



# Regione Umbria

Giunta Regionale

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

**Servizio Bilancio, finanza**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 10838 DEL 03/11/2021**

**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 legge regionale 02 agosto 2021, n.12 recante: "Assestamento del Bilancio di

previsione della Regione Umbria 2021-2023;

**Vista** la D.G.R. n.752 del 30/07/2021 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2021-2023 assestato di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011;

**Vista** la D.G.R. n.753 del 30/07/2021 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2021-2023 assestato di cui all'articolo 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 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 22.054.942,09;

**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 22.054.942,09;
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 03/11/2021

L'Istruttore

**Nicoletta Sforna**

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

Perugia lì 03/11/2021

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 03/11/2021

Il Dirigente Vicario

**Stefano Strona**

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
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	2	559.141,55
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	2	1.048.703,85
07	TURISMO	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1	93.291,21
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	18.311.102,48
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	2.042.703,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-22.054.942,09
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

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

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2021
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	559.141,55
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.048.703,85
07	TURISMO	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	93.291,21
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	18.311.102,48
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.042.703,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-22.054.942,09
						<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	-

## 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
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	2	1.15	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	C6739/8020_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 3.2.1 INDUSTRIA CREATIVA -COFINANZIAMENTO REGIONALE - CONTR. INVEST. AIMPRESI CONTROLLATE	U.2.03.03.01.000	105.000,00
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	2	1.15	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	C6739/8025_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 3.2.1 INDUSTRIA CREATIVA - FINANZIAMENTO STATO - FONDO DI ROTAZIONE EXLEGGE 183/87 -CONTR. INVEST. A IMPRESI CONTROLLATE - (RIF. CAP. 02995 E)	U.2.03.03.01.000	184.622,13
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	2	1.15	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	C6739/8038_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 3.2.1 INDUSTRIA CREATIVA - FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR - CONTR. INVEST. A IMPRESI CONTROLLATE -(RIF. CAP.02996 E)	U.2.03.03.01.000	269.519,42
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01	SPORT E TEMPO LIBERO	2	1.16	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	06892_S	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE AD ENTI LOCALI IN MATERIA DI IMPIANTISTICA SPORTIVA . ART. 25DELLA L.R. 23.09.2009, N. 19.	U.2.03.01.02.000	1.048.703,85
07	TURISMO	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	1	1.16	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	D5350_S	ATTIVITÀ PROMOZIONALE E PUBBLICITARIA TURISTICA DELLA REGIONE - L.R. 10/07/2017, n. 8 - EVENTI PUBBLICITÀ	U.1.03.02.02.000	93.291,21
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	3.03	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	D3132_S	SPESE PER TRASPORTO PUBBLICO LOCALE.ART. 1, COMMA 301, LEGGE 228/2012. (RIF. CAP. 341_E) -CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	U.1.03.02.15.000	18.311.102,48
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	2.05	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	C2145_S	ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - SERV.INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	U.1.03.02.19.000	2.042.703,00
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	-22.054.942,09
									<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

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	
<b>Missione 05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>					
<b>Programma 03</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI DELLE ATTIVITÀ CULTURALI</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	14.214.235,76	559.141,55	14.773.377,31
<b>Totale Programma 03</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI DELLE ATTIVITÀ CULTURALI</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	17.281.271,87	559.141,55	17.840.413,42
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	25.572.966,05	559.141,55	26.132.107,60
<b>Missione 06</b>	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>SPORT E TEMPO LIBERO</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	3.057.316,85	1.048.703,85	4.106.020,70
<b>Totale Programma 01</b>	<b>SPORT E TEMPO LIBERO</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	6.020.353,81	1.048.703,85	7.069.057,66
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	6.221.075,19	1.048.703,85	7.269.779,04
<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>	6.181.896,02	93.291,21	6.275.187,23

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	
<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>			
				7.331.465,42	93.291,21	7.424.756,63
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>07 TURISMO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				18.818.111,82	93.291,21	18.911.403,03
<b>Missione 10</b>	<b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>TRASPORTO FERROVIARIO</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				47.137.719,68	18.311.102,48	65.448.822,16
<b>Totale Programma 01</b>	<b>TRASPORTO FERROVIARIO</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				92.428.148,19	18.311.102,48	110.739.250,67
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				258.574.986,35	18.311.102,48	276.886.088,83
<b>Missione 13</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTOORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				2.030.283.235,47	2.042.703,00	2.032.325.938,47
<b>Totale Programma 01</b>	<b>SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTOORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i>  <i>previsione di cassa</i>			
				2.039.068.762,07	2.042.703,00	2.041.111.465,07
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>13 TUTELA DELLA SALUTE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				2.150.380.380,61	2.042.703,00	2.152.423.083,61
<b>Missione 20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
<b>Programma 01</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>					

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	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	214.965.715,61		22.054.942,09	192.910.773,52
<b>Totale Programma 01 FONDO DI RISERVA</b>		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	214.965.715,61		22.054.942,09	192.910.773,52
<b>TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	230.642.233,11		22.054.942,09	208.587.291,02
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		22.054.942,09	22.054.942,09	
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	4.607.497.890,26	22.054.942,09	22.054.942,09	4.607.497.890,26