

Codice A1005D

D.D. 5 dicembre 2023, n. 680

S.C.R. Piemonte SpA - Fondi per pagamento rate di ammortamento mutui relative al secondo semestre 2023, ex art.8 comma 3 bis della L.R. n.19/2007 e s.m.i. Impegno di spesa di € 11.167.359,40 sul cap. n. 178078 / 2023.



ATTO DD 680/A1005D/2023

DEL 05/12/2023

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

A1005D - Indirizzi e controlli societa' partecipate

OGGETTO: S.C.R. Piemonte SpA – Fondi per pagamento rate di ammortamento mutui relative al secondo semestre 2023, ex art.8 comma 3 bis della L.R. n.19/2007 e s.m.i. Impegno di spesa di € 11.167.359,40 sul cap. n. 178078 / 2023

Visti:

- la legge regionale 6 agosto 2007, n. 19 “Costituzione della Società di committenza Regione Piemonte spa (SCR - Piemonte spa). Soppressione dell'Agenzia regionale delle strade del Piemonte (ARES - Piemonte)” e s.m.i. e, in particolare, i seguenti commi dell'articolo 8: (i) comma 3 bis che prevede che << la Giunta regionale trasferisce a SCR spa le risorse occorrenti per il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui contratti da SCR spa e preventivamente autorizzati dalla Regione >>; (ii) comma 3 ter che prevede che << Ai fini di un'appropriata contabilizzazione nel bilancio di SCR Piemonte S.p.A., il trasferimento di cui al comma 3 bis viene utilizzato per il rimborso della rata di mutuo dovuto ed è contabilizzato, per la parte capitale corrispondente, quale riduzione del credito verso la Regione relativamente a quanto SCR Piemonte S.p.A. ha realizzato per incarico della Regione stessa anteriormente a quanto previsto dall'articolo 11 della legge regionale 22 dicembre 2015, n. 26 (Disposizioni collegate alla manovra finanziaria per l'anno 2015). Un importo pari al credito iscritto a tale titolo al 31 dicembre 2015 da SCR Piemonte S.p.A. è rilevato come debito nello stato patrimoniale della Regione >>;
- la D.G.R. n. 83-10525 del 29 dicembre 2008, con cui è stata ceduta a S.C.R. Piemonte SpA parte del mutuo stipulato dalla Regione Piemonte nel 2007 con Dexia Crediop SpA, assicurando il trasferimento a S.C.R. Piemonte SpA << degli importi necessari per il pagamento delle rate di ammortamento che verranno tempestivamente comunicati, da parte della Società, alla Regione in modo da poter assicurare la disponibilità necessaria >>;
- la D.G.R. n. 5-10881 del 2 marzo 2009, con cui è stato assicurato il trasferimento a S.C.R. Piemonte SpA, in relazione al mutuo da essa stipulato nello stesso anno con Cassa Depositi e Prestiti SpA, << degli importi necessari per il pagamento delle rate di ammortamento che verranno tempestivamente comunicati, da parte della Società, alla Regione in modo da poter assicurare la disponibilità necessaria >>.

Preso atto che S.C.R. Piemonte SpA, con nota del 21 novembre 2023 prot. n.U.9047 (ns. prot. n.43871 del 21/11/2023), ha chiesto l'erogazione dei fondi necessari al pagamento delle rate, relative al secondo semestre 2023, di ammortamento di detti mutui concessi da Dexia Crediop SpA e da Cassa Depositi e Prestiti SpA, per l'importo complessivo di € 11.167.359,40 di cui: (i) € 6.285.917,70 corrispondenti all'importo della quota capitale di dette rate di ammortamento mutui; (ii) € 4.881.441,70 corrispondenti all'importo della quota interessi di dette rate di ammortamento mutui -al lordo della ritenuta d'acconto pari a € 195.257,67 di cui all'art.28 del D.P.R. n.600/1973-.

Tenuto conto della valenza di obbligazione giuridicamente vincolante delle suddette D.G.R. del 2008 e del 2009, con cui la Regione Piemonte ha assicurato il trasferimento a S.C.R. Piemonte SpA degli importi necessari per il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui in argomento.

