



# Regione Umbria

Giunta Regionale

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

**Servizio Bilancio, finanza**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 8526 DEL 28/09/2020**

**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 163.648,11;
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 28/09/2020

L'Istruttore  
Nicoletta Sforna

Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 28/09/2020

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 28/09/2020

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	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	863,13
07	TURISMO	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1	145.185,57
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	09	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	15.999,41
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	2	1.600,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-163.648,11
			<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
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	863,13
07	TURISMO	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	145.185,57
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	09	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	15.999,41
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	2	2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	1.600,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-163.648,11
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>				-

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

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1	1.13	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	A0542_S	SPESA PER UFFICIO SPECIALE RICOSTRUZIONE UMBRIA SEDE DI FOLIGNO - FONDI DELLA PCM CONT. SPECIALE 6040 - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZ. ENTE -- (RIF. CAP. 00802 E)	U.1.03.02.13.000	863,13
07	TURISMO	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1	1.16	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	D5350_S	ATTIVITA' PROMOZIONALE E PUBBLICITARIA TURISTICA DELLA REGIONE - L.R. 10/07/2017, n. 8 - EVENTI PUBBLICITA'	U.1.03.02.02.000	145.185,57
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	09	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	3.04	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	08624/3995_S	ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO IN MATERIA DI DIFESA DEL SUOLO.- FINANZIAMENTO CON FONDI DELIBERATI CIPE N.135/99-(RIF. E/UPB 4.03.006 - CAP. 1858).	U.2.03.01.02.000	15.999,41
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	2	4.08	2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	J4196_S	NATURALI E DELLE POPOLAZIONI FAUNISTICHE	U.2.02.03.02.000	1.600,00
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	-163.648,11
									<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 05</b>	<b>GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	7.129.417,41	863,13		7.130.280,54
<b>Totale Programma 05</b>	<b>GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	7.129.417,41	863,13		7.130.280,54
<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>	254.447.683,73	863,13		254.448.546,86
<b>Missione 07</b>	<b>TURISMO</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	3.493.086,23	145.185,57		3.638.271,80
<b>Totale Programma 01</b>	<b>SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	3.775.229,13	145.185,57		3.920.414,70
<b>TOTALE MISSIONE 07</b>	<b>TURISMO</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	15.662.668,72	145.185,57		15.807.854,29
<b>Missione 09</b>	<b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>					
<b>Programma 09</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	23.717.941,37	15.999,41		23.733.940,78

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 09</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPOSOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO EDELL'AMBIENTE</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	24.081.104,76	15.999,41		24.097.104,17
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO EDELL'AMBIENTE</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	61.265.290,70	15.999,41		61.281.290,11
<b>Missione 16</b>	<b>AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>					
<b>Programma 02</b>	<b>CACCIA E PESCA</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	508.794,60	1.600,00		510.394,60
<b>Totale Programma 02</b>	<b>CACCIA E PESCA</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	4.269.998,51	1.600,00		4.271.598,51
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	58.512.062,45	1.600,00		58.513.662,45
<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>	250.030.254,67	163.648,11		249.866.606,56
<b>Totale Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	250.030.254,67	163.648,11		249.866.606,56
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	250.753.814,90	163.648,11		250.590.166,79



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 VARIAZIONI IN USCITA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		163.648,11	163.648,11	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	4.717.417.472,89	163.648,11	163.648,11	4.717.417.472,89