

Deliberazione della Giunta Regionale 22 dicembre 2025, n. 44-2080

Articolo 69, comma 9, D.Lgs 118/20011 e s.m.i. - Autorizzazione all'anticipazione ordinaria di cassa periodo 1° gennaio 2026 - 31 dicembre 2026.



Seduta N° 134

Adunanza 22 DICEMBRE 2025

Il giorno 22 del mese di dicembre duemilaventicinque alle ore 10:05 si è svolta la seduta della Giunta regionale in via ordinaria, in modalità mista, presso la sede del Consiglio regionale, Palazzo Lascaris, via Alfieri 15 - Torino con l'intervento di Alberto Cirio Presidente e degli Assessori Paolo Bongioanni, Enrico Bussalino, Marco Gabusi, Marco Gallo, Matteo Marnati, Gian Luca Vignale con l'assistenza di Roberta Bufano nelle funzioni di Segretario Verbalizzante.

Assenti, per giustificati motivi: gli Assessori

Marina CHIARELLI - Elena CHIORINO - Maurizio Raffaello MARRONE - Federico RIBOLDI - Andrea TRONZANO

DGR 44-2080/2025/XII

OGGETTO:

Articolo 69, comma 9, D.Lgs 118/20011 e s.m.i. – Autorizzazione all'anticipazione ordinaria di cassa periodo 1° gennaio 2026 – 31 dicembre 2026.

A relazione di: (Tronzano), Gabusi

Premesso che:

l'articolo 69, comma 9, del D. Lgs 118/2011 e s.m.i. "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" e s.m.i., prevede che le Regioni possano contrarre anticipazioni unicamente allo scopo di fronteggiare temporanee deficienze di cassa, per un importo non eccedente il 10 per cento dell'ammontare complessivo delle entrate di competenza del titolo "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa". Le anticipazioni devono essere estinte nell'esercizio finanziario in cui sono contratte.

Richiamata la Deliberazione n. 33-6803 del 27 aprile 2018 con cui la Giunta Regionale ha aggiornato la precedente Deliberazione n. 67-13007 del 2009 in materia di misure organizzative per garantire la tempestività dei pagamenti delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Preso atto della circolare MEF-RGS prot. 2449 del 03/01/2024 avente ad oggetto: " Disposizioni in materia di riduzioni dei tempi di pagamento della pubbliche amministrazioni - Attuazione dell'art. 4 bis del decreto-legge 24 febbraio 2023 n.13, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 aprile 2023 n.41. Prime indicazioni operative" che ha fornito indicazioni in merito alla riduzione dei tempi di pagamento dei debiti commerciali.

Dato atto che:

con la Determinazione n. 668/A1012B/2022 del 13 dicembre 2022 del Settore regionale Contratti, Polizia Locale e Sicurezza integrata, è stato affidato il servizio di Tesoreria della Regione Piemonte per il periodo 1° gennaio 2023- 31 dicembre 2027 all'Istituto Bancario Unicredit S.p.A.;

il Contratto di Tesoreria, il cui schema è stato approvato con la Determina Dirigenziale n.434/A1012B/2023 del 03/08/2023, prevede all'art.17 - Rapporti Contrattuali ed Estensione del Servizio di Tesoreria, che il Tesoriere debba concedere, ai sensi del vigente articolo 69 del decreto legislativo n.118/2011, su richiesta dalla Regione, anticipazioni destinate unicamente a fronteggiare temporanee deficienze di cassa per un importo non eccedente il 10 per cento dell'ammontare complessivo delle entrate di competenza del titolo "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" e in ogni caso nel limite massimo di 550 milioni di euro.

