



Regione Lombardia

DECRETO N. 702

Del 23/01/2026

Identificativo Atto n. 176

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA

Oggetto

PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA E RELATIVI ADEGUAMENTI DEGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026 E DEL RELATIVO DOCUMENTO TECNICO D'ACCOMPAGNAMENTO – 2° PROVVEDIMENTO

L'atto si compone di _____ pagine di cui
_____ pagine di allegati parte integrante



Regione Lombardia

LA DIRIGENTE DELLA UNITÀ ORGANIZZATIVA BILANCIO E AUTORITÀ DI CERTIFICAZIONE FONDI COMUNITARI

VISTA la Legge Regionale n. 20 del 30/12/2025 "Legge di stabilità 2026-2028";

VISTA la legge regionale n. 21 del 31/12/2025 "Bilancio di previsione 2026-2028";

VISTA la dgr n. 5605 del 30/12/2025 "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2026-2028 - Piano di alienazione e valorizzazione degli immobili regionali per l'anno 2026 – Piano di studi e ricerche 2026-2028 - Programmi pluriennali delle attività degli enti e delle società in house - prospetti di raccordo bilancio regionale e piani attività di enti e società - Prospetti per il consolidamento dei conti del bilancio regionale e degli enti dipendenti.";

VISTO il decreto del Segretario generale 19197 del 30/12/2025 " Bilancio finanziario gestionale 2026-2028";

VISTO l'art 48 del D.Lgs.118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali ed i loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L.42/2009" e successivo D.Lgs.126/2014 "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118" che disciplina casistiche e modalità di utilizzo dei fondi di riserva iscritti a bilancio;

CONSIDERATO che è necessario effettuare alcune integrazioni di cassa sui capitoli indicati nell'allegato A, al fine di procedere alla liquidazione di spese relative ad obbligazioni in scadenza i cui stanziamenti di cassa non sono stati previsti o sono stati stimati in misura inferiore in sede di previsione iniziale;

DATO ATTO che il capitolo 20.01.110.736 "Fondo di riserva del bilancio di cassa", presenta la necessaria dotazione finanziaria di cassa;

RILEVATA la necessità e l'urgenza di provvedere agli adeguamenti degli stanziamenti di cassa dei capitoli di cui all'allegato "A", che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, per gli importi ivi indicati, al fine di dar corso a pagamenti necessari all'adempimento di obbligazioni giuridiche sottostanti così come richiesto con comunicazione elettronica prot. n. A1.2026.0063879 del 16.01.2026 della D.C. PNRR, Olimpiadi e Digitalizzazione, con comunicazione elettronica prot. n. R1.2026.0000185 del 19.01.2026 della D.G. Università, Ricerca, Innovazione Autorità FERS e POC, con comunicazione elettronica prot. n. V1.2026.0001689 del 20.01.2026, con comunicazioni per mail della D.C. Bilancio e Finanza del 21.01.2026 e 23.01.2026;



Regione Lombardia

VISTI i Provvedimenti Organizzativi della XII legislatura e in particolare la DGR n° XII/628 del 13/07/2023 "IX Provvedimento Organizzativo 2023" che ha definito gli assetti organizzativi della Giunta regionale conferendo l'incarico di dirigente dell'Unità Organizzativa "Bilancio e Autorità di certificazione Fondi Comunitari" alla Dott.ssa Gianpaola Danelli;

RICHIAMATA la nota Protocollo A1.2024.0125778 del 20/02/2024 con la quale la dr.ssa Manuela Giaretta ha delegato la dr.ssa Gianpaola Danelli a firmare i decreti di prelievo dal fondo di riserva di cassa di cui all'art 48, c. 3 del d.lgs. 118/2011;

RICHIAMATA la L.R. 31 marzo 1978, n. 34 e s.m.i., art. 41 comma 2, che detta "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione" ed il R.R. 2 aprile 2001, n. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" per quanto compatibili con le norme di cui al citato decreto legislativo n. 118/2011;

DECRETA

1. di approvare il prelievo dal fondo di riserva di cassa di cui all'allegato contabile parte integrante al seguente atto;
2. di prelevare, sulla base delle motivazioni espresse in premessa, la somma di euro 8.616.771,39 dal cap. 20.01.110.736 "Fondo di riserva del bilancio di cassa" del bilancio per l'esercizio finanziario 2026;
3. di apportare la conseguente variazione alla dotazione di cassa del capitolo, specificati nell'allegato "A", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, del bilancio di previsione 2026 ed al Documento tecnico di accompagnamento per un importo complessivo di euro 8.616.771,39;
4. di trasmettere copia del presente atto al Consiglio regionale ai sensi dell'art. 41 comma 3 della Legge regionale n. 34 del 1978;
5. di attestare che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D. Lgs 33/2013.

