



Regione Umbria

Giunta Regionale

**DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI
GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA DIGITALE**

Servizio Bilancio e finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 9022 DEL 13/09/2019

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 legge regionale 01 agosto 2019, n. 6 recante: "Assestamento del Bilancio di previsione 2019-2021 – Ulteriori modificazioni a leggi regionali";

Vista la D.G.R. n. 939 del 01/08/2019 di approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021 assestato di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista la D.G.R. n. 940 del 01/08/2019 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2019-2021 assestato 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 91.278,37;
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 13/09/2019

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

Perugia lì 13/09/2019

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 13/09/2019

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

data: 13/09/2019

Rif. delibera n. 9022

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2019	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR 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 07	TURISMO					
Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	4.459.353,93	21.871,80	4.481.225,73
Totale Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	11.574.368,95	21.871,80	11.596.240,75
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	14.641.816,45	21.871,80	14.663.688,25
Missione 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
Programma 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	6.418.719,00	4.000,00	6.422.719,00
Totale Programma 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	11.741.081,90	4.000,00	11.745.081,90
Programma 03	RIFIUTI					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	1.336.330,17	22.500,00	1.358.830,17
Totale Programma 03	RIFIUTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	2.179.840,09	22.500,00	2.202.340,09
Programma 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONENATURALISTICA E FORESTAZIONE					

data: 13/09/2019

Rif. delibera n. 9022

SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2019	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2019
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI			<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			2.361.888,55	1.435,78		2.363.324,33
Totale Programma 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONENATURALISTICA E FORESTAZIONE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			2.386.435,90	1.435,78		2.387.871,68
TOTALE MISSIONE	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO ED ELL'AMBIENTE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			78.594.181,21	27.935,78		78.622.116,99
Missione 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
Programma 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILINIDO					
TITOLO 1 SPESE CORRENTI			<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			3.016.354,43	40.070,79		3.056.425,22
Totale Programma 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILINIDO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			3.016.354,43	40.070,79		3.056.425,22
TOTALE MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			51.733.442,94	40.070,79		51.773.513,73
Missione 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI					
Programma 01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLOSVILUPPO					
TITOLO 1 SPESE CORRENTI			<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			2.383.790,98	1.400,00		2.385.190,98
Totale Programma 01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLOSVILUPPO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			2.383.790,98	1.400,00		2.385.190,98
TOTALE MISSIONE	19 RELAZIONI INTERNAZIONALI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
			2.953.475,76	1.400,00		2.954.875,76
Missione 20	FONDI E ACCANTONAMENTI					

data: 13/09/2019

Rif. delibera n. 9022

SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2019	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2019
				in aumento	in diminuzione	
Programma 01	FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	128.314.003,53		91.278,37	128.222.725,16
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	128.314.003,53		91.278,37	128.222.725,16
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	129.044.194,94		91.278,37	128.952.916,57
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		91.278,37	91.278,37	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	4.788.435.278,32	91.278,37	91.278,37	4.788.435.278,32

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2019
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	21.871,80
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1	4.000,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	03	RIFIUTI	1	22.500,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1	1.435,78
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	1	40.070,79
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	1	1.400,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-91.278,37
			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
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	21.871,80
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	4.000,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	03	RIFIUTI	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	22.500,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.435,78
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	40.070,79
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.400,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-91.278,37
						TOTALE VARIAZIONE	-

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAG GREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2019
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	2.17	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	02343/8025_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 8.7.1 PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE - FINANZIAMENTO STATO- FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 - (RIF. CAP. 01766 E)	U.1.03.02.02.000	10.935,90
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	2.17	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	02343/8038_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 8.7.1 PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE - FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR (RIF. CAP. 02958_E)	U.1.03.02.02.000	10.935,90
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1	5.09	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	B4810_S	SPESE PER L'ISTRUTTORIA RELATIVA AL RILASCIO DELLE AUTORIZZAZIONI INTEGRATE AMBIENTALI AI SENSI DEL D.LGS. 3/04/2006, N. 152 E S.M.I. - (RIF. CAP. 02538_E) - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	U.1.03.02.07.000	4.000,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	03	RIFIUTI	1	5.08	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	04816_S	QUOTA TRIBUTO ECO TASSA A FAVORE DEI COMUNI OVE SONO UBICATE LE DISCARICHE O GLI IMPIANTI LIMITROFI. ART. 13 BIS, L.R. 30/97	U.1.04.01.02.000	22.500,00
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1	5.05	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	F4120_S	FINANZIAMENTO DEL PIANO REGIONALE DI PREVISIONE, PREVENZIONE E LOTTA ATTIVA CONTRO GLI INCENDI BOSCHIVI- ART. 20 L.R. 19.11.2001, N.28 - UTENZE E CANONI	U.1.03.02.05.000	1.435,78
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02859_S	SPESE PER LA VALORIZZAZIONE DELLA FUNZIONE SOCIALE EDUCATIVA E FORMATIVA SVOLTA DALLE PARROCCHIE MEDIANTE GLI ORATORI (ART.280 L.R. 11/2015) -TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	10.070,79
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A2859_S	SPESE PER PER LA VALORIZZAZIONE DELLA FUNZIONE SOCIALE EDUCATIVA E FORMATIVA SVOLTA DALLE PARROCCHIE MEDIANTE GLI ORATORI (ART. 280 L.R. 11/2015) - TRASF. CORRENTI IST. SOC.	U.1.04.04.01.000	30.000,00
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	1	1.08	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	D2870_S	INTERVENTI DIRETTI E INDIRETTI DELLA REGIONEA FAVORE DEGLI EMIGRATI E DELLE LORO FAMIGLIE, L.R. 05/03/2018 N. 2 - TRASF. CORRENTI RESTODEL MONDO	U.1.04.05.04.000	1.400,00
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	-91.278,37
										TOTALE VARIAZIONE	-