



# 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. 11865 DEL 21/11/2019**

**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 723.882,76;
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 20/11/2019

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

Perugia lì 20/11/2019

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 21/11/2019

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
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1	1.000,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	57.268,13
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	665.614,63
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-723.882,76
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

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

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2019
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	1	1.000,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1	392,20
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1	4.891,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	1	51.984,93
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	1	665.614,63
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	1	-723.882,76
					<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

## 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
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	1	5.05	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	05801_S	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE VILLA FABRI DI TREVÌ.	U.1.04.04.01.000	1.000,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02816_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO - QUALITÀ E DIRITTI: PREVENIRE L'ABBANDONO SCOLASTICO NELLA SCUOLA DI TUTTI - PROG-1225 - TRASF. CORR. A ISTIT. PRIVATE -(RIF.CAP. 01226_E)	U.1.04.04.01.000	8.906,91
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A2816_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO - QUALITÀ E DIRITTI: PREVENIRE L'ABBANDONO SCOLASTICO NELLA SCUOLA DI TUTTI - PROG-1225 - TRASF. CORR. A ALTRE IMPRESE - (RIF.CAP. 01226_E)	U.1.04.03.99.000	12.292,66
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	B2816_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO - QUALITÀ E DIRITTI: PREVENIRE L'ABBANDONO SCOLASTICO NELLA SCUOLA DI TUTTI - PROG-1225 - TRASF. CORR. AMM.CENTRALI	U.1.04.01.01.000	6.354,13
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02817_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO - PROMOZIONE DELL'ACCESSO AI SERVIZI PER L'INTEGRAZIONE- PROG-1349 - TRASF. CORR. A ISIT. SOC. PRIVATE - (RIF.CAP. 01227_E)	U.1.04.04.01.000	8.478,98
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A2817_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO - PROMOZIONE DELL'ACCESSO AI SERVIZI PER L'INTEGRAZIONE- PROG-1349 - TRASF. CORR. A ALTRE IMPRESE -(RIF.CAP. 01227_E)	U.1.04.03.99.000	10.354,87
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02818_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO - UMBRIA INTEGRA COMUNICARE UNA REGIONE INCLUSIVA - PROG-135 TRASF. CORR. A ISIT. SOC. PRIVATE -(RIF.CAP. 01228_E)	U.1.04.04.01.000	1.292,38

## 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
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A2818_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO - UMBRIAINTEGRA COMUNICARE UNA REGIONE INCLUSIVA - PROG-1352 TRASF. CORR. A ALTRE IMPRESE(RIF.CAP. 01228_E)	U.1.04.03.99.000	4.305,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.02	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	02711_S	ONERI PER TRATTAMENTO ECONOMICO E MISSIONE DEL GARANTE PER LE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE O LIMITATIVE DELLE LIBERTA' PERSONALI(ART.365, C.1 E 3 L.R.11/2015) - ORGANI EINCARICHI ISTITUZ.	U.1.03.02.01.000	4.891,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	1	3.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	A2711_S	ONERI PER TRATTAMENTO ECONOMICO E MISSIONE DEL GARANTE PER LE PERSONE SOTTOPOSTE A MISURE RESTRITTIVE O LIMITATIVE DELLE LIBERTA' PERSONALI(ART.365, C.1 E 3 L.R.11/2015) - IRAP	U.1.02.01.01.000	392,20
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	3.00	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02961_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI FORMAZIONE NELL'ESERCIZIO DELL'APPRENDISTATO-ART.68,COMMA 5, DELLA LEGGEN.144 DEL 17.5.99-(RIF. E/UPB 2.01.009 - CAP.2946)	U.1.04.01.02.000	665.614,63
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	-723.882,76
									<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

data:  
Rif. determinazione n.  
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	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>			
<b>Missione</b>	<b>09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>				
<b>Programma</b>	<b>02</b>	<b>TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE</b>				
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	6.466.373,24	1.000,00	6.467.373,24
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE</b>	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	11.810.736,14	1.000,00	11.811.736,14
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	81.370.605,59	1.000,00	81.371.605,59
<b>Missione</b>	<b>12</b>	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>				
<b>Programma</b>	<b>04</b>	<b>INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE</b>				
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	7.782.020,69	57.268,13	7.839.288,82
<b>Totale Programma</b>	<b>04</b>	<b>INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE</b>	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	7.782.020,69	57.268,13	7.839.288,82
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	53.379.162,24	57.268,13	53.436.430,37
<b>Missione</b>	<b>15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>				
<b>Programma</b>	<b>02</b>	<b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>				
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	13.500.278,28	665.614,63	14.165.892,91

data:  
Rif. determinazione n.  
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	
<b>Totale Programma 02</b>	<b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				13.500.278,28	665.614,63	14.165.892,91
<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>			
				78.528.603,37	665.614,63	79.194.218,00
<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>			
				133.559.417,02	723.882,76	132.835.534,26
<b>Totale Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				133.559.417,02	723.882,76	132.835.534,26
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				134.289.608,43	723.882,76	133.565.725,67
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>			<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>		723.882,76	723.882,76
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>	4.806.575.657,91	723.882,76	4.806.575.657,91