

Codice A1102A

D.D. 4 aprile 2024, n. 332

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 pertinenti capitoli del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, annualità 2024.



ATTO DD 332/A1102A/2024

DEL 04/04/2024

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 pertinenti capitoli del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, annualità 2024.

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 prelevamento 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 corrente n. 22913 sono registrati sul bilancio regionale mediante l'uso di apposite poste nelle partite finanziarie (titolo V entrate e titolo III spesa);

Dato atto che i depositi e i prelevamenti sul conto corrente n. 22913 vengono contabilizzati sul capitolo 59900 dell'entrata e 399680 della spesa;

Vista la Legge regionale n. 9 del 26 marzo 2024 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026" e la D.G.R. n. 5-8361/2024/XI del 27 marzo 2024 «Legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026» che prevedono opportuni stanziamenti in termini di competenza e di cassa;

Verificato che nello stato di previsione dell'entrata per l'esercizio 2024, al capitolo di entrata 59900/2024 a titolo di "Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica" 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 399680/2024 a titolo di "Versamenti ai conti di tesoreria statale da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica" uno stanziamento di pari importo;

Ritenuto necessario, al fine di rendere possibile nel corso dell'esercizio 2024 la contabilizzazione dei finanziamenti dell'Unione Europea e dei cofinanziamenti nazionali accreditati sull'apposito conto corrente numero 22913 intestato a *Regione Piemonte - Risorse C.E.E. - Cofinanziamento Nazionale* presso la Tesoreria Centrale dello Stato, mediante l'emissione di mandati di pagamento e di ordinativi di incasso con imputazione ai capitoli anzidetti, 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 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;

Ritenuto di quantificare in euro 230.000.000,00 la movimentazione finanziaria presunta del conto 22913 per l'anno 2024;

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 D.G.R. n. 8-8111 del 25 gennaio 2024.

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";
- Decreto del Presidente della Giunta regionale 16 luglio 2021, n. 9/R. "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n.18/R";
- Decreto del Presidente della Giunta regionale 21 dicembre 2023, n. 11/R, Regolamento regionale recante: "Modifiche al regolamento regionale 16 luglio 2021, n. 9/R (Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale)";
- 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. 8-8111 del 25 gennaio 2024 "Disciplina del sistema dei controlli e specificazione dei controlli previsti in capo alla Regione Piemonte in qualità di Soggetto Attuatore nell'ambito dell'attuazione del PNRR. Revoca delle D.G.R. 17 ottobre 2016 n. 1-4046 e 14 giugno 2021 n. 1-3361";
- D.G.R. n. 4-8114 del 31 gennaio 2024 "Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) della Giunta regionale del Piemonte per gli anni 2024-2026 e della tabella di assegnazione dei pesi degli obiettivi dei Direttori del ruolo della Giunta regionale per l'anno 2024";
- Legge regionale 26 marzo 2024, n. 8 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2024-2026 (Legge di stabilità regionale 2024) e norme collegate";
- Legge regionale n. 9 del 26 marzo 2024 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026";
- D.G.R. n. 5-8361/2024/XI del 27 marzo 2024 «Legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026»;

DETERMINA

per quanto espresso in premessa:

- di impegnare, ai sensi dell'art. 56 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni, a favore della "Tesoreria dello Stato – Sezione di Tesoreria Centrale Conto 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 Finanziario Gestionale 2024-2026 con imputazione all'esercizio 2024 (scadenza 31.12.2024) 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 della "Tesoreria dello Stato – Sezione di Tesoreria Centrale Conto 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 Finanziario Gestionale 2024-2026 con imputazione all’esercizio 2024 (scadenza 31.12.2024), 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

Allegato

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 332/A1102A/2024 DEL 04/04/2024**

Impegno N.: 2024/16551

Descrizione: DEPOSITO DI SOMME NEL CONTO CORRENTE 22913 INTESTATO ALLA REGIONE PIEMONTE - RISORSE CEE-COFINANZIAMENTO NAZIONALE PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO

Importo (€): 230.000.000,00

Cap.: 399680 / 2024 - VERSAMENTI AI CONTI DI TESORERIA STATALE, DA PARTE DEI SOGGETTI NON SOTTOPOSTI AL REGIME DI TESORERIA UNICA

Macro-aggregato: Cod. 3040000 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

Soggetto: Cod. 382049

PdC finanziario: Cod. U.3.04.06.01.001 - Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)

COFOG: Cod. 01.1 - Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 8 - per le spese non correlate ai finanziamenti dell'Unione europea

Natura ricorrente: Cod. 4 - Non ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 3 - per le spese delle gestione ordinaria della regione

Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale

Titolo: Cod. 3 - Spese per incremento attività finanziarie

Missione: Cod. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: Cod. 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Accertamento N.: 2024/1609

Descrizione: PRELEVAMENTI DI SOMME DAL CONTO CORRENTE 22913 INTESTATO ALLA REGIONE PIEMONTE - RISORSE CEE-COFINANZIAMENTO NAZIONALE - PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO - ANNO 2024

Importo (€): 230.000.000,00

Cap.: 59900 / 2024 - PRELIEVI DAI CONTI DI TESORERIA STATALE DIVERSI DALLA TESORERIA UNICA

Soggetto: Cod. 382049

PdC finanziario: Cod. E.5.04.06.01.001 - Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 2 - per le altre entrate

Natura ricorrente: Cod. 2 - Non ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 1 - per le entrate delle gestione ordinaria della regione

Titolo: Cod. 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Tipologia: Cod. 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie