

Codice A1102A

D.D. 31 dicembre 2024, n. 1705

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 14.821.630,59 - Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, annualità 2024.



ATTO DD 1705/A1102A/2024

DEL 31/12/2024

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 14.821.630,59 - Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026, annualità 2024.

Premesso 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);
- 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);
- che i depositi e i prelevamenti sul conto corrente n. 22913 vengono contabilizzati sul capitolo 59900 dell'entrata e 399680 della spesa;
- con 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», 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;
- in applicazione del principio applicato alla contabilità finanziaria n. 3.12 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, 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 e rispettivamente per il deposito delle somme versate dallo Stato sul conto corrente e per la regolarizzazione dei prelevamenti, nel rispetto della disciplina della Tesoreria Unica ed in relazione alle esigenze di cassa, si è proceduto:

- con propria determinazione n. Atto DD 332/A1102A/2024 del 04/04/2024 all'accertamento n. 1609/2024 sul capitolo di entrata 59900 del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026 con imputazione all'esercizio 2024 (scadenza 31.12.2024) di euro 230.000.000,00 e all'impegno n. 16551/2024 sul capitolo 399680 del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026 con imputazione all'esercizio 2024 (scadenza 31.12.2024) di euro 230.000.000,00.
- in considerazione di ulteriori movimentazioni finanziarie sul conto 22913 entro il 31/12/2024, con propria determinazione n. Atto DD. 1287/A1102A/2024 del 29/10/2024 veniva disposto l'incremento di euro 100.000.000,00 dell'accertamento 1609/2024 a valere sul capitolo E59900 e contestualmente si impegnava pari importo a valere sul capitolo U399680 annualità 2024 (impegno n. 24308/2024) del bilancio di previsione finanziario 2024-2026, rideterminando quindi l'importo da 230.000.000,00 a 330.000.000,00;

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 essere pari a euro 344.821.630,59 e pertanto di importo maggiore rispetto a quello presunto, accertato e impegnato di euro 330.000.000,00;

Ritenuto di dover incrementare di euro 14.821.630,59 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 l'importo da 330.000.000,00 a 344.821.630,59;

Verificato che il programma dei pagamenti conseguenti ai movimenti contabili da assumere con il presente atto 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'anno2024";
- 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 qui si intende integralmente richiamato:

- di prendere atto che alla data del 30 dicembre 2024, l'effettiva movimentazione finanziaria del conto 22913 acceso sulla contabilità di Tesoreria Centrale dello Stato, intestata "Regione Piemonte – Risorse Cee – Cofinanziamento Nazionale" risulta essere pari a euro 344.821.630,59;
- di accertare l'ulteriore somma di euro 14.821.630,59, mediante incremento dell'accertamento n. 1609/2024 a valere sul capitolo di entrata n. 59900 del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-

2026 con imputazione all'esercizio 2024 (scadenza 31.12.2024) a carico della "Tesoreria dello Stato – Sezione di Tesoreria Centrale Conto 22913), a titolo di "Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica – rideterminando l'importo da 330.000.000,00 a 344.821.630,59;

- di impegnare la somma di euro 14.821.630,59 a valere sul capitolo di spesa n. 399680 del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026 con imputazione all'esercizio 2024 (scadenza 31.12.2024) 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 di spesa da 330.000.000,00 a 344.821.630,59 :

- di dare atto che:

la transazione elementare dei movimenti contabili è rappresentata nell'appendice A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

l'importo accertato con il presente atto (mediante incremento dell'accertamento n. 1609/2024) non è stato già assunto con precedenti provvedimenti;

che alla liquidazione della spesa si provvederà ai sensi dell'art. 57 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii.

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 1705/A1102A/2024 DEL 31/12/2024**

Impegno N.: 2024/29503

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

Importo (€): 14.821.630,59

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.: 2024/1609/2 dell'accertamento 2024/1609

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

Importo riduzione/aumento (€): 14.821.630,59

Importo iniziale (€): 230.000.000,00

Importo finale (€): 344.821.630,59

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