



## Regione Umbria Giunta Regionale

---

DIREZIONE REGIONALE RISORSE, PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO

Servizio Bilancio, finanza

### DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 6621 DEL 30/06/2022

**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 30/12/2021, n. 19 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2022-2024";

**Vista** la D.G.R. n. 1375 del 31/12/2021 di approvazione del Documento Tecnico di

accompagnamento al Bilancio di previsione 2022-2024 di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011;

**Vista** la D.G.R. n. 1376 del 31/12/2021 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2022-2024, di cui all'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011;

**Vista** la D.G.R. n. 206 del 09/03/2022 di "Aggiornamento Bilancio finanziario gestionale di previsione 2022-2024 di cui 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 2022 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 2022, 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 518.000,00;

**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 2022-2024, esercizio 2022, le variazioni in termini di cassa di cui all'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 518.000,00;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2022-2024, esercizio 2022, le variazioni di cui all'Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2022-2024, esercizio 2022, le variazioni agli stanziamenti di cassa dei capitoli di cui all'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 30/06/2022

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

Perugia lì 30/06/2022

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 30/06/2022

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 2022-2024 - ESERCIZIO 2022

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2022
13	TUTELA DELLA SALUTE	07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	1	18.000,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	500.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-518.000,00
			<b>TOTALE VARIAZIONE</b>		-

## VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - ESERCIZIO 2022

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2022
13	TUTELA DELLA SALUTE	07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	18.000,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	500.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-518.000,00
						<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	-

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE DI PREVISIONE 2022-2024 - ESERCIZIO 2022

## PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2022
13	TUTELA DELLA SALUTE	07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	1	2.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	02493_S	FONDI MINISTERO SALUTE DI CUI AGLI ARTT. 12 E 12BIS D.LGS. 502/92 PER PROGETTO RF-2016-02364383 -"ADOPTIVE IMMUNOTHERAPIES WITH REGULATORY ANDCONVENTIONAL T CELLS AND/OR	U.1.04.01.02.000	18.000,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	4.03	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	B6730/8020_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 3.1.1 AREE DI CRISI -SPESE IN C/CAPITALE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.2.03.03.01.000	75.000,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	4.03	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	B6730/8025_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 3.1.1 AREE DI CRISI -SPESE IN C/CAPITALE - - FINANZIAMENTO STATO - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87. (RIF. CAP. 02995_E) - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.2.03.03.01.000	175.000,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	4.03	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	B6730/8038_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 3.1.1 AREE DI CRISI -SPESE IN C/CAPITALE - FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR. (RIF. CAP.02996_E) - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE	U.2.03.03.01.000	250.000,00
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	-518.000,00
										<b>TOTALE VARIAZIONE</b>	-

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2022	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>Missione 13</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>					
<b>Programma 07</b>	<b>ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				12.304.790,10	18.000,00	12.322.790,10
<b>Totale Programma 07</b>	<b>ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				125.213.398,54	18.000,00	125.231.398,54
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				2.235.846.100,99	18.000,00	2.235.864.100,99
<b>Missione 14</b>	<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>					
<b>Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ</b>					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				42.164.544,42	500.000,00	42.664.544,42
<b>Totale Programma 05</b>	<b>POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ</b>		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				48.215.332,81	500.000,00	48.715.332,81
<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>			
				67.730.664,69	500.000,00	68.230.664,69
<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>			
				187.702.724,84	518.000,00	187.184.724,84

data:  
Rif. determinazione n.  
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2022	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla D.D. in oggetto - Esercizio 2022
				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>	187.702.724,84		518.000,00	187.184.724,84
<hr/>						
<b>TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	213.246.505,74		518.000,00	212.728.505,74
<hr/>						
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		518.000,00	518.000,00	
<hr/>						
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.122.083.207,97	518.000,00	518.000,00	5.122.083.207,97