



Servizio Bilancio e risorse finanziarie, organizzazione, risorse umane e strumentali

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 1173 DEL 28/09/2020

OGGETTO: Variazioni al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2020-2022: prelevamento dal Fondo di Riserva per le autorizzazioni di cassa ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011 e variazioni in aumento delle "partite di giro" ai sensi dell'art.51 del D.lgs.118/2011 e ss.mm.ii

Visto il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e sue successive modifiche e 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 e integrazioni;

Vista la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8, "Semplificazione amministrativa e normativa

dell'ordinamento regionale e degli Enti locali territoriali;

Vista la legge regionale del 14 febbraio 2018, n. 1 "Sistema integrato per il mercato del lavoro,

l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro." Con la quale è stata istituita l'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro di seguito "ARPAL Umbria";

Visto l'articolo 17, comma 1 della l.r. 1/2018 in base al quale "Sono organi dell'ARPAL Umbria:

a) il Direttore; b) il Coordinatore; c) il Collegio dei revisori";

Visto l'articolo 18 della l.r. 1/2018 in base al quale il Direttore della Giunta regionale dell'ARPAL Umbria, ha la rappresentanza legale dell'ARPAL Umbria e, nell'ambito degli obiettivi e degli indirizzi fissati dalla Giunta regionale, esercita i poteri di direzione e controllo interno dell'ARPAL Umbria stessa;

Vista la Deliberazione della Giunta Regionale n. 721 del 29/06/2018 “Legge regionale 1/2018, Articolo 49, c. 7 – Provvedimenti attuativi per l’operatività dell’Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro (ARPAL Umbria)”, che approva il Regolamento di organizzazione dell’ARPAL Umbria il quale, agli artt. 11 e 12 individua le competenze del Direttore e del Coordinatore;

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 del citato D.Lgs. 118/2011, comma 3, che disciplina il fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa;

Visto, in particolare, l’articolo 51 del succitato D.Lgs. 118/2011 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

Richiamata la Determinazione Direttoriale n.1029 del 21/08/2020 avente ad oggetto “Disciplina delle modalità tecnico-operative per l’approvazione del bilancio di previsione, dell’assestamento di bilancio, delle variazioni al bilancio di previsione, del riaccertamento ordinario dei residui e del rendiconto generale dell’ARPAL Umbria. Integrazione e aggiornamento delle procedure e dei soggetti competenti disciplinate dalla Determinazione direttoriale n. 494 del 22 novembre 2018”, che disciplina le modalità tecnico-operative afferenti all’iter di formazione e approvazione del bilancio di previsione, dell’assestamento di bilancio e delle variazioni del bilancio di previsione dell’ARPAL Umbria;

Preso atto che la Determinazione anzi detta stabilisce che sono disposti con determina dirigenziale del Dirigente del Servizio Bilancio e servizi finanziari, Organizzazione, Risorse umane e strumentali:

- i prelievi dal fondo di cui al comma 1, lettera c) (fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa);

- le variazioni del bilancio gestionale compensative fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, anche con riferimento ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti e ai trasferimenti in conto capitale;

Richiamata la Determinazione Direttoriale n. 353 del 31/03/2020 avente ad oggetto “Adozione del bilancio di previsione 2020-2022 dell’Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi dell’art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell’art 11 del Regolamento di organizzazione”;

Considerato che, per insufficienti risorse sul Bilancio di previsione 2020-2022, per esigenze gestionali, si rende necessario provvedere al prelevamento dal Fondo di riserva in termini di cassa;

Ritenuto di provvedere, per le motivazioni sopra espresse, al prelevamento richiesto dell’importo complessivo di euro 35.416,22 e alle conseguenti variazioni nello Stato di previsione della spesa del Bilancio di previsione 2020-2022, esercizio 2020;

