



# Regione Umbria

Giunta Regionale

**DIREZIONE REGIONALE RISORSE, PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO**

**Servizio Bilancio, finanza**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 4021 DEL 13/05/2020**

**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 20/03/2020, n. 3 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022";

**Vista** la D.G.R. n. 193 del 25/03/2020 di approvazione del Documento Tecnico di

accompagnamento al Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011;

**Vista** la D.G.R. n. 194 del 25/03/2020 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2020-2022 ai sensi 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 2020 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 2020, 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. 324 del 30/04/2020 con la quale sono stati conferiti gli incarichi dirigenziali a decorrere dal 01/05/2020;

**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 2020-2022, esercizio 2020, 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 1.252.152,78;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2020-2022, esercizio 2020, le variazioni di cui alla tabella Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2020-2022, esercizio 2020, 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 12/05/2020

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

Perugia lì 12/05/2020

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 13/05/2020

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 2020-2022 - ESERCIZIO 2020

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	1	3.546,88
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONENATURALISTICA E FORESTAZIONE	1	489.500,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	3	759.105,90
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-1.252.152,78
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

## VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 - ESERCIZIO 2020

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020	
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1	3.546,88	
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	1	489.500,00	
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ	3.04	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	3	759.105,90	
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	1	-1.252.152,78	
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>					-

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2020-2022 - ESERCIZIO 2020

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAG GREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,PRO VVEDITORATO	1	1.05	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	F0460_S	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRISERVIZI	U.1.03.02.99.000	3.546,88
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1	4.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	C4120_S	FINANZIAMENTO DEL PIANO REGIONALE DI PREVISIONE, PREVENZIONE E LOTTA ATTIVA CONTRO GLI INCENDI BOSCHIVI- ART.20L.R.19.11.2001, N.28 - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	489.500,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	3	4.04	3.04	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	06735/8020_S	POR FESR 2014-2020: Azione 3.6.1 - Strumenti finanziari: garanzie - Cofinanziamento regionale	U.3.04.03.04.000	75.151,80
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	3	4.04	3.04	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	06735/8025_S	POR FESR 2014-2020: Azione 3.6.1 - Strumenti finanziari: garanzie-- Finanziamento Stato -Fondodi rotazione ex legge 183/87. (RIF. CAP. 02995_E)	U.3.04.03.04.000	175.353,60
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	3	4.04	3.04	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	06735/8038_S	POR FESR 2014-2020: Azione 3.6.1 - Strumenti finanziari: garanzie- Finanziamento con Fondi comunitari FESR. (RIF. CAP.02996_E)	U.3.04.03.04.000	250.504,50
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	3	4.04	3.04	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	06736/8020_S	POR FESR 2014-2020: Azione 3.6.2 - Capitale dirischio per le start-up - Cofinanziamento regionale	U.3.04.03.04.000	38.714,40
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	3	4.04	3.04	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	06736/8025_S	POR FESR 2014-2020: Azione 3.6.2 - Capitale dirischio per le start-up - Finanziamento Stato-Fondo di rotazione ex legge 183/87. (RIF. CAP.02995_E)	U.3.04.03.04.000	90.333,60
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	3	4.04	3.04	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	06736/8038_S	POR FESR 2014-2020: Azione 3.6.2 - Capitale dirischio per le start-up - Finanziamento con Fondicomunitari FESR. (RIF. CAP.02996_E)	U.3.04.03.04.000	129.048,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.02	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	-1.252.152,78
									<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Missione 01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>					
<b>Programma 03</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,PROVVEDITORATO</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				4.489.748,07	3.546,88	4.493.294,95
<b>Totale Programma 03</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,PROVVEDITORATO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				124.804.125,80	3.546,88	124.807.672,68
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				219.366.056,20	3.546,88	219.369.603,08
<b>Missione 09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO EDELL'AMBIENTE</b>					
<b>Programma 05</b>	<b>AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONENATURALISTICA E FORESTAZIONE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				1.501.145,29	489.500,00	1.990.645,29
<b>Totale Programma 05</b>	<b>AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONENATURALISTICA E FORESTAZIONE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				1.525.645,29	489.500,00	2.015.145,29
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO EDELL'AMBIENTE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				68.112.206,90	489.500,00	68.601.706,90
<b>Missione 14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>					
<b>Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPOECONOMICO E LA COMPETITIVIT<sup>L</sup></b>					
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				1.771.247,10	759.105,90	2.530.353,00

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	62.072.810,45	759.105,90	62.831.916,35
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	92.783.581,48	759.105,90	93.542.687,38
<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>	224.580.398,06	1.252.152,78	223.328.245,28
<b>Totale Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	224.580.398,06	1.252.152,78	223.328.245,28
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	225.957.898,06	1.252.152,78	224.705.745,28
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>		1.252.152,78	1.252.152,78
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	4.572.693.215,65	1.252.152,78	4.572.693.215,65