

Codice A1102A

D.D. 3 aprile 2026, n. 276

Parifica del conto del Tesoriere Unicredit Banca S.p.A. - anno contabile 2025.



ATTO DD 276/A1102A/2026

DEL 03/04/2026

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A11000- RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO

A1102A - Ragioneria

OGGETTO: Parifica del conto del Tesoriere Unicredit Banca S.p.A. – anno contabile 2025

Preso atto che l'art.139 del D.Lgs. n.174/2016 rubricato "*Presentazione del conto*" prevede che gli agenti contabili siano tenuti alla presentazione del "*conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza*" e che la Responsabile del Procedimento, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, proceda alla parifica del conto stesso e lo depositi, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente.

Il regolamento regionale n.15 del 27 dicembre 2021 "*Servizio di cassa economale e compiti degli agenti contabili*" all'art. 21 introduce i compiti e la resa del conto del Tesoriere.

Preso atto che:

ai sensi dell'art.3 del DPGR 27 dicembre 2021, n.15/R e dell'art.6 "Responsabilità del Tesoriere" del Contratto di affidamento del servizio di Tesoreria della Regione Piemonte – periodo 01/01/2023-31/12/2027 rep. n. 489 del 14/11/2023, l'Unicredit S.p.A. è stato confermato quale istituto di credito esercente il servizio di Tesoreria e quale agente contabile tenuto alla presentazione del conto giudiziale;

in data 31/03/2026 è pervenuto via PEC, da parte di Unicredit S.p.A. in qualità di Tesoriere, come previsto dall'art. 21 del regolamento regionale n.15 del 27 dicembre 2021, il Conto del Tesoriere (ns/prot.n. 18353 del 31/03/2026) redatto in conformità al modello di cui all'Allegato 17 al D.lgs.118/2011, che presenta le seguenti risultanze:

	Risultanze Tesoriere	Risultanze Regione
Fondo cassa al 01.01.2025	310.279.888,29	310.279.888,29
Incassi al 31.12.2025	16.103.782.174,02	16.103.782.174,02
Pagamenti al 31.12.2025	16.098.382.346,87	16.098.382.346,87
Fondo cassa al 31.12.2025	315.679.715,44	315.679.715,44

e che nello specifico, gli incassi ed i pagamenti articolati per titolo ammontano a :

Entrate	Risultanze Tesoriere	Risultanze Regione
Titolo 1	10.718.385.632,78	10.718.385.632,78
Titolo 2	1.963.970.325,89	1.963.970.325,89
Titolo 3	288.502.521,76	288.502.521,76
Titolo 4	592.228.996,80	592.228.996,80
Titolo 5	314.382.522,50	314.382.522,50
Titolo 9	2.226.312.174,29	2.226.312.174,29
Totale complessivo	16.103.782.174,02	16.103.782.174,02

Spese	Risultanze Tesoriere	Risultanze Regione
Titolo 1	12.357.692.761,45	12.357.692.761,45
Titolo 2	746.148.406,17	746.148.406,17
Titolo 3	311.913.343,66	311.913.343,66
Titolo 4	344.941.592,39	344.941.592,39
Titolo 7	2.337.686.243,20	2.337.686.243,20
Totale complessivo	16.098.382.346,87	16.098.382.346,87

Dato atto che la Regione Piemonte – nel corso dell’esercizio contabile 2025 - non ha contratto anticipazioni di cassa di Tesoreria;

Visto il Modello 23 – Economo - Dichiarazione del Responsabile del procedimento ex art.139 del decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 174, "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124" e s.m.i., firmato digitalmente, che costituisce parte integrante della presente determinazione;

attestata la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della 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. “;

Tutto ciò premesso

LA DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- il decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118 "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;
- l'art. 139 del decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 174, "Codice di giustizia contabile,

adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124" e s.m.i.;

- il Regolamento regionale del 27 dicembre 2021, n. 15/R "Servizio di cassa economale e compiti degli agenti contabili";
- la 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) e s.m.i.;
- il regolamento regionale n. 11 del 21/12/2023 recante modifiche al regolamento regionale di contabilità n. 9 del 16/07/2021;
- il decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- la 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.";
- la D.G.R. n.3-2182 del 30 gennaio 2026 "Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) della Giunta regionale del Piemonte per gli anni 2026-2028, ai sensi del Decreto Legge n. 80 del 9 giugno 2021, convertito in Legge n. 113 del 6 agosto 2021.";

DETERMINA

per le motivazioni espresse in premessa che integralmente si richiamano:

- di parificare il Conto del Tesoriere Unicredit S.p.A. relativo all'esercizio finanziario 2025 secondo le risultanze indicate in premessa;
- di trasmettere il conto giudiziale per l'esercizio 2025 per la gestione dell'agente contabile al Collegio dei revisori dei Conti e alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti unitamente alla presente parificazione.

Visto il Modello 23 – Economo - Dichiarazione del Responsabile del procedimento ex art.139 del decreto legislativo 26 agosto 2016, n. 174, "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124" e s.m.i., firmato digitalmente, che costituisce parte integrante della presente determinazione.

La presente determinazione non è soggetta alla pubblicazione ai sensi del Decreto Legislativo n. 33/2013, in materia di trasparenza nella pubblica amministrazione.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'art. 5 della legge regionale 12 ottobre 2010, n. 22.

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

