



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. 6348 DEL 22/06/2017

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 L.R. 28/12/2016, n. 17 "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2017-2019";
Vista DGR 1573 del 28/12/2016: "Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2017-2019 di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.";
Vista DGR 1574 del 28/12/2016: "Approvazione Bilancio finanziario gestionale di previsione

2017-2019 ai sensi dell'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i..”;

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 2017 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 del Bilancio di cassa" del Bilancio di previsione 2017, 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, 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 2017-2019, esercizio 2017, 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 € 307.978,57;
2. di apportate al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2017-2019 le variazioni di cui alla tabella Allegato B) al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2017-2019, esercizio 2017, 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 22/06/2017

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

Perugia lì 22/06/2017

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 22/06/2017

Il Dirigente
- Giuseppina Fontana
Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

ALLEGATO A)

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 - ESERCIZIO 2017

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2017
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	2	31.534,23
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	276.444,34
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	-307.978,57
			TOTALE VARIAZIONE		-

VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 - ESERCIZIO 2017

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2017
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO ED ELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	2	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	31.534,23
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	276.444,34
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-307.978,57
						TOTALE VARIAZIONE	-

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2017-2019 - ESERCIZIO 2017

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGR.	DENOMINAZIONE	TITOLO	CDR	MACROAG GREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO CASSA 2017
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	2	6.08	2.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	08903_S	INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER LA BONIFICA ELARIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE DEL TERRITORIO INTERESSATO DALL'ESPLOSIONE DELLA RAFFINERIA UMBRIA OLII S.P.A. OPCM N. 3558 DEL 27/12/2006 - OCN.161/2009.(RIF. E/ CAP. 2954)	U.2.03.01.02.000	31.534,23
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1	4.02	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	03132_S	SPESE PER TRASPORTO PUBBLICO LOCALE.ART. 1, COMMA301, LEGGE 228/2012.(RIF E/-CAP.341) -TRASFER. CORRENTI IMPRESE	U.1.04.03.99.000	276.444,34
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.		-307.978,57
									TOTALE VARIAZIONE		-

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2017	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2017
				in aumento	in diminuzione	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
			<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>			
Missione 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
Programma 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	2.097.205,66	31.534,23	2.128.739,89
Totale Programma 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	7.631.987,54	31.534,23	7.663.521,77
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	68.375.324,76	31.534,23	68.406.858,99
Missione 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	54.834.950,60	276.444,34	55.111.394,94
Totale Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	59.481.157,44	276.444,34	59.757.601,78
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		<i>residui presunti</i>			
			<i>previsione di competenza</i>			
			<i>previsione di cassa</i>	162.644.802,36	276.444,34	162.921.246,70
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>	264.477.148,50	307.978,57	264.169.169,93

data:
Rif. determinazione n.
SPESA

Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente variazione - Esercizio 2017	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla DGR in oggetto - Esercizio 2017
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 01 FONDO DI RISERVA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	264.477.148,50		307.978,57	264.169.169,93
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	264.881.148,50		307.978,57	264.573.169,93
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>		307.978,57	307.978,57	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		<i>residui presunti</i>				
		<i>previsione di competenza</i>				
		<i>previsione di cassa</i>	6.011.128.120,83	307.978,57	307.978,57	6.011.128.120,83