La Dirigente
GIANPAOLA DANELLI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

REGIONE LOMBARDIA

ALLEGATO A - ALLEGATO CONTABILE PARTE INTEGRANTE
VARIAZIONI NEL TRIENNIO AUTORIZZATORIORegione
LombardiaAnno Proposta 2026
Direzione Proposta AMNumero Proposta 176
Tipo Proposta 40

PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA

S	01.03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO			302 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE			
	Capitolo	Sottotipo	Declaratoria	Competenza 2026	Cassa 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
S	011598	29	ANTICIPAZIONI DI CASSA CONCESSE ALLE SOCIETA' REGIONALI	0,00 €	4.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €
S	01.08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI			202 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			
	Capitolo	Sottotipo	Declaratoria	Competenza 2026	Cassa 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
S	015831	29	PNRR - M1.C1-1.4.3-1.4.4 - CONTRIBUTI IN CAPITALE DELLA UE PER SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - SOFTWARE	0,00 €	27.083,20 €	0,00 €	0,00 €
S	016889	29	STRATEGIA NAZIONALE DI CYBERSICUREZZA - SOFTWARE	0,00 €	60.390,00 €	0,00 €	0,00 €
S	017018	29	SISTEMA REGIONALE INTEGRATO DI RACCOLTA E ANALISI DATI # SOFTWARE # FOND O RIPRESA ECONOMICA	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €
S	017413	29	PNRR - M1.C1-1.3.1 - CONTRIBUTI IN CAPITALE DELLA UE - LA PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - SOFTWARE	0,00 €	43.594,50 €	0,00 €	0,00 €
S	01.10 RISORSE UMANE			202 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			
	Capitolo	Sottotipo	Declaratoria	Competenza 2026	Cassa 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
S	017411	29	RISORSE DA DESTINARE PER LE FINALITÀ DI CUI ALL' ART. 45, COMMA 6 DEL D.LGS. 36/2023 - ATTREZZATURE	0,00 €	3.099,90 €	0,00 €	0,00 €
S	13.01 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA			302 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE			
	Capitolo	Sottotipo	Declaratoria	Competenza 2026	Cassa 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
S	016991	29	ANTICIPAZIONI DI CASSA CONCESSE ALLE SOCIETA' REGIONALI PER ATTIVITA' FUNZIONALI ALLA GESTIONE SANITARIA	0,00 €	4.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €
S	14.03 RICERCA E INNOVAZIONE			202 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI			
	Capitolo	Sottotipo	Declaratoria	Competenza 2026	Cassa 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
S	015938	29	PR FESR 2021-2027 - QUOTA REGIONE- INFRASTRUTTURE ICT E SOFTWARE	0,00 €	1.368,68 €	0,00 €	0,00 €
S	015939	29	PR FESR 2021-2027 - QUOTA UE - INFRASTRUTTURE ICT E SOFTWARE	0,00 €	3.041,52 €	0,00 €	0,00 €
S	015940	29	PR FESR 2021-2027 - QUOTA STATO - INFRASTRUTTURE ICT E SOFTWARE	0,00 €	3.193,59 €	0,00 €	0,00 €
S	14.03 RICERCA E INNOVAZIONE			301 ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
	Capitolo	Sottotipo	Declaratoria	Competenza 2026	Cassa 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
S	016660	29	INCREMENTO PATRIMONIALE FONDAZIONI PARTECIPATE	0,00 €	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €

PRELIEVO FONDO DI CASSA

S	20.01 FONDO DI RISERVA			110 ALTRE SPESE CORRENTI			
	Capitolo	Sottotipo	Declaratoria	Competenza 2026	Cassa 2026	Competenza 2027	Competenza 2028
S	000736	29	FONDO DI RISERVA DEL BILANCIO DI CASSA	0,00 €	-8.616.771,39 €	0,00 €	0,00 €