

Codice A11000

D.D. 31 dicembre 2019, n. 1053

ESTINZIONE ANTICIPATA DI CONTRATTI DERIVATI STIPULATI DALLA REGIONE PIEMONTE, ATTRAVERSO IL RIACQUISTO DELL'OPZIONE DI INTEREST RATE FLOOR - CONTRATTO DI MANDATO CON RAPPRESENTANZA TRA REGIONE PIEMONTE E FINPIEMONTE SPA. Impegno di Euro 152.412.702,00 sul Capitolo numero 192116/2019.

Premesso che:

- l' articolo 26 della L.R. 5 aprile 2018, n. 4 di approvazione del Bilancio di previsione 2018-2020, nel testo previgente alle successive modifiche ed integrazioni, ha previsto che:

“1. La Giunta regionale è autorizzata a rinegoziare i mutui già contratti, a definire con propria deliberazione le posizioni dei prestiti originari suscettibili di rinegoziazione e la nuova durata dei prestiti rinegoziabili, nei limiti della durata complessiva di trenta anni, in relazione ad una valutazione di convenienza economico finanziaria, ai sensi dell' articolo 41, comma 2, della legge 28 dicembre 2001, n. 448 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato 'Legge finanziaria 2002'), da allegarsi allo stesso provvedimento amministrativo e su cui la commissione consiliare competente esprime parere obbligatorio.

2. La valutazione di cui al comma 1 tiene conto sia dei valori finanziati attualizzati dell'operazione, sia delle condizioni di mercato attuali.

3. Le economie derivanti dalla rinegoziazione dei mutui di cui al comma 1, per effetto della riduzione della rata di ammortamento dei prestiti rinegoziati, sono destinate al finanziamento della spesa in conto capitale”;

- Con D.G.R. n. 1-8039 del 10.12.2018, integrata con D.G.R. n. 64-8216 del 20.12.2018 è stata autorizzata la rinegoziazione di uno o più dei seguenti mutui con conseguente allungamento del periodo di ammortamento al 31.12.2048:

Identificativo Prestito Originario	Debito residuo al 01/01/2019	Data di scadenza (ante rinegoziazione)	Data di scadenza (post rinegoziazione)
4482013/02	168.244.294,49	31/12/2035	31/12/2048
4526044/07	287.021.271,62	31/12/2039	31/12/2048
4526044/08	354.911.243,43	31/12/2044	31/12/2048
4526044/09	122.690.368,82	31/12/2044	31/12/2048
4534063/02	327.923.011,50	31/12/2044	31/12/2048
4534064/02	327.923.011,50	31/12/2044	31/12/2048
4546051/02	171.020.310,22	31/12/2044	31/12/2048
4546161/04	164.604.329,90	31/12/2044	31/12/2048
4546161/05	85.514.574,45	31/12/2044	31/12/2048
4546162/03	189.978.125,31	31/12/2044	31/12/2048
4553750/03	176.476.652,37	31/12/2044	31/12/2048
4555430/03	88.238.326,22	31/12/2044	31/12/2048

- in data 28.12.2018 l'Ente ha stipulato i seguenti contratti di rinegoziazione delle sopraindicate posizioni, quali previsti dalla normativa sopra richiamata, (Notaio Rogante De Franchis-Roma):

- Repertorio/Raccolta 10811/5165;
- Repertorio/Raccolta 10806/5160;
- Repertorio/Raccolta 10800/5154;
- Repertorio/Raccolta 10801/5155;
- Repertorio/Raccolta 10807/5159;
- Repertorio/Raccolta 10803/5157;
- Repertorio/Raccolta 10804/5158;
- Repertorio/Raccolta 10809/5163;
- Repertorio/Raccolta 10807/5161;
- Repertorio/Raccolta 10802/5156;
- Repertorio/Raccolta 10808/5162;
- Repertorio/Raccolta 10810/5164.

Rilevato che:

- l'Ente nel 2006 aveva stipulato i seguenti contratti di swap con le controparti bancarie a fianco di ciascuno specificate, per un valore nominale iniziale e nozionale residuo al 31.12.2018 così come rappresentato nella seguente tabella:

Banca	Valore nominale iniziale	Nozionale residuo al 31.12.2018	Data inizio	Data fine
Merrill Lynch	600.000.000,00	539.053.083,33	27.11.2006	27.11.2036
Intesa Sanpaolo	600.000.000,00	539.053.083,33	27.11.2006	27.11.2036
Dexia Crediop	600.000.000,00	539.053.083,33	27.11.2006	27.11.2036

- con L.R. 19.03.2019, n. 9 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2019-2021 sono stati stanziati i fondi occorrenti per l'estinzione anticipata di uno dei contratti suindicati, mediante riacquisto dell'opzione di Interest Rate Floor, comportante alla data del 18 febbraio 2019 e quindi ai fini del bilancio di previsione medesimo, un esborso indicativo.

