



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. 11042 DEL 04/11/2019

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

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";
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;

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;

Considerato che l'articolo 48, comma 3 del D.Lgs. 118/2011 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 165.281,50;
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 04/11/2019

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

Perugia lì 04/11/2019

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 04/11/2019

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 |
|----------|---|-----------|--|--------|------------------------------------|
| 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI | 02 | ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 1 | 4.000,00 |
| 07 | TURISMO | 01 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 1 | 8.234,95 |
| 11 | SOCCORSO CIVILE | 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 1 | 17.257,70 |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | 1 | 64,16 |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 02 | CACCIA E PESCA | 1 | 33.600,00 |
| 19 | RELAZIONI INTERNAZIONALI | 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 1 | 102.124,69 |
| 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 01 | FONDO DI RISERVA | 1 | -165.281,50 |
| | | | TOTALE VARIAZIONE | | - |

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

PARTE SPESA

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE | MACROAG GREGATO | DENOMINAZIONE | TITOLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2019 | |
|----------|--|-----------|---|--------------------|------------------------|--------|--|---|
| 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI | 02 | ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1 | 4.000,00 | |
| 07 | TURISMO | 01 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1 | 8.234,95 | |
| 11 | SOCCORSO CIVILE | 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1 | 17.257,70 | |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1 | 64,16 | |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 02 | CACCIA E PESCA | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1 | 33.600,00 | |
| 19 | RELAZIONI INTERNAZIONALI | 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 1 | 102.124,69 | |
| 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 01 | FONDO DI RISERVA | 1.10 | ALTRE SPESE CORRENTI | 1 | -165.281,50 | |
| | | | 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 |
|----------|---|--------|--|--------|------|----------------|------------------------|--------------|---|------------------|------------------------------------|
| 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI | 02 | ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 1 | 5.11 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | A5230_S | SPESE PER L'EROGAZIONE DI CONTRIBUTI FINANZIARI MANIFESTAZIONI STORICHE. L.R. 29/07/2009, N. 16. - TRASFERIM. CORRENTI ISTIT. SOC. PRIVATE | U.1.04.04.01.000 | 4.000,00 |
| 07 | TURISMO | 01 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 1 | 2.17 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | S5350_S | ATTIVITA' PROMOZIONALE E PUBBLICITARIA TURISTICA DELLA REGIONE - L.R. 10/07/2017, n. 8- TRASFERIM. CORRENTI ISTITUZ. SOCIALI PRIVATE | U.1.04.04.01.000 | 8.234,95 |
| 11 | SOCCORSO CIVILE | 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 1 | 4.08 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | D2849_S | FONDO PER L'ATTIVITA' REGIONALE DI PREVENZIONE PRIMARIA E DI PREVISIONE DI FENOMENI DI DEGRADO AMBIENTALE NONCHE' DI IDENTIFICAZIONE DELLE IPOTESIDI RISCHIO DI EVENTI CALAMITOSI- L.R.27.7.88 N.26 - SPESE CORRENTI - TRASF.CORRENTI AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 17.257,70 |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | 1 | 5.02 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 07970_S | SPESE CONC. NEGLI INTERESSI SU PRESTITI ESERCIZIO EROGATI DA IST./ENTI ESERCENTI IL CRED.AGR. | U.1.04.03.99.000 | 64,16 |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 02 | CACCIA E PESCA | 1 | 5.06 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 04190/6262_S | SPESE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI AMMINISTRATIVE DI COMPETENZA REGIONALE IN MATERIA DI CACCIA,ART. 40, COMMA 1, LETTERA D- TER), L.R.17/05/1994, N. 14. PIANO FAUNISTICO: DELEGA ALL'AGENZIA FORESTALE REGIONALE | U.1.04.01.02.000 | 12.600,00 |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 02 | CACCIA E PESCA | 1 | 5.06 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | L4195/6060_S | SPESE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI PROGRAMMAZIONE ITTICA REGIONALE.L.R. 22/10/2008, N. 15. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI | U.1.04.01.02.000 | 21.000,00 |
| 19 | RELAZIONI INTERNAZIONALI | 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 1 | 1.08 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 02878_S | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO BEE THE CHANGE CODICE AID 011320 - TRASF. CORR. A ISTIT.SOC. PRIVATE - (RIF. CAP.01532 E) | U.1.04.04.01.000 | 93.946,71 |
| 19 | RELAZIONI INTERNAZIONALI | 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 1 | 1.08 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | A2871_S | CONTRIBUTI ALLE ASSOCIAZIONI UMBRE DEGLI EMIGRATI, L.R. 05/03/2018 N.2 - TRASF. CORRENTI ALRESTO DEL MONDO | U.1.04.05.04.000 | 4.470,60 |
| 19 | RELAZIONI INTERNAZIONALI | 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO | 1 | 1.08 | 1.04 | TRASFERIMENTI CORRENTI | A2878_S | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO BEE THE CHANGE CODICE AID 011320 - TRASF. CORR. A ALTREIMPRESE - (RIF. CAP.01532 E) | U.1.04.03.99.000 | 3.707,38 |
| 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 | -165.281,50 |
| | | | | | | | | | TOTALE VARIAZIONE | | - |

