

Codice A1104A

D.D. 21 giugno 2016, n. 313

Descrizione dei flussi di entrata e di spesa, relativi al prestito obbligazionario stipulato con HSBC ed ai contratti derivati sottoscritti con Merrill Lynch, Dexia Crediop e Intesa Sanpaolo nel 2006, ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. – rata semestrale maggio 2016.

Dato atto che la Regione Piemonte, in data 27 novembre 2006, ha emesso un titolo obbligazionario verso l'intermediario finanziario HSBC (ISIN: XS0276060083), a tasso variabile con rimborso in unica soluzione alla scadenza (*Bullet*), avente nozionale pari ad € 1.800.000.000, e collocato sui mercati dei capitali internazionali.

Contestualmente è stata strutturata l'operazione in derivati, in cui le tre controparti bancarie, Merrill Lynch, Dexia Crediop, Intesa Sanpaolo, hanno partecipato in uguale misura, e che ha portato alla sottoscrizione, da parte della Regione, di tre identici contratti derivati aventi ciascuno un nozionale iniziale pari ad € 600.000.000,00 .

Considerato che le banche Merrill Lynch, Dexia Crediop e Intesa Sanpaolo pagano alla Regione Piemonte:

- con cadenza semestrale (dal 27.05.2007 al 27.11.2036) sul nozionale di € 1.800 mln, il tasso variabile pari all'indice Euribor 6 mesi maggiorato di uno *spread* dello 0,155%.
- alla data del 27.11.2036, un flusso capitale predeterminato pari ad € 600.000.000,00 cadauna.

Tenuto conto che la Regione Piemonte paga agli obbligazionisti, tramite il Fiscal Agent HSBC, gli interessi a tasso nominale.

Considerato che la Regione Piemonte paga alle banche Merrill Lynch, Dexia Crediop e Intesa Sanpaolo:

- in data 27.05.2007, sul nozionale iniziale di € 600000.000,00 , l'indice Euribor 6 mesi, *senza spread*, con un livello di tasso minimo pari al 3,74% (*Floor*) e un livello di tasso massimo pari al 6,00% (*Cap*);
- con cadenza semestrale (dal 27.11.2007 al 27.11.2036), su un nozionale decrescente, secondo le quote capitale versate da Regione Piemonte, l'indice Euribor 6 mesi, *senza spread*, con un livello di tasso minimo pari al 3,75% (*Floor*) e un livello di tasso massimo pari al 6,00% (*Cap*), al netto di quanto pagato al Fiscal Agent HSBC;
- con cadenza semestrale (dal 27.05.2007 al 27.11.2036) una quota capitale predeterminata da piano di ammortamento.

Considerato che il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 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. 41." così come integrato e corretto dal D. Lgs. n. 126 del 10 agosto 2014, stabilisce la necessità di registrare i flussi di entrata e di spesa relativi ai contratti derivati stipulati con le controparti;

Dato atto che il pagamento di cui sopra alle banche Merrill Lynch, Dexia Crediop e Intesa Sanpaolo è la risultante di impegni di spesa e accertamenti di entrata secondo quanto approvato nel dispositivo della presente determinazione, come illustrato in sintesi nella tabella qui allegata sub 1.

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto,

IL DIRIGENTE

Visto il D. lgs. 30 marzo 2001 n. 165;
visti gli artt. 53 e 58 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;
visti gli artt. 17 e 18 della L. r. 23/2008;
vista la L. r. n. 7/2001;
vista la L.r. n. 6 del 6 aprile 2016: “Bilancio di previsione finanziario 2016-2018”;
vista la D.G.R. n. 3-3122 del 11.04.2016: “Legge regionale 6 aprile 2016 ‘Bilancio di previsione finanziario 2016-2018’. Approvazione del documento tecnico di accompagnamento: ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati. Contestuale approvazione del bilancio finanziario di gestione 2016-2018: ripartizione delle categorie e dei macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione”;
vista la D.G.R. 1-3185 del 26 aprile 2016 – Legge regionale 6 aprile 2016 n. 6 – Bilancio di previsione finanziario 2016 – Disposizioni di natura autorizzatoria sugli stanziamenti di bilancio ai sensi dell’art. 10, comma 2 del D.Lgs 118/2011 s.m.i.;

determina

Per quanto esposto in premessa e qui integralmente richiamato,

- di impegnare sul capitolo di spesa 193278 gli interessi semestrali a debito sul bond per un totale di € 1.128.400,00 con beneficiario HSBC;

