



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. 9183 DEL 28/09/2016

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";

Vista la legge regionale 28 luglio 2016, n. 9 recante "Assestamento del bilancio di previsione 2016/2018 e provvedimenti collegati in materia di entrata e di spesa - Modificazioni ed integrazioni di leggi regionali";

Vista la d.g.r. 1 agosto 2016 n. 921 con oggetto: "Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 assestato con l.r. 28/07/2016 n. 9, di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista la d.g.r. 1 agosto 2016 n. 922 recante "Bilancio finanziario gestionale di previsione 2016-2018 assestato di cui all'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, esercizio 2016, 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 1 "Fondo di riserva" – Titolo 1 per l'importo complessivo di euro 1.089.557,57;
2. di apportate 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, esercizio 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 28/09/2016

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

Perugia lì 28/09/2016

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 28/09/2016

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	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	3.285,56
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02	ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1	3.749,50
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	1	520.000,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	70.147,45
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	1	492.375,06
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	- 1.089.557,57
TOTALE VARIAZIONI					-

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA
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	3.285,56
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02	ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.04.01.000	3.749,50
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.01.02.000	520.000,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	U.1.01.02.01.000	675,24
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.02.13.000	9.620,78
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.01.02.000	1.428,91
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.05.02.000	58.422,52
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.01.02.000	492.375,06
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.01.01.000	-1.089.557,57
TOTALE VARIAZIONI								-

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	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	3.09	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	F0500_S	ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVEETTURE (SPESE OBBLIGATORIE) - TASSA DI CIRCOLAZIONE	U.1.02.01.09.000	3.285,56
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02	ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1	6.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	A1022_S	CONTRIBUTO ORDINARIO ANNUALE ALLA FONDAZIONE PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO DEI BENI LIBRARI- L.R.20.11.97 N.38-TRASF.COR. A ISTIT. SOCIALI PRIV.	U.1.04.04.01.000	3.749,50
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	1	4.02	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	B3135_S	SPESE PER INTERVENTI DIRETTI ALL'EFFETTUAZIONE DEI SERVIZI SU GOMMA E LACUALI.(ART.32,COMMA2,LETT. C,DELLA L.R.18.11.98,N.37) - TRASFER.CORRENTI AMM.NI LOCALI	U.1.04.01.02.000	520.000,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	6.04	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	A4186_S	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI CAUSATI DALLA FAUNA SELVATICA A PERSONE, COSE E MEZZI NEL TERRITORIO REGIONALE. SP. PER RIS. DANNI	U.1.10.05.02.000	58.422,52
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	6.04	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	N4196_S	SPESE PER L'OSSERVATORIO DEGLI HABITAT NATURALI E DELLE POPOLAZIONI FAUNISTICHE. L.R. 17/5/1994,N.14ART. 9 - IRAP	U.1.01.02.01.000	675,24
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	6.04	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	F4190/6060_S	SPESE CORRENTI PER L'ES. DELLE FUNZ.AMMINISTRATIVE DI COMPETENZA REGIONALE IN MATERIADI CACCIA- LR 17.5.94 N.14 - LR 25.11.2004, N.25.- INTERVENTI DIRETTI DELLA REGIONE - SERV.AUSILIARI FUNZIONAM. ENTE	U.1.03.02.13.000	9.620,78
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	02	CACCIA E PESCA	1	6.04	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	A4190/6060_S	SPESE CORRENTI PER L'ES. DELLE FUNZ.AMMINISTRATIVE DI COMPETENZA REGIONALE IN MATERIADI CACCIA- LR 17.5.94 N.14 - LR 25.11.2004, N.25.- INTERVENTI DIRETTI DELLA REGIONE - ALTRI BENI DI CONSUMO	U.1.03.01.02.000	1.428,91