data: 04/11/2019

Rif. determinazione n. 11042

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 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI | | | | | |
| Programma 02 | ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 4.913.533,63 | 4.000,00 | 4.917.533,63 |
| Totale Programma 02 | ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 5.237.533,63 | 4.000,00 | 5.241.533,63 |
| TOTALE MISSIONE 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 23.063.004,56 | 4.000,00 | 23.067.004,56 |
| Missione 07 | TURISMO | | | | | |
| Programma 01 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 2.912.040,35 | 8.234,95 | 2.920.275,30 |
| Totale Programma 01 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 3.067.447,50 | 8.234,95 | 3.075.682,45 |
| TOTALE MISSIONE 07 | TURISMO | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 14.663.688,25 | 8.234,95 | 14.671.923,20 |
| Missione 11 | SOCCORSO CIVILE | | | | | |
| Programma 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | <i>residui presunti</i> | | | |
| | | | <i>previsione di competenza</i> | | | |
| | | | <i>previsione di cassa</i> | 4.197.855,98 | 17.257,70 | 4.215.113,68 |

data: 04/11/2019

Rif. determinazione n. 11042

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 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 5.156.236,34 | 17.257,70 | 5.173.494,04 |
| TOTALE MISSIONE | 11 SOCCORSO CIVILE | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 17.632.382,86 | 17.257,70 | 17.649.640,56 |
| Missione 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | | | | | |
| Programma 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMAAGROALIMENTARE | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 14.602.949,78 | 64,16 | 14.603.013,94 |
| Totale Programma 01 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMAAGROALIMENTARE | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 24.890.134,84 | 64,16 | 24.890.199,00 |
| Programma 02 | CACCIA E PESCA | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 3.785.100,60 | 33.600,00 | 3.818.700,60 |
| Totale Programma 02 | CACCIA E PESCA | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 4.601.218,53 | 33.600,00 | 4.634.818,53 |
| TOTALE MISSIONE | 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 70.450.685,78 | 33.664,16 | 70.484.349,94 |
| 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> | | | |
| | | | | 2.385.190,98 | 102.124,69 | 2.487.315,67 |
| Totale Programma 01 | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLOSVILUPPO | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 2.385.190,98 | 102.124,69 | 2.487.315,67 |

data: 04/11/2019

Rif. determinazione n. 11042

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 MISSIONE | 19 | RELAZIONI INTERNAZIONALI | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 2.954.875,76 | 102.124,69 | 3.057.000,45 |
| 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> | | | |
| | | | | 133.988.827,10 | 165.281,50 | 133.823.545,60 |
| Totale Programma | 01 | FONDO DI RISERVA | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 133.988.827,10 | 165.281,50 | 133.823.545,60 |
| TOTALE MISSIONE | 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | | |
| | | | | 134.719.018,51 | 165.281,50 | 134.553.737,01 |
| TOTALE VARIAZIONI IN USCITA | | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | | 165.281,50 | 165.281,50 |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE | | | <i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i> | 4.806.575.657,91 | 165.281,50 | 4.806.575.657,91 |