Considerata la particolare complessità della materia, in data 08.03.2019 si è proceduto, mediante pubblicazione sulla intranet istituzionale, alla ricerca interna di professionalità avente per oggetto il supporto giuridico legale nella complessa trattativa con le controparti legali degli istituti bancari: copia dell'avviso interno è agli atti dell'Amministrazione.

Dato atto che:

- la ricerca di professionalità interna non ha dato esito positivo, determinando pertanto l'esigenza di ricorrere a professionalità esterne;
- conseguentemente in data 11/04/2019 è stata adottata la Determinazione Dirigenziale n. 247 avente per oggetto "Conferimento di un incarico di assistenza giuridico legale specialistica finalizzata all'estinzione anticipata di contratti derivati stipulati dall'Ente. Procedura negoziata - artt. 30 e 36 D.Lgs. n. 50/2016 – CIG Z7127F3656. Determinazione a contrarre. Importo a base di gara Euro 20.000,00 (IVA e oneri esclusi). Impegno di spesa Euro 25.376,00 sul capitolo 116047/2019";
- in data 12/04/2019 con protocolli nn. 20883/2019, 20887/2019, 20889/2019, 20893/2019 e 20898/2019 sono stati invitati cinque professionisti qualificati nel settore prevedendo, quale termine

per la presentazione delle candidature il 29/04/2019, ore 15,00, termine successivamente rinviato, a seguito di richieste di chiarimenti formulate da due professionisti invitati, alle ore 12,00 del 06/05/2019;

- alla data fissata quale termine ultimo per la presentazione delle offerte non è pervenuta alcuna domanda di partecipazione alle condizioni poste a base di gara.

Dato atto che, a seguito di deserzione di gara, con determinazione n. 447 del 30.05.2019 è stato, per le motivazioni espresse nel provvedimento medesimo, avviato il procedimento finalizzato all'affidamento diretto di un incarico di assistenza giuridico legale specialistica per l'“estinzione” anticipata di contratti derivati stipulati dall'ente, tramite il riacquisto dell'Interest Rate Floor (CIG ZCF289A3FF) per una spesa complessiva così specificata:

- a) fornitura del servizio (IVA esclusa) €20.000,00
- b) costo per gli oneri della sicurezza derivanti dai rischi di natura interferenziale €0,00
- c) contribuzione ANAC €0,00

per un totale di euro 20.000,00 (al netto dell'IVA)
individuando in tal sede l'Avvocato Massimiliano Elia, con sede in Corso Matteotti 3 bis, a Torino, quale soggetto idoneo all'espletamento dell'incarico in questione.

Dato inoltre atto che:

- con Determinazione del Dirigente del Settore “Acquisizione e controllo delle risorse finanziarie” n. 345 del 24/04/2019 si è proceduto ad avviare la procedura di gara attraverso la richiesta ai tre Istituti Bancari di una preventiva manifestazione di interesse all'operazione di estinzione anticipata degli swap mediante riacquisto dell'Interest Rate Floor , richiedendo nel contempo l'invio della documentazione atta a consentire le fasi di gara successive;
- hanno fornito riscontro alla richiesta di manifestazione di interesse , gli Istituti bancari con esclusione della Banca intesa San Paolo.

Rilevato che le fasi amministrative inerenti sia la ricerca dell'advisor legale esterno, che della manifestazione di interesse , che del convenzionamento ai fini della gestione dell'asta on line , hanno comportato un allungamento dei tempi rispetto alla data di approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 con conseguente disponibilità degli stanziamenti occorrenti, durante i quali il MTM del floor ha registrato un andamento tale da rendere non più possibile procedere nella gara medesima per insufficienza delle disponibilità finanziarie.

Dato atto che l'articolo 17 comma 2 della L.R. 10/12/2019, n. 22 di modifica dell'articolo 26 della L.R. 05/04/2018, n. 4 ha introdotto i commi 3 bis e 3 ter prevedendo:

- comma 3 bis “Con riferimento ai mutui in essere con Cassa depositi e prestiti S.p.a., le economie derivanti dalla rinegoziazione di cui al comma 1 sono destinate, a partire dall'esercizio 2019:

- a) all'estinzione dei derivati in essere, o di loro componenti ed opzioni, dopo aver attentamente valutato la convenienza economica complessiva dell'operazione medesima, nel rispetto dei principi di finanza pubblica, contemperando l'esigenza di realizzare futuri risparmi, quantificabili al momento della chiusura di contratti derivati in essere, con il rischio che eventuali oscillazioni dei tassi riducano in maniera consistente i benefici dell'intera operazione posta in essere;*
- b) in via residuale, ovvero nel caso in cui non ricorrono le condizioni di cui alla lettera a), per spese di investimento.*

- comma 3 ter “Per le operazioni di cui alla lettera a) del comma 3 bis la Giunta regionale è autorizzata ad avvalersi di Finpiemonte S.p.a. tramite specifico mandato con rappresentanza, a valere sulle risorse appositamente stanziare nella missione 50 (Debito pubblico), programma 50.01 (Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari), dell'esercizio finanziario 2019 del bilancio regionale”.