Transazione elementare cap. 193278/16:

Conto Finanziario: U.1.07.05.05.999

Cofog: 01.7

Transazione Unione Europea: 8

Ricorrente: 3

Perimetro sanitario: 3

- accertare sul capitolo di entrata 33580 gli interessi semestrali che si riceveranno dalla banche Merrill Lynch, Dexia Crediop e Intesa Sanpaolo, per un importo pari ad € 1.128.400,00, così suddivisi:

€ 376.133,33 dalla banca Merrill Lynch;

€ 376.133,34 dalla banca Dexia Crediop;

€ 376.133,33 dalla banca Intesa Sanpaolo.

Transazione elementare cap. 33580/16:

Conto Finanziario: E.3.05.02.03.005

Transazione Unione Europea: 2

Ricorrente: 1

Perimetro sanitario: 1

- di impegnare sul capitolo di spesa 193277 gli interessi semestrali che la Regione dovrà versare alle banche Merrill Lynch, Dexia Crediop ed Intesa Sanpaolo, per un totale di € 1.128.400,00, così suddivisi:

€ 376.133,33 a favore della banca Merrill Lynch;

€ 376.133,34 a favore della banca Dexia Crediop;

€ 376.133,33 a favore della banca Intesa Sanpaolo.
Transazione elementare cap. 193277/16:
Conto Finanziario: U.1.07.05.05.999
Cofog: 01.7
Transazione Unione Europea: 8
Ricorrente: 3
Perimetro sanitario: 3

- di impegnare sul capitolo di spesa 193277 gli interessi stimati che la Regione dovrà versare alle banche Merrill Lynch, Dexia Crediop ed Intesa Sanpaolo, per un totale di € 31.153.990,05, così suddivisi:

€ 10.384.663,35 a favore della banca Merrill Lynch;
€ 10.384.663,36 a favore della banca Dexia Crediop;
€ 10.384.663,34 a favore della banca Intesa Sanpaolo.

Transazione elementare cap. 193277/16:
Conto Finanziario: U.1.07.05.05.999
Cofog: 01.7
Transazione Unione Europea: 8
Ricorrente: 3
Perimetro sanitario: 3

- di impegnare sul capitolo di spesa 338633 la quota capitale che la Regione dovrà versare alle banche Merrill Lynch, Dexia Crediop ed Intesa Sanpaolo per un totale di € 12.591.771,35, così suddivisi:

€ 4.197.257,00 a favore della banca Merrill Lynch;
€ 4.197.257,35 a favore della banca Dexia Crediop;
€ 4.197.257,00 a favore della banca Intesa Sanpaolo

Transazione elementare cap. 338633/16:
Conto Finanziario: U.4.01.02.02.002
Cofog: 01.7
Transazione Unione Europea: 8
Ricorrente: 3
Perimetro sanitario: 3

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

IL DIRIGENTE REGIONALE
Dr. Roberto MORIONDO

Allegato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI FLUSSI ALLEGATO 1

DESCRIZIONE	CAPITOLI	DEXIA	MERRILL LYNCH	INTESA	HSBC	TOTALE
Quota capitale (swap)	338633	4.197.257,35	4.197.257,00	4.197.257,00	0	12.591.771,35
Corrispettivo interessi su swap	193277	10.384.663,36	10.384.663,35	10.384.663,34	0	31.153.990,05
		376.133,33	376.133,33	376.133,34	0	1.128.400,00
Interessi a debito su bond	193278	0	0	0	1.128.400,00	1.128.400,00
IMPEGNI DA ASSUMERE	TOTALE	14.958.054,04	14.958.053,68	14.958.053,68	1.128.400,00	46.002.561,40
Incasso interessi su swap	33580	-376.133,34	-376.133,33	-376.133,33	0	-1.128.400,00
ACCERTAMENTI DA EFFETTUARE	TOTALE	-376.133,34	-376.133,33	-376.133,33	0,00	-1.128.400,00
<i>Movimenti netti</i>		<i>14.581.920,70</i>	<i>14.581.920,35</i>	<i>14.581.920,35</i>	<i>1.128.400,00</i>	<i>44.874.161,40</i>