Dato atto che, dalle valutazioni istruttorie del settore regionale competente, risulta:

necessario ricorrere ad anticipazioni di cassa unicamente allo scopo di fronteggiare temporanee deficienze di liquidità per evitare le conseguenze che deriverebbero dal mancato rispetto della scadenza dei pagamenti;

necessario richiedere al Tesoriere la disponibilità a concedere un'anticipazione di cassa per il periodo periodo 1° gennaio 2026 – 31 dicembre 2026, dell'importo massimo di € 550.000.000,00 (cinquecentocinquanta milioni/00) comportante un onere presunto massimo di € 350.000,00 (trecentocinquanta/00) stimato in relazione all'articolo 5 del contratto di affidamento del servizio di Tesoreria, attualmente vigente, repertoriato al numero 489/2023 di cui alla Determina Dirigenziale n.434/A1012B/2023 del 03/08/2023.

Dato atto, altresì, che:

risulta rispettato il limite, di cui al richiamato art. 69, comma 9, del D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

gli oneri presunti di € 350.000,00 (trecentocinquanta/00) trovano copertura sul capitolo 193676 del bilancio per l'esercizio finanziario 2026;

tali oneri saranno sostenuti esclusivamente in caso di utilizzo della suddetta anticipazione di cassa.

Ritenuto quindi, alla luce di quanto sopra esposto, di autorizzare il ricorso ad un'anticipazione di cassa dell'importo massimo di € 550.000.000,00 (cinquecentocinquanta milioni/00), per il periodo 1° gennaio 2026 – 31 dicembre 2026, che comporta presumibilmente un onere presunto massimo di € 350.000,00 (trecentocinquanta/00);

Visti:

il Decreto Legislativo 9 novembre 2012, n. 192 e s.m.i. "Modifiche al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, per l'integrale recepimento della direttiva 2011/7/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, a norma dell'articolo 10, comma 1, della legge 11 ottobre 2011, n. 180";

l'art. 27 del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito nella L. 23 giugno 2014 e s.m.i., "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale", relativo al monitoraggio dei debiti delle pubbliche

amministrazioni;

la Legge regionale 27 febbraio 2025, n. 1 - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2025-2027 (Legge di stabilità regionale 2025) e norme collegate;

la legge regionale 27 febbraio 2025, n. 2 "Bilancio di previsione finanziario 2025-2027";

Vista la DGR 12-852 del 3 marzo 2025 "Legge regionale 27 febbraio 2025, n. 2 "Bilancio di previsione finanziario 2025-2027". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2025-2027";

Vista la Legge regionale n. 16 del 6 agosto 2025 "Assestamento al bilancio di previsione finanziario 2025-2027";

Vista la D.G.R. 15-1482 del 8 agosto 2025 "Legge regionale "Attuazione della Legge regionale 6 agosto 2025, n. 16 "Assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027". Variazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2025-2027".

Attestato che, ai sensi della D.G.R. n. 8-8111 del 25 gennaio 2024 ed in esito all'istruttoria sopra richiamata, il presente provvedimento non comporta ulteriori oneri né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, in quanto gli oneri derivanti dal presente provvedimento, per l'importo pari ad euro 350.000,00, sono esclusivamente quelli sopra riportati.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 8-8111 del 25 gennaio 2024.

Tutto ciò premesso, la Giunta regionale, unanime,

delibera

1) di autorizzare, in applicazione dell'articolo 69, comma 9, del D. Lgs 118/2011, il ricorso ad un'anticipazione di cassa dell'importo massimo di € 550.000.000,00 (cinquecentocinquanta milioni/00), per il periodo 1° gennaio 2026 – 31 dicembre 2026, che comporta presumibilmente un onere presunto massimo di € 350.000,00 (trecentocinquanta mila/00), stimato in relazione all'articolo 5 del contratto di affidamento del servizio di Tesoreria della Regione Piemonte all'Istituto Bancario Unicredit S.p.a., rep 489/2023;

2) che gli oneri presunti di € 350.000,00 (trecentocinquanta mila/00) trovano copertura sul capitolo 193676 del bilancio per l'esercizio finanziario 2026 che saranno sostenuti esclusivamente in caso di utilizzo della suddetta anticipazione di cassa;

3) che il presente provvedimento non comporta ulteriori oneri contabili, né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, come attestato in premessa.

La presente deliberazione 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.