



Regione Umbria

Giunta Regionale

**DIREZIONE REGIONALE RISORSE FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI
E RAPPORTI CON I LIVELLI DI GOVERNO**

Servizio Bilancio e finanza

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 3805 DEL 12/05/2016

OGGETTO: Prelevamento dal Fondo di Riserva per le autorizzazioni di cassa ai sensi dell'articolo 48 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

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 di questa Giunta;
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" e ss.mm.ii.;
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 8 aprile 2016, n. 4 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2016-2018";
Visto la D.G.R. 11 aprile 2016, n. 387 di approvazione del "Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione della Regione Umbria 2016-2018", ai sensi dell'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista la D.G.R. 11 aprile 2016, n. 388 avente ad oggetto: “Bilancio finanziario gestionale di previsione 2016-2018 ai sensi dell’art. 39, comma 10 del D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii.”;

Considerato che l’articolo 48, comma 3 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. 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 e Finanza;

Rilevato che:

- alcuni capitoli di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 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 ed urgente, 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 2016, afferente alla Missione 20 “Fondi e accantonamenti” – Programma 1 “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 pervenute al Servizio Bilancio e Finanza;

Ritenuto di provvedere, per le motivazioni sopra espresse ed attesa l'urgenza, ad apportare le variazioni agli stanziamenti di cassa dei capitoli indicati;

Vista la DGR n. 475 del 26/04/2016 con la quale sono stati prorogati gli incarichi dirigenziali fino al 31 gennaio 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 2016-2018 le variazioni in termini di cassa – esercizio 2016 di cui alla tabella, Allegato A) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, mediante prelevamento dalla Missione 20-Programma 1“Fondo di riserva” – Titolo 1 per l’importo complessivo di euro 4.957.241,01;
2. di apportate, conseguentemente, al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 le variazioni di cui alla tabella, Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2016-2018 approvato con DGR n. 388 del 11/04/2016 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 12/05/2016

L'Istruttore
Nicoletta Sforza

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

Perugia lì 12/05/2016

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 12/05/2016

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 2016-2018

ALLEGATO A)

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	16.268,75
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10	RISORSE UMANE	1	30,58
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	166.558,02
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	3.679.161,47
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	2	1.000.000,00
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LADIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	2	95.222,19
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	- 4.957.241,01
TOTALE VARIAZIONI					0,00

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	U.1.01.01.01.000	7.575,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	1.01	REDDITI DA LAVORO	U.1.01.02.01.000	1.850,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.01.01.000	650,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.02.02.000	6,25
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.01.02.000	6.187,50
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10	RISORSE UMANE	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.02.18.000	30,58
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.01.99.000	165.965,25
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.01.09.000	592,77
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.02.15.000	3.679.161,47
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	2	2.04	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	U.2.04.21.01.000	1.000.000,00
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	U.2.03.01.02.000	95.222,19
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.01.01.000	- 4.957.241,01
TOTALE VARIAZIONI								0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	2.07	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	00855_S	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE REGIONALI (SPESA OBBLIGATORIA). -RETRIBUZIONI IN DENARO	U.1.01.01.01.000	7.575,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	2.07	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	E0855_S	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE REGIONALI CONTR.SOC. A CARICO ENTE(SPESE OBBLIGATORIA)	U.1.01.02.01.000	1.850,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	2.07	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	F0855_S	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE REGIONALI - IRAP (SPESA OBBLIGATORIA)	U.1.02.01.01.000	650,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	2.07	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	H0855_S	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE ELEZIONI AMMINISTRATIVE REGIONALI (SPESA OBBLIGATORIA) RAPPRES. ORGANIZZ. EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA	U.1.03.02.02.000	6,25
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1	2.07	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	D0580_S	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE, LA PARTECIPAZIONE EL'ADESIONE A CONVEGNI, RIUNIONI, CONGRESSI,SEMINARI E MANIFESTAZIONI VARIE - TRASF. CORR.AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	6.187,50
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10	RISORSE UMANE	1	3.10	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	00520_S	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESE OBBLIGATORIE	U.1.03.02.18.000	30,58
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	2.05	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	F0500_S	ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVETTURE (SPESE OBBLIGATORIE) - TASSA DI CIRCOLAZIONE	U.1.02.01.09.000	592,77
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	2.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	C6020_S	ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI CARICO DELLA REGIONE	U.1.02.01.99.000	165.965,25
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01	TRASPORTO FERROVIARIO	1	4.06	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	E3132_S	SPESE PER TRASPORTO PUBBLICO LOCALE.ART. 1, COMMA301, LEGGE 228/2012.CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	U.1.03.02.15.000	3.679.161,47
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, ISISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	2	6.02	2.04	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	08199_S	SPESE IN C/CAPITALE PER IL COFINANZIAMENTO REGIONALE DEL PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE PERL'UMBRIA. REG. CE 1698/2005 E REG UE 1305/2013.	U.2.04.21.01.000	1.000.000,00
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LADIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	2	6.08	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	A6718/8038_S	POR FESR:2007/2013 - ASSE 3 - ENERGIA - ATTIVITA'3.2.3 - INVESTIMENTI PER EFFICIENZA ENERGETICA FINANZIAMENTO CON FONDI COMUNITARI FESR(RIF CAP. 2993) - AMM.NI LOCALI	U.2.03.01.02.000	91.440,14
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LADIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	2	6.08	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	A6715/8025_S	POR FESR:2007/2013 - ASSE 3 - ENERGIA - ATTIVITA'3.1.3 - PRODUZIONE ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI FINANZIAMENTO CON FONDI L. 183/87(RIF.E/UPB 4.03.008 CAP. 2994) - AMM.NI LOCALI	U.2.03.01.02.000	3.782,05
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	2.01	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	06140_S	FONDO DI RISERVA PE R L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA - ART. 44, L.R. 28/2/2000 n.13.	U.1.10.01.01.000	- 4.957.241,01
TOTALE VARIAZIONI											0,00

