



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE RISORSE, PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO

Servizio Bilancio, finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 8231 DEL 11/08/2022

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 legge regionale 29 luglio 2022, n.13 recante “Assestamento del Bilancio di previsione della Regione Umbria 2022-2024”;

Vista la D.G.R. n. 783 del 29/07/2022 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2022-2024 assestato, di cui all’articolo 39, comma 10, del D.Lgs. 118/2011;

Vista la D.G.R. n. 784 del 29/07/2022 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale di previsione 2022-2024 assestato, 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 4.408.525,58;

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 4.408.525,58;
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 11/08/2022

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

Perugia lì 11/08/2022

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa
Il Responsabile
- Stefano Strona
Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 11/08/2022

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 2022-2024 - ESERCIZIO 2022

PARTE SPESA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2022
01	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	129,55
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	706.832,75
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	1.201.563,28
16	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	2	2.500.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-4.408.525,58
			TOTALE VARIAZIONE		-

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
01	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	129,55
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	706.832,75
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.201.563,28
16	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.500.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-4.408.525,58
			TOTALE VARIAZIONE				-

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
01	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.06	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	L6743/8038_S	POR FESR 2014-2020: ASSISTENZA TECNICA - SPESE CORRENTI - FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR-UTILIZZO BENI DI TERZI - (RIF. CAP. 02958_E)	U.1.03.02.07.000	129,55
07	TURISMO	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	1	1.16	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	B3916_S	FSC 2014-2020 - DELIBERA CIPE N. 48/2020 - AZIONE 'PROMOZIONE DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE' (RIF. CAP. 02195_E) - TRASF. CORR. AMM. LOCALI	U.1.04.01.02.000	706.832,75
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	4.01	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	A6724/8025_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 1.3.1. START-UP - FINANZIAMENTO STATO - FONDO DI ROTAZIONE EX LEGGE 183/87. (RIF. CAP. 02995_E) - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE PARTECIPATE.	U.2.03.03.02.000	568.750,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	2	4.01	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	A6724/8038_S	POR FESR 2014-2020: AZIONE 1.3.1. START-UP - FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR. (RIF. CAP. 02996_E) - CONTR. AGLI INVESTIMENTI ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	U.2.03.03.02.000	632.813,28
16	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	2	4.04	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	B8199_S	SPESE IN C/CAPITALE PER IL COFINANZIAMENTO REGIONALE DEL PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE PER L'UMBRIA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI A AMM. NICENTRALI	U.2.03.01.01.000	2.500.000,00
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	-4.408.525,58
										TOTALE VARIAZIONE	-

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	
Missione 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	9.084.046,42	129,55		9.084.175,97
Totale Programma 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	12.553.394,48	129,55		12.553.524,03
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	261.586.132,87	129,55		261.586.262,42
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>	9.996.407,74	706.832,75		10.703.240,49
Totale Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	17.559.569,48	706.832,75		18.266.402,23
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	26.290.361,34	706.832,75		26.997.194,09
Missione 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
Programma 05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	46.241.101,50	1.201.563,28		47.442.664,78

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	
Totale Programma 05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				52.126.889,89	1.201.563,28	53.328.453,17
TOTALE MISSIONE	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				72.261.434,15	1.201.563,28	73.462.997,43
Missione 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				17.163.029,73	2.500.000,00	19.663.029,73
Totale Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				24.370.775,94	2.500.000,00	26.870.775,94
TOTALE MISSIONE	16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				65.824.300,53	2.500.000,00	68.324.300,53
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>			
				187.066.159,43	4.408.525,58	182.657.633,85
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				187.066.159,43	4.408.525,58	182.657.633,85
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI		<i>residui presunti</i> <i>previsione di competenza</i> <i>previsione di cassa</i>			
				245.542.374,08	4.408.525,58	241.133.848,50

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	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		4.408.525,58	4.408.525,58	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	5.233.503.373,62	4.408.525,58	4.408.525,58	5.233.503.373,62