Considerato che la spesa complessiva di € 11.167.359,40 relativa ai trasferimenti correnti a S.C.R. Piemonte SpA per il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui in argomento è autorizzata nei limiti degli stanziamenti di cui alla legge regionale 24 aprile 2023, n. 6, e che alla stessa si fa fronte con i fondi disponibili nel capitolo n. 178078/2023 "RIMBORSO RATE DI AMMORTAMENTO MUTUI A SCR PIEMONTE - SOCIETA' DI COMMITTENZA REGIONALE (L.R. 19/2007)" (fondi regionali – spese obbligatorie), che risulta pertinente e presenta la necessaria disponibilità;

- ritenuto necessario impegnare sul capitolo di spesa n. 178078 del bilancio finanziario gestionale 2023-2025, annualità 2023, la somma di € 11.167.359,40 (fondi freschi – spesa ricorrente - impegno non commerciale) , finalizzata al trasferimento corrente regionale a favore di S.C.R. Piemonte SpA per il pagamento delle rate di ammortamento mutui relative al secondo semestre 2023 di pari importo totale, così determinato: (i) € 6.285.917,70 per il pagamento della quota capitale delle rate di ammortamento mutui; (ii) €4.881.441,70 -al lordo della ritenuta d'acconto del 4% ex art.28 del D.P.R. n.600/1973 pari a €195.257,67- quale contributo regionale in conto interessi passivi per il pagamento della quota interessi delle rate di ammortamento mutui;

- dato atto che, in riferimento al principio contabile della competenza finanziaria potenziata, di cui al D.lgs. 118/2011 (allegato n. 4.2) la spesa è imputabile all'annualità 2023;

- verificata la compatibilità del/dei pagamento/i con le regole di finanza pubblica, ai sensi dell'art. 56 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

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";
- Legge regionale n. 7 del 11 aprile 2001 s.m.i. "Ordinamento contabile della Regione Piemonte" e la D.G.R. n.43-3529 del 9.07.2021 "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2021, n,18/R. Approvazione";
- D.G.R. n.43-3529 del 9.07.2021 "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2021, n,18/R. Approvazione";
- Legge regionale n. 23 del 28/07/2008 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali

e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale", artt. 17 e 18;

- Legge n. 136 del 13/08/2010 "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia" e s.m.i.;
- Decreto legislativo n. 165 del 30/03/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", artt. 4, 16 e 17;
- Decreto legislativo 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", con particolare riferimento al principio contabile della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate passive";
- Legge 190 del 06/11/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- Decreto legislativo 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";
- DM 30/01/2015 "Semplificazione in materia di documento di regolarità contributiva (DURC);
- D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016 "Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni", come modificata dalla D.G.R. n.1-3361 del 14 giugno 2021;
- per l'anno 2023";
- 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);
- DPGR 16 luglio 2021, n. 9/R. "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale";
- D.G.R. n. 38-6152 del 2 dicembre 2022 "Approvazione linee guida per le attività di ragioneria relative al controllo preventivo sui provvedimenti dirigenziali. Revoca allegati A, B, D della dgr 12-5546 del 29 agosto 2017";
- D.G.R. n. 3-6447 del 30/01/2023 "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) delle Giunta regionale del Piemonte per gli anni 2023-2025 e della tabella di assegnazione dei pesi degli obiettivi dei Direttori del ruolo della Giunta regionale per l'anno 2023" che disciplina altresì, nell'apposita sezione, le misure di prevenzione della corruzione;
- Legge regionale 24 aprile 2023, n. 5 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2023-2025 (Legge di stabilità regionale 2023)";
- Legge regionale 24 aprile 2023, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025";
- Legge regionale 31 luglio 2023, n. 14 : "Assestamento al bilancio di previsione finanziario 2023-2025";
- D.G.R. n. 17-7391 del 3 agosto 2023: "Variazione al Documento Tecnico di Accