



# Regione Umbria

Giunta Regionale

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

**Servizio Bilancio, finanza**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 6719 DEL 29/07/2020**

**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;

**Vista** la D.G.R. n. 476 del 17/06/2020 di approvazione dell'aggiornamento 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, 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, 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 24.564,79;
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 29/07/2020

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

Perugia lì 29/07/2020

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 29/07/2020

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
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	1	24.458,86
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	105,93
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-24.564,79
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

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

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	24.458,86
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	105,93
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-24.564,79
			<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
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	1	4.11	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A5537/8020_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 1.4.1 - LIVING LABS -SPESA CORRENTE - COFINANZIAMENTO REGIONALE- TRASF.CORR.AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	3.668,83
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	1	4.11	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A5537/8025_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 1.4.1 - LIVING LABS -SPESA CORRENTE - FINANZIAMENTO STATO - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87 - TRASF.CORR.AMM.NI LOCALI - (RIF.CAP. 01766_E)	U.1.04.01.02.000	8.560,60
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	1	4.11	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A5537/8038_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 1.4.1 - LIVING LABS -SPESA CORRENTE -FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR- TRASF.CORR.AMM.NI LOCALI-(RIF. CAP.02958 E)	U.1.04.01.02.000	12.229,43
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	1.07	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	I2810/8020_S	POR FSE 2014-2020: Assistenza Tecnica - Spesecorrenti -Cofinanziamento regionale - UTENZE E CANONI	U.1.03.02.05.000	105,93
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.11	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	-24.564,79
<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 14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>					
<b>Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPOECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	2.681.579,59	24.458,86	2.706.038,45
<b>Totale Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPOECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	73.271.483,69	24.458,86	73.295.942,55
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	102.968.124,74	24.458,86	102.992.583,60
<b>Missione 15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONEPROFESSIONALE</b>					
<b>Programma 04</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LAFORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	33.338.925,73	105,93	33.339.031,66
<b>Totale Programma 04</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LAFORMAZIONE PROFESSIONALE</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	33.902.083,71	105,93	33.902.189,64
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONEPROFESSIONALE</b>					
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	74.049.582,06	105,93	74.049.687,99
<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>	263.950.430,71	24.564,79	263.925.865,92

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 01 FONDO DI RISERVA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	263.950.430,71		24.564,79	263.925.865,92
<b>TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	265.327.930,71		24.564,79	265.303.365,92
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		24.564,79	24.564,79	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	4.692.128.022,84	24.564,79	24.564,79	4.692.128.022,84