

Codice A1102A

D.D. 29 ottobre 2024, n. 1287

**Movimento fondi sulla contabilità speciale conto 22913 intestata alla Regione Piemonte - Risorse Cee-Cofinanziamento Nazionale, aperto presso la Tesoreria centrale dello Stato - Registrazione contabile di entrata sul capitolo 59900 e correlata spesa sul capitolo 399680 per euro 100.000.000,00 - Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, annualità 2024.**



**ATTO DD 1287/A1102A/2024**

**DEL 29/10/2024**

**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 - Registrazione contabile di entrata sul capitolo 59900 e correlata spesa sul capitolo 399680 per euro 100.000.000,00 - Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, annualità 2024.

Richiamata la propria Determinazione n. Atto DD 332/A1102A/2024 del 04/04/2024 ad 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 2024-2026, annualità 2024.” con la quale, in applicazione del principio applicato alla contabilità finanziaria n. 3.12 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, si è provveduto a:

- 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)
- 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)

Considerato che, alla data del presente atto, l'effettiva movimentazione finanziaria del conto 22913 acceso sulla contabilità di Tesoreria Centrale dello Stato, intestata “Regione Piemonte – Risorse Cee

– Cofinanziamento Nazionale” risulta maggiore rispetto a quella presunta, accertata e impegnata con l’atto su citato;

Considerato prudentiale prevedere ulteriori movimentazioni finanziarie sul conto 22913 entro il 31/12/2024 quantificabili in euro 100.000.000,00;

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;

- Per quanto sopra descritto, con il presente atto si ritiene necessario procedere ad incrementare di euro 100.000.000,00 l’accertamento 1609/2024 a valere sul capitolo E59900 e contestualmente impegnare pari importo a valere sul capitolo U399680 annualità 2024 del bilancio di previsione finanziario 2024-2026, rideterminando gli importi accertati e impegnati da 230.000.000,00 a 330.000.000,00;

Dato atto altresì che alla chiusura dell’esercizio sia l’impegno sia l’accertamento di cui ai punti che precedono verranno ricondotti all’effettiva movimentazione finanziaria del conto 22913 presso la Tesoreria Centrale dello Stato;

verificato che il programma dei pagamenti conseguenti agli di 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 l’avvenuta verifica dell’inesistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell’art. 6bis della L. 241/1990 e s.m.i.

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. 118 del 23/06/2011 art. 56 e 53 e successive modificazioni ed integrazioni;
- D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 punto 3.12 dell'allegato 4.2;
- 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»;
- Vista la Legge regionale 1 agosto 2024, n. 20 "Assestamento al bilancio di previsione finanziario 2024-2026";
- Vista la D.G.R. del 2 agosto 2024, n. 46-117 "Attuazione della Legge regionale 1 agosto 2024, n. 20"Assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2024 -2026". Variazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026";

## **DETERMINA**

per tutto quanto illustrato e motivato in premessa, che si intende qui integralmente richiamato:

- di accertare la somma di € 100.000.000,00 mediante incremento dell'accertamento n. 1609/2024, ad integrazione della somma già contabilizzata con propria determinazione n. Atto DD 332/A1102A/2024 del 04/04/2024, a carico della "Tesoreria dello Stato – Sezione di Tesoreria Centrale Conto 22913, a valere sul capitolo di entrata n. 59900 del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026 (scadenza 31.12.2024), a titolo di "Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica – rideterminando l'importo da 230.000.000,00 a 330.000.000,00 :
- di impegnare la somma di € 100.000.000,00, a valere sul capitolo di spesa n. 399680 del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026 con imputazione all'esercizio 2024 (scadenza 31.12.2024) ad integrazione della somma già contabilizzata con propria Determinazione n. Atto DD 332/A1102A/2024 del 04/04/2024 (impegno di spesa 16551/2024), a favore della "Tesoreria dello Stato – Sezione di Tesoreria Centrale Conto 22913) a titolo di "Versamenti ai conti di tesoreria statale da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica - rideterminando l'importo complessivo impegnato da 230.000.000,00 a 330.000.000,00 :
- di dare atto che:

- la transazione elementare dei movimenti contabili è rappresentata nell'appendice A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- la somma accertata non è stata già assunta con precedenti atti;
- che alla liquidazione della spesa si provvederà ai sensi dell'art. 57 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii.
- 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 1287/A1102A/2024 DEL 29/10/2024**

Impegno N.: 2024/24308

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

Importo (€): 100.000.000,00

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

Modifica N.: 2024/1609/1 dell'accertamento 2024/1609

Descrizione: INCREMENTO PER MAGGIORI MOVIMENTI FINANZIARI SUL CONTO DI CONTABILITÀ SPECIALE 22913

Importo riduzione/aumento (€): 100.000.000,00

Importo iniziale (€): 230.000.000,00

Importo finale (€): 330.000.000,00

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