Ritenuto inoltre necessario con il presente atto di disporre variazioni alle “partite di giro” come dettagliato nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale “Allegato A – Variazioni al Bilancio Finanziario gestionale 2020-2022” al fine di far fronte a sopraggiunte e mutate esigenze gestionali;

Il Dirigente D E T E R M I N A

1. di apportare al Bilancio di Previsione 2020-2022 di ARPAL Umbria, esercizio 2020, le variazioni di cui all’ Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell’art. 48 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

2. di apportate al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario

2020-2022, esercizio 2020, le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2020-2022, esercizio 2020, le variazioni di cui all'Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

4. di trasmettere al Tesoriere di ARPAL Umbria 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 sul sito istituzionale di ARPAL Umbria.

Perugia lì 28/09/2020

L'Istruttore
Giulia Biagetti

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

Perugia lì 28/09/2020

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa
Il Responsabile
- Rita Palmioli

Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 28/09/2020

Il Dirigente
Dr. Graziano Pagliarini

Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2020-2022

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2020
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00	45.000,00
TOTALE VARIAZIONI				45.000,00	45.000,00

PARTE USCITA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO COMPETENZA 2022
99	SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9901	SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	7	45.000,00	53.264,00		
1	SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE	0111	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4	ISTRUZIONE DIRITTO ALLO STUDIO	0402	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	1		24.152,22		
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	2001	FONDO DI RISERVA	1	-3.000,00	-35.416,22	-3.000,00	-3.000,00
TOTALE VARIAZIONI					45.000,00	45.000,00	0,00	0,00

VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2020
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	02	45.000,00	45.000,00
TOTALE VARIAZIONI					45.000,00	45.000,00

PARTE USCITA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022
99	SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9901	SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	7	7.01	USCITE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00	53.264,00		
4	ISTRUZIONE DIRITTO ALLO STUDIO	0402	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI		24.152,22		
1	SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE	0111	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	2001	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	-3.000,00	-35.416,22	-3.000,00	-3.000,00
TOTALE VARIAZIONI							45.000,00	45.000,00	0,00	0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2020-2022

PARTE ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	CATEGORIA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2020
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	02	09002_E	ALTRE RITENUTE OPERATE SU COMPETENZE AL PERSONALE	45.000,00	45.000,00
						TOTALE VARIAZIONI	45.000,00	45.000,00

PARTE USCITA

MISSIONE	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	TITOLO	MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	CAPITOLO N.I.	DENOMINAZIONE	IV LIVELLO	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2020	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2021	VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022
99	SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9901	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7	7.01	USCITE PER PARTITE DI GIRO	07002_S	VERSAMENTO DELLE ALTRE RITENUTE OPERATE AL PERSONALE	U.7.01.02.99.000	45.000,00	53.264,00		
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0111	ALTRI SERVIZI GENERALI	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	01142_s N.I.	SPESE PER ACORDI DI COLLABORAZIONE CON AMMINISTRAZIONI LOCALI - SPESE OBBLIGATORIE	U.01.04.01.02.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4	ISTRUZIONE DIRITTO ALLO STUDIO	0402	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	01139_S	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONICOMMERCIALI	U.1.10.03.01.000		24.152,22		
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	2001	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	01903_S	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E DI ORDINE.	U.1.10.01.01.000	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	2001	FONDO DI RISERVA	1	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	01920_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		-35.416,22		
								TOTALE VARIAZIONI		45.000,00	45.000,00	0,00	0,00

Allegato Determina di variazione di bilancio riportante I dati di interesse del Tesoriere

