



# 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. 3975 DEL 18/05/2016**

**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 2.022.171,18;
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 18/05/2016

L'Istruttore  
Nicoletta Sforna

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

Perugia lì 18/05/2016

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 18/05/2016

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	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.532,01
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	1	1.650.000,00
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	1	67.500,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	25.822,75
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	1	6.000,00
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	271.316,42
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	- 2.022.171,18
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>					-

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.01.01.000	1.532,01
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.01.02.000	1.650.000,00
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.03.99.000	67.500,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.03.01.000	25.822,75
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.01.02.000	6.000,00
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.01.02.000	269.844,63
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.01.01.000	1.471,79
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.01.01.000	- 2.022.171,18
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>								-

## 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	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	C6743/8020_S	POR FESR 2014-2020: Assistenza Tecnica - Spesecorrenti -Cofinanziamento regionale - IRAP	U.1.02.01.01.000	428,33
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	C6743/8025_S	POR FESR 2014-2020: Assistenza Tecnica - Spesecorrenti -Finanziamento Stato -Fondo di rotazioneex legge 183/87 - IRAP. (RIF. CAP. 01766_E)	U.1.02.01.01.000	454,83
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	1.02	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	C6743/8038_S	POR FESR 2014-2020: Assistenza Tecnica - Spesecorrenti -Finanziamento con Fondi comunitari FESR-IRAP. (RIF. CAP. 02958_E)	U.1.02.01.01.000	648,85
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	1	5.06	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00272_S	TRASFERIMENTI ALL'ADISU PER SPESE PERSONALE.L.R. 28/03/2006, N. 6	U.1.04.01.02.000	750.000,00
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	1	5.06	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00932_S	SPESE PER L'ASSEGNAZIONE DELLE BORSE DI STUDIO DI COMPETENZA REGIONALE E DEI PRESTITI D'ONORE DI CUI AL D.LGS 29/03/2012, N. 68.	U.1.04.01.02.000	900.000,00
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	1	5.06	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00924_S	PAR FSC 2007-2013 - ASSE I - AZIONE 1.2.1 SOSTEGNO ALL'ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE (ITS)	U.1.04.03.99.000	67.500,00
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	3.01	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00323_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. PER EDUC. SANITARIA E AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DACORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRA AMM. PUBBLICA. L.R. 23/12/2008,N.24	U.1.04.01.02.000	269.844,63
13	TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	1	3.02	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	N2118_S	ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERV. SAN. REG.. -TRASF.CORRENTI AMM.NI CENTRALI	U.1.04.01.01.000	1.471,79
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	1	5.04	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	09541_S	CONFERIM. FONDO SPEC. ALLA SOC. REG.LE PER LOSVECON. DELL'UMBRIA PER INTERV. DI TUTELA E REGOLARE ESECUZ. E MANUTENZ. DEL PATRIMONIO DITESSUTI E PER LA PROSEC. DELL'ATTIVITA' ARTIG. DI TESSITURA DELLA SOC.COOP. TELA UMBRA S.R.L. CONSEDE IN C.CASTELLO. L.R 3	U.1.04.03.01.000	25.822,75
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	1	5.07	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A5682_S	SPESE PER INIZIATIVE A VANTAGGIO DEI CONSUMATORI DI CUI ALL'ART. 148 DELLA L. 388/2000.(RIF. E/JPB2.01.005 - CAP. 2666). - TRASF.CORR.AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	6.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	2.01	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	06140_S	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA - ART .44, L.R. 28/2/2000 n.13.	U.1.10.01.01.000	- 2.022.171,18
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>											<b>0,00</b>

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

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	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			
			previsione di competenza			
			previsione di cassa	2.977.938,41	1.532,01	2.979.470,42
		<b>TOTALE PROGRAMMA 12</b>	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>5.887.948,37</b>	<b>1.532,01</b>	5.889.480,38
		<b>TOTALE MISSIONE 1</b>	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>480.085.159,56</b>	<b>1.532,01</b>	480.086.691,57
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				-
PROGRAMMA	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>9.473.735,11</b>	1.650.000,00	11.123.735,11
		<b>TOTALE PROGRAMMA 04</b>	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>10.316.824,51</b>	<b>1.650.000,00</b>	11.966.824,51
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				-
PROGRAMMA	08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>5.183.000,19</b>	67.500,00	5.250.500,19
		<b>TOTALE PROGRAMMA 08</b>	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>5.183.000,19</b>	<b>67.500,00</b>	5.250.500,19
		<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>26.121.573,76</b>	<b>1.717.500,00</b>	27.839.073,76
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				-
PROGRAMMA	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>8.859.753,98</b>	25.822,75	8.885.576,73
		<b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>	residui presunti			-
			previsione di competenza			-
			previsione di cassa	<b>18.002.800,80</b>	<b>25.822,75</b>	18.028.623,55

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

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	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				-
PROGRAMMA	02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEICONSUMATORI				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI				-
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE PROGRAMMA 02</b>	<b>260.376,91</b>	<b>6.000,00</b>		<b>266.376,91</b>
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>260.376,91</b>	<b>6.000,00</b>		<b>266.376,91</b>
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	<b>63.607.277,22</b>	<b>31.822,75</b>		<b>63.639.099,97</b>
MISSIONE	13	TUTELA DELLA SALUTE				-
PROGRAMMA	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTOORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI				-
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>	<b>1.485.279.240,17</b>	<b>271.316,42</b>		<b>1.485.550.556,59</b>
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE MISSIONE 13</b>	<b>1.487.200.020,95</b>	<b>271.316,42</b>		<b>1.487.471.337,37</b>
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	<b>1.546.063.862,82</b>	<b>271.316,42</b>		<b>1.546.335.179,24</b>
MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI				-
PROGRAMMA	01	FONDO DI RISERVA				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI				-
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>	<b>84.834.452,43</b>	<b>- 2.022.171,18</b>		<b>82.812.281,25</b>
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>84.834.452,43</b>	<b>- 2.022.171,18</b>		<b>82.812.281,25</b>
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>	<b>103.944.452,43</b>	<b>- 2.022.171,18</b>		<b>101.922.281,25</b>
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa				-
		<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		<b>2.022.171,18</b>	<b>2.022.171,18</b>	
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	<b>5.222.065.440,31</b>			<b>5.222.065.440,31</b>