



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE RISORSE, PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO

Servizio Bilancio, finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 9750 DEL 29/10/2020

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 6.527.976,80;
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 29/10/2020

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

Perugia lì 29/10/2020

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 29/10/2020

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
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	2	160.000,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	249.969,82
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	2	24.280,98
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	1	6.093.726,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-6.527.976,80
			TOTALE VARIAZIONE		-

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
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	2	2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	160.000,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	249.969,82
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	24.280,98
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	6.093.726,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-6.527.976,80
						TOTALE VARIAZIONE	-

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2020-20221 - ESERCIZIO 2020

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2020
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	2	1.16	2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	B6888_S	CONTRIBUTI PER IMPIANTISTICA SPORTIVA DI CUI ALL'ART.4, C. 5, LETT. C) DELLA L.R. 27/12/2018, N.12- BENI IMMOBILI	U.2.02.01.09.000	160.000,00
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.16	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	05309/8020_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 5.3.1 PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE -COFINANZIAMENTO REGIONALE	U.1.03.02.02.000	249.969,82
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO ED ELL'AMBIENTE	04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	2	3.05	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	08997_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER L'EMERGENZA NEL SETTORE DELLA APPROVVIGINAMENTO IDRICO. FONDI DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE. OPCM 3230/2002 DECRETO 5022 DEL 7/11/2006. (RIF. E/UPB 4.03.001 CAP. 1456)	U.2.03.01.02.000	24.280,98
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	1	2.06	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02255_S	FONDO REGIONALE DELLA NON AUTOSUFFICIENZA - FINANZIAMENTO CON FONDI STATALI (ART.1, C. 272, LEGGE 228/2012 E ART. 323 L.R. 11/2015) -- (RIF. CAP. 1554_E)	U.1.04.01.02.000	6.093.726,00
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	-6.527.976,80
									TOTALE VARIAZIONE		-

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	
Missione 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
Programma 01	SPORT E TEMPO LIBERO					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				2.485.794,65	160.000,00	2.645.794,65
Totale Programma 01	SPORT E TEMPO LIBERO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				3.529.820,74	160.000,00	3.689.820,74
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				3.749.733,51	160.000,00	3.909.733,51
Missione 07	TURISMO					
Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				6.422.456,43	249.969,82	6.672.426,25
Totale Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				13.249.639,23	249.969,82	13.499.609,05
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				17.170.053,93	249.969,82	17.420.023,75
Missione 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
Programma 04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				1.010.601,94	24.280,98	1.034.882,92

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	
Totale Programma 04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				1.040.347,34	24.280,98	1.064.628,32
TOTALE MISSIONE	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				63.066.824,92	24.280,98	63.091.105,90
Missione 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
Programma 02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				18.410.460,22	6.093.726,00	24.504.186,22
Totale Programma 02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				18.410.460,22	6.093.726,00	24.504.186,22
TOTALE MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				62.627.521,04	6.093.726,00	68.721.247,04
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>			
				236.405.699,62	6.527.976,80	229.877.722,82
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				236.405.699,62	6.527.976,80	229.877.722,82
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				237.129.259,85	6.527.976,80	230.601.283,05

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	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		6.527.976,80	6.527.976,80	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	4.813.516.135,10	6.527.976,80	6.527.976,80	4.813.516.135,10