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
					in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa				
MISSIONE	1	SERVIZI ISTITUZIONALI,GENERALI E DI GESTIONE					
Programma	3	ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORAT					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	71.614,25	0,00	0,00	71.614,25
			previsione di cassa	88.044,80		0,00	88.044,80
Totale Programma	3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORAT	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	71.614,25	0,00	0,00	71.614,25
			previsione di cassa	88.044,80	0,00	0,00	88.044,80
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	715.193,36	3.000,00	0,00	718.193,36
			previsione di cassa	723.859,21	3.000,00	0,00	726.859,21
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	209.902,61	0,00	0,00	209.902,61
			previsione di cassa	235.721,61	0,00	0,00	235.721,61
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	925.095,97	3.000,00	0,00	928.095,97
			previsione di cassa	959.580,82	3.000,00	0,00	962.580,82
TOTALE MISSIONE	1	SERVIZI ISTITUZIONALI,GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	996.710,22	3.000,00	0,00	999.710,22
			previsione di cassa	1.047.625,62	3.000,00	0,00	1.050.625,62
MISSIONE	4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
Programma	2	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
			previsione di competenza	7.775.436,46	0,00	0,00	7.775.436,46
			previsione di cassa	7.037.334,75	24.152,22	0,00	7.061.486,97
Totale Programma	2	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	7.775.436,46	0,00	0,00	7.775.436,46
			previsione di cassa	7.037.334,75	24.152,22	0,00	7.061.486,97
TOTALE MISSIONE	4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	7.775.436,46	0,00	0,00	7.775.436,46
			previsione di cassa	7.037.334,75	24.152,22	0,00	7.061.486,97
MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
Programma	1	FONDO DI RISERVA					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	640.814,75	0,00	3.000,00	637.814,75
			previsione di cassa	15.325.215,73	0,00	35.416,22	15.289.799,51
Totale Programma	1	FONDO DI RISERVA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	640.814,75	0,00	3.000,00	637.814,75

Allegato Determina di variazione di bilancio riportante I dati di interesse del Tesoriere

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
		previsione di cassa	15.325.215,73	0,00	35.416,22	15.289.799,51
Programma	3	ALTRI FONDI				
Titolo	1	SPESE CORRENTI				
		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.242.900,44	0,00	0,00	5.242.900,44
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	3	ALTRI FONDI				
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	9.562.648,85	0,00	0,00	9.562.648,85
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	3	ALTRI FONDI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	14.805.549,29	0,00	14.805.549,29
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	15.446.364,04	0,00	15.443.364,04
			previsione di cassa	15.325.215,73	0,00	15.289.799,51
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
Programma	1	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Titolo	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	7.657.500,00	45.000,00	0,00	7.702.500,00
		previsione di cassa	7.246.176,21	53.264,00	0,00	7.299.440,21
Totale Programma	1	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	7.657.500,00	45.000,00	7.702.500,00
			previsione di cassa	7.246.176,21	53.264,00	7.299.440,21
TOTALE MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO DI TERZI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	7.657.500,00	45.000,00	7.702.500,00
			previsione di cassa	7.246.176,21	53.264,00	7.299.440,21
		TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	48.000,00	48.000,00
			previsione di cassa	0,00	80.416,22	45.000,00
		TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	61.383.341,69	48.000,00	61.428.341,69
			previsione di cassa	56.017.106,11	80.416,22	56.062.106,11

Allegato Determina di variazione di bilancio riportante I dati di interesse del Tesoriere

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020	
				in aumento	in diminuzione		
TITOLO	9	ENTRATE PRER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
Tipologia	100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	7.525.000,00	45.000,00	0,00	7.570.000,00
			previsione di cassa	4.960.617,65	45.000,00	0,00	5.005.617,65
Tipologia	200	ENTRATE PER CONTO TERZI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza	132.500,00	0,00	0,00	132.500,00
			previsione di cassa	92.750,00	0,00	0,00	92.750,00
TOTALE TITOLO	9	ENTRATE PRER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	7.657.500,00	45.000,00	0,00	7.702.500,00
			previsione di cassa	5.053.367,65	45.000,00	0,00	5.098.367,65
		TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	45.000,00	#RIF!	0,00
			previsione di cassa	0,00	45.000,00	#RIF!	0,00
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	61.383.341,69	45.000,00	0,00	61.428.341,69
			previsione di cassa	56.017.106,11	45.000,00	0,00	56.062.106,11