PER TRASPORTO PUBBLICO LOCALE. ART. 1, COMMA301, LEGGE 228/2012. (RIF. CAP. 341_E) - TRASF.CORR. A ALTRE IMPRESE	U.1.03.02.15.000	1.287.266,76
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	-1.332.368,96
									TOTALE VARIAZIONE		-

data: 17/04/2019

Rif. determinazione n. 3663

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2019	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2019
				in aumento	in diminuzione	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>			
Missione 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
Programma 01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	1.410.411,50	30.500,00	1.440.911,50
Totale Programma 01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	1.430.711,50	30.500,00	1.461.211,50
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	40.631.913,52	30.500,00	40.662.413,52
Missione 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	61.896.029,21	1.287.266,76	63.183.295,97
Totale Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	73.013.320,82	1.287.266,76	74.300.587,58
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	244.096.159,58	1.287.266,76	245.383.426,34
Missione 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
Programma 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	9.608.135,89	14.602,20	9.622.738,09

SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2019	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2019
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	17.900.435,29	14.602,20		17.915.037,49
TOTALE MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	89.841.940,16	14.602,20		89.856.542,36
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>	112.905.361,49		1.332.368,96	111.572.992,53
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	112.905.361,49		1.332.368,96	111.572.992,53
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	114.347.361,49		1.332.368,96	113.014.992,53
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		1.332.368,96	1.332.368,96	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	4.635.251.403,53	1.332.368,96	1.332.368,96	4.635.251.403,53