

Codice A1102A

D.D. 8 maggio 2023, n. 419

**Movimento fondi sulla contabilità speciale conto 22913 intestata alla Regione Piemonte - Risorse Cee-Cofinanziamento Nazionale, aperto presso la Tesoreria centrale dello Stato. Impegno di spesa e accertamento di entrata di euro 230.000.000,00 sui competenti capitoli del Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025, annualità 2023.**



**ATTO DD 419/A1102A/2023**

**DEL 08/05/2023**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO**

**A1102A - Ragioneria**

**OGGETTO:** Movimento fondi sulla contabilità speciale conto 22913 intestata alla Regione Piemonte - Risorse Cee-Cofinanziamento Nazionale, aperto presso la Tesoreria centrale dello Stato. Impegno di spesa e accertamento di entrata di euro 230.000.000,00 sui competenti capitoli del Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025, annualità 2023.

Considerato che tutte le risorse provenienti dalla Unione Europea nonché le correlate risorse nazionali per il finanziamento di interventi adottati dalla Regione in compartecipazione con l'Unione Europea devono essere versate sul conto corrente infruttifero n. 22913 intestato "Regione Piemonte - Risorse C.E.E. - Cofinanziamento Nazionale" aperto presso la Tesoreria Centrale dello Stato (e sul quale non c'è gestione diretta da parte dell'istituto di credito tesoriere regionale);

Visto il Titolo III del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto l'allegato n. 4/2 al Dlgs 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria in particolare il punto 3.12;

Richiamato in particolare il punto 3.12 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011) in base al quale: "Gli incassi UE versati nei conti di tesoreria centrale intestati alle Regioni sono considerati incassati nel bilancio delle Regioni.

La contabilizzazione di tale operazione nel bilancio della Regione comporta:

- la registrazione dell'accertamento e della riscossione del finanziamento UE;
- la registrazione del contemporaneo impegno e versamento di tali risorse nel conto di tesoreria centrale (attraverso l'emissione di un mandato versato in quietanza di entrata). All'impegno delle spese determinate dal versamento nel conto di tesoreria centrale (tra le operazioni finanziarie) corrisponde l'accertamento dell'entrata derivante dal prelievo dal conto di tesoreria;
- al momento dell'effettivo prelievo delle somme presenti nel conto di tesoreria centrale, la

registrazione dell'incasso derivante dal prelevamento dal conto di tesoreria.”;

Dato atto che i movimenti di tale conto sono registrati sul bilancio regionale mediante l'uso di apposite poste nelle partite finanziarie (titolo V entrate e titolo III spesa);

Vista la Legge regionale n. 6 del 24 aprile 2023 “Bilancio di previsione finanziario 2023-2025.” e la D.G.R. 1 - 6763 - “ Legge regionale 24 aprile 2023, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025. ”;

Rilevato pertanto che per procedere alla contabilizzazione dei finanziamenti dell'Unione Europea e dei cofinanziamenti nazionali accreditati sull'apposito conto intestato alla Regione Piemonte presso la Tesoreria Centrale dello Stato, numero 22913, occorre assumere un impegno di spesa sul capitolo 399680 a titolo di “Versamenti ai conti di tesoreria statale da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica” e un corrispondente accertamento di entrata sul capitolo 59900 a titolo di “Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica ”;

Ritenuto di quantificare in euro 230.000.000,00 la movimentazione finanziaria presunta del conto 22913 per l'anno 2023;

Verificato che nello stato di previsione dell'entrata per l'esercizio 2023, al capitolo di entrata 59900/2023 è stato previsto lo stanziamento di euro 400.000.000,00 e corrispondentemente, nello stato di previsione della spesa, per il medesimo esercizio, al capitolo 399680/2023 uno stanziamento di pari importo;

Ritenuto che, per rendere possibile nel corso dell'esercizio 2023 l'emissione di mandati di pagamento e di ordinativi di incasso con imputazione ai capitoli anzidetti, occorre procedere all'impegno di spesa, fino alla concorrenza dell'importo di 400 milioni di Euro, per il deposito delle somme versate dallo Stato sul conto corrente intestato alla Regione Piemonte presso la Tesoreria Centrale dello Stato ed all'accertamento, fino alla concorrenza dello stesso importo, per la regolarizzazione dei prelevamenti, nel rispetto della disciplina della Tesoreria Unica ed in relazione alle esigenze di cassa;

verificato che il programma dei pagamenti conseguenti agli impegni di spesa da assumere è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;  
dato atto che il presente provvedimento non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio regionale;  
attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n. 1-4046 del 17/10/2016 e s.m.i. ;  
tutto ciò premesso

## **LA DIRIGENTE**

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- Legge n. 241 del 07/08/1990 "Nuove norme sul procedimento amministrativo" e la legge regionale n. 14 del 14/10/2014 "Norme sul procedimento amministrativo e disposizioni in materia di semplificazione";
- D.Lgs. n. 165 del 30/03/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- Legge regionale 1 aprile 2001, n. 7 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte";

- Legge regionale n. 23 del 28/07/2008 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale";
- D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 "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";
- D.Lgs. n. 33 del 14/03/2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017 "Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile" e Circolare n. 30568/A1102A del 2/10/2017;
- vista la D.G.R. 2.12.2022, n. 38-6152 "Approvazione linee guida per le attività di ragioneria relative al controllo preventivo sui provvedimenti dirigenziali. Revoca allegati A, B, D della dgr12-5546 del 29 agosto 2017";
- D.G.R. n. 43 - 3529 del 9.7.2021 "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n. 18/R" (DPGR 16 luglio 2021 n. 9/R);
- Legge regionale n. 5 del 24 aprile 2023 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2023-2025 (Legge di stabilità regionale 2023). ";
- Legge regionale n. 6 del 24 aprile 2023 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025.";
- D.G.R. 1 - 6763 - " Legge regionale 24 aprile 2023, n. 6 - "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025. ";

## **DETERMINA**

per le motivazioni espresse in premessa che si intendono integralmente riportate

- di impegnare, ai sensi dell'art. 56 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni, a favore della Tesoreria Centrale dello Stato - Versamento c/c 22913, la somma di Euro 230.000.000,00 a titolo di "Versamenti ai conti di tesoreria statale da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica" sul capitolo 399680 del bilancio di previsione finanziario 2023-2025 con imputazione all'esercizio 2023 (scadenza 31.12.2023) la cui transazione elementare è rappresentata nell'appendice A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di accertare, ai sensi dell'art. 53 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni, a carico di Tesoreria Centrale dello Stato – Prelevamento c/c 22913, la somma di Euro 230.000.000,00 a titolo di "Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica" sul capitolo di entrata 59900 del bilancio di previsione finanziario 2023-2025 con imputazione all'esercizio 2023 (scadenza 31.12.2023), la cui transazione elementare è rappresentata nell'appendice A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, dando atto che l'accertamento non è stato già assunto con precedenti atti;
- di dare atto che alla liquidazione della spesa si provvederà ai sensi dell'art. 57 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii.

- di dare atto che alla chiusura dell'esercizio l'impegno e l'accertamento di cui ai punti precedenti verranno ricondotti all'effettiva movimentazione finanziaria del conto 22913 presso la Tesoreria Centrale dello Stato.

La presente determinazione non rientra nella tipologia degli atti soggetti a pubblicazione ai sensi del D.Lgs. 33/2013 s.m.i.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

LA DIRIGENTE (A1102A - Ragioneria)  
Firmato digitalmente da Alessandra Gaidano