VARIAZIONI AL BILANCIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	1	2.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00718/1022_S	SPESE PER FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI TRASFERITI ALLE COMUNITA' MONTANE IN APPLICAZIONE DELLE L.R. 3/1999, ART.41 L.R. 18/2003 E ART.75 L.R.18/2011 - SPESE FUNZIONAMENTO	U.1.04.01.02.000	165.750,00
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	1	2.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00718/1021_S	SPESE PER FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI TRASFERITI ALLE COMUNITA' MONTANE IN APPLICAZIONE DELLE L.R. 3/1999, ART.41 L.R. 18/2003 E ART.75 L.R.18/2011 - SPESE PERSONALE	U.1.04.01.02.000	100.000,00
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	1	2.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00820_S	SPESE PER IL MANTENIMENTO IN SERVIZIO DEL PERSONALE ECCELENDE LE DOTAZIONI ORGANICHE DELLE COMUNITA' MONTANE. ART. 23, COMMA 6, L.R.24/07/2007, N.24 E ART. 75, L.R. 23/12/2011, N. 18	U.1.04.01.02.000	125.000,06
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	1	2.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00719/1022_S	SPESE PER FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI TRASFERITI ALLE CC.II.AA. IN APPLICAZIONE DELL'ART.3/99.- SPESE FUNZIONAMENTO-	U.1.04.01.02.000	75.000,00
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	1	2.09	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	00719/1021_S	SPESE PER FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI TRASFERITI ALLE CC.II.AA. IN APPLICAZIONE DELL'ART.3/99.- SPESE PERSONALE-	U.1.04.01.02.000	26.625,00
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	-1.089.557,57
									TOTALE VARIAZIONI		-

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere

data:

Rif. determinazione 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	11	ALTRI SERVIZI GENERALI				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI				-
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	1.719.022,15	3.285,56	-	1.722.307,71
						-
		TOTALE PROGRAMMA 11				-
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	1.752.728,01	3.285,56	-	1.756.013,57
TOTALE MISSIONE 1		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	462.493.817,65	3.285,56		462.497.103,21
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI				-
PROGRAMMA	02	ATTIVITA' CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NELSETTORE CULTURALE				-
TITOLO	1	SPESE CORRENTI				-
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	4.779.389,73	3.749,50	-	4.783.139,23
						-
		TOTALE PROGRAMMA 02				-
		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	5.553.389,73	3.749,50	-	5.557.139,23
TOTALE MISSIONE 05		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	25.124.729,02	3.749,50	-	25.128.478,52

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere

data:

Rif. determinazione 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 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					-
PROGRAMMA 03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					-
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	520.000,00	520.000,00	-	1.040.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 03	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	520.000,00	520.000,00	-	1.040.000,00
TOTALE MISSIONE 10		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	212.300.393,21	520.000,00	-	212.820.393,21
MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					-
PROGRAMMA 02	CACCIA E PESCA					-
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	3.494.611,46	70.147,45	-	3.564.758,91
	TOTALE PROGRAMMA02	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	3.558.361,46	70.147,45	-	3.628.508,91
TOTALE MISSIONE 16		previsione di residui				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	63.427.104,60	70.147,45	-	63.497.252,05
MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					-
PROGRAMMA 01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI					-
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	16.354.114,66	492.375,06	-	16.846.489,72
	TOTALE PROGRAMMA 01	residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	16.354.114,66	492.375,06	-	16.846.489,72
TOTALE MISSIONE 18		residui presunti				-
		previsione di competenza				-
		previsione di cassa	16.354.114,66	492.375,06	-	16.846.489,72

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere

data:

Rif. determinazione 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	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
PROGRAMMA	01 FONDO DI RISERVA					
TITOLO	1 SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa	21.829.167,45	- -	1.089.557,57	20.739.609,88
	TOTALE PROGRAMMA 01	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa	21.829.167,45	- -	1.089.557,57	20.739.609,88
TOTALE MISSIONE 20		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa	32.248.318,60	- -	1.089.557,57	31.158.761,03
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa		1.089.557,57	- 1.089.557,57	-
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa	5.287.663.611,95	1.089.557,57	- 1.089.557,57	5.287.663.611,95