Allegato determinazione di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del tesoriere det. N. del

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DETERMINA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
PROGRAMMA	01	ORGANI ISTITUZIONALI				
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			
			previsione di competenza			
			previsione di cassa	23.190.515,88	16.268,75	23.206.784,63
		TOTALE PROGRAMMA 1	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	23.310.081,94	16.268,75	23.326.350,69
PROGRAMMA	10	RISORSE UMANE				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	63.296.558,88	30,58	63.296.589,46
		TOTALE PROGRAMMA 10	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	63.296.558,88	30,58	63.296.589,46
PROGRAMMA	11	ALTRI SERVIZI GENERALI				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	1.515.282,35	166.558,02	1.681.840,37
		TOTALE PROGRAMMA 11	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	1.539.920,56	166.558,02	1.706.478,58
TOTALE MISSIONE 1			residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	491.859.993,68	182.857,35	492.042.851,03
MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ				-
PROGRAMMA	01	TRASPORTO FERROVIARIO				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	36.481.466,82	3.679.161,47	40.160.628,29
		TOTALE PROGRAMMA 01	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	38.466.230,92	3.679.161,47	42.145.392,39
TOTALE MISSIONE 10			residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	201.635.830,11	3.679.161,47	205.314.991,58

Allegato determinazione di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del tesoriere det. N. del

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DETERMINA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
MISSIONE	16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					-
PROGRAMMA	03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA			1.000.000,00		1.000.000,00
TITOLO	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	28.452.712,15	1.000.000,00		29.452.712,15
	TOTALE PROGRAMMA 03	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	39.989.401,00	1.000.000,00		40.989.401,00
TOTALE MISSIONE 16		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	57.803.351,36	1.000.000,00		58.803.351,36
MISSIONE	17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					-
PROGRAMMA	02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LADIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE					-
TITOLO	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	9.293.788,06	95.222,19		9.389.010,25
	TOTALE PROGRAMMA 02	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	9.314.604,10	95.222,19		9.409.826,29
TOTALE MISSIONE 17		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	9.838.864,10	95.222,19		9.934.086,29
MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					-
PROGRAMMA	01 FONDO DI RISERVA					-
TITOLO	1 SPESE CORRENTI	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	90.360.259,21	4.957.241,01		85.403.018,20
	TOTALE PROGRAMMA 01	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	90.360.259,21	4.957.241,01		85.403.018,20
TOTALE MISSIONE 20		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	109.470.259,21	4.957.241,01		104.513.018,20
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa		4.957.241,01		4.957.241,01
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	5.251.210.971,27			5.251.210.971,27