Dato atto che il contenuto del contratto di mandato in questione è stato convenuto in data odierna con la Finpiemonte S.p.a. , non consentendo quindi di fatto la preventiva autorizzazione da parte della Giunta regionale.

Ritenuto comunque indispensabile procedere all'attuazione di quanto previsto dal citato articolo 17 , attraverso l'approvazione del contratto di mandato con rappresentanza ex articolo 1704 C.C. prevedendo che il medesimo sia sottoposto a condizione risolutiva in assenza di specifica deliberazione della Giunta regionale, da adottarsi nelle prime sedute utili del 2020, ai sensi dell'articolo 26, comma 3ter della L.R. 5 aprile 2018, n. 4, così come modificato dall'articolo 17 comma 2 della L.R. 10 dicembre 2019, n. 22.

Dato atto che il contratto in questione verrà eseguito dalla Finpiemonte a titolo gratuito, quale precisato nello schema contrattuale che allegato al presente provvedimento ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Rilevato che la somma a oggi stanziata per l'operazione in questione ammonta ad euro 152.412.702,12 che trova copertura finanziaria sul capitolo 192116 del bilancio gestionale 2019-2021 (annualità 2019)

Rilevato che per quanto attiene l'oggetto del mandato :

- non sono attualmente attive convenzioni nel sistema Consip, fatto salvo in ogni caso, che, ai sensi dell'art. 1 del d.l. 95/2012 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini) convertito nella Legge 135/2012 il contratto che verrà stipulato è sottoposto a condizione risolutiva nel caso di disponibilità sopravvenuta di convenzione Consip che risulti essere “più conveniente” per l'Amministrazione e qualora l'appaltatore non acconsenta a una ridefinizione in tal senso delle condizioni economiche;

- non sono presenti sul Mercato elettronico (MEPA) tipologie riconducibili a quelle del presente provvedimento.

Per quanto sopra,

attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento, ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016;

tutto ciò premesso e considerato,

IL DIRETTORE

Visto il D. lgs. 30 marzo 2001 n. 165;

visti gli artt. 17 e 18 della L. r. 23/2008;

visto l'articolo 51 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

visto il decreto legislativo 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 ”, con particolare

riferimento al principio contabile della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate passive”;

visto il 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”;

vista la D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016 “Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni". parziale revoca della dgr 8-29910 del 13.4.2000”;

viste la D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017 “Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile” e la Circolare n. 30568/A1102A del 2/10/2017 (D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017);

vista la D.G.R. n. 1-8910 del 16/05/2019 “Approvazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione per gli anni 2019-2021 della Regione Piemonte.”;

vista la L.R. n. 9 del 19.03.2019 “Bilancio di previsione finanziario 2019-2021”;

vista la DGR 1 - 8566 del 22 marzo 2019 "Legge regionale 19 marzo 2019, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2019-2021". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2019-2021. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i.”;

Vista la l.r. 10 dicembre 2019, n. 22 "Assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 e disposizioni finanziarie ”;

Vista DGR n. 1-682 del 17 dicembre 2019 “Legge regionale 10 dicembre 2019, n. 22 "Assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 e disposizioni finanziarie". Disposizioni di natura autorizzatoria sugli stanziamenti del bilancio ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i. Rimodulazione e Decima Integrazione;

determina

1) di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il contratto di mandato con rappresentanza con Finpiemonte S.p.a. , il cui schema è allegato al presente provvedimento sotto la lettera A) per costituirne parte integrante e sostanziale;

2) di impegnare la somma complessiva di euro 152.412.702,00 (corrispondente allo stanziamento attuale successivo all’assestamento di bilancio) sul capitolo 192116 del bilancio gestionale 2019/2021 (annualità 2019) Macroaggregato 1070000 Interessi passivi P.d.C. finanziario U.1.07.06.01.000 Interessi su derivati Tipologia spesa: Non ricorrente Codifica identificativo del perimetro sanitario 3 per le spese delle gestione ordinaria della regione Codifica transazione UE 8 per le spese non correlate ai finanziamenti dell’Unione europea ; Missione 50 Debito pubblico Programma 05001 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Cofog 01.7 Transazioni relative al debito pubblico Titolo 1 Spese correnti del bilancio di previsione 2019-2021 (annualità 2019).

Si dispone, ai sensi dell’art. 23 lettera d) del D.Lgs. n. 33/2013, la pubblicazione sul sito della Regione Piemonte nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

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.

IL DIRETTORE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO
(Lepri Dott.Giovanni)