



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE RISORSE, PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO

Servizio Bilancio, finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 4722 DEL 18/05/2021

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 08/03/2021, n. 5 recante "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2021-2023";

Vista la D.G.R. n.153 del 05/03/2021 di approvazione del Documento tecnico di

accompagnamento al bilancio di previsione 2021-2023;

Vista la D.G.R. n.154 del 05/03/2021 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2021-2023;

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 2021 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 per l'integrazione delle autorizzazioni di cassa" del Bilancio di previsione 2021, 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 nelle richieste pervenute per l'importo complessivo di euro 2.928.000,00;

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 2021-2023, esercizio 2021, 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 2.928.000,00;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2021-2023, esercizio 2021, 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 2021-2023, esercizio 2021, 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 18/05/2021

L'Istruttore
Nicoletta Sforna

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

Perugia lì 18/05/2021

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 18/05/2021

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 2021-2023 - ESERCIZIO 2021

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2021
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	350.000,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	2.578.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-2.928.000,00
			TOTALE VARIAZIONE		-

VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 - ESERCIZIO 2021

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAG GREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2021
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	350.000,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.578.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-2.928.000,00
			TOTALE VARIAZIONE				-

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2021-2023 - ESERCIZIO 2021

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2021
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A3129_S	SPESA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CONTRATTO NAZIONALE COLLETTIVO DEGLI AUTOFERROTRANVIERI -ART.1, COMMA 3, LETT.A, L.4.8.1990 N.226- TRASFER. CORRENTI A IMPRESE	U.1.04.03.99.000	350.000,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	3.03	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	03129_S	SPESA PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CONTRATTO NAZIONALE COLLETTIVO DEGLI AUTOFERROTRANVIERI -ART.1, COMMA 3, LETT.A, L.4.8.1990 N.226-	U.1.04.03.99.000	2.578.000,00
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	-2.928.000,00
									TOTALE VARIAZIONE		-

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	.	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2021	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2021
						in aumento	in diminuzione	
Missione	10		TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
Programma	01		TRASPORTO FERROVIARIO					
	TITOLO	1	SPESE CORRENTI					
					<i>residui presunti</i>			
					<i>previsione di competenza</i>			
					<i>previsione di cassa</i>	45.531.389,35	350.000,00	45.881.389,35
Totale	Programma	01	TRASPORTO FERROVIARIO		<i>residui presunti</i>			
					<i>previsione di competenza</i>			
					<i>previsione di cassa</i>	81.531.511,78	350.000,00	81.881.511,78
Programma	02		TRASPORTO PUBBLICO LOCALE					
	TITOLO	1	SPESE CORRENTI					
					<i>residui presunti</i>			
					<i>previsione di competenza</i>			
					<i>previsione di cassa</i>	78.202.047,34	2.578.000,00	80.780.047,34
Totale	Programma	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE		<i>residui presunti</i>			
					<i>previsione di competenza</i>			
					<i>previsione di cassa</i>	86.740.824,18	2.578.000,00	89.318.824,18
TOTALE MISSIONE	10		TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		<i>residui presunti</i>			
					<i>previsione di competenza</i>			
					<i>previsione di cassa</i>	226.482.687,26	2.928.000,00	229.410.687,26
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>	263.254.204,00	2.928.000,00	260.326.204,00
Totale	Programma	01	FONDO DI RISERVA		<i>residui presunti</i>			
					<i>previsione di competenza</i>			
					<i>previsione di cassa</i>	263.254.204,00	2.928.000,00	260.326.204,00
TOTALE MISSIONE	20		FONDI E ACCANTONAMENTI		<i>residui presunti</i>			
					<i>previsione di competenza</i>			
					<i>previsione di cassa</i>	289.515.111,69	2.928.000,00	286.587.111,69

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione	.	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2021	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2021
				in aumento	in diminuzione	

TOTALE VARIAZIONI IN USCITA

residui presunti
previsione di competenza
previsione di cassa 2.928.000,00 2.928.000,00

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

residui presunti
previsione di competenza
previsione di cassa 4.421.030.905,81 2.928.000,00 2.928.000,00 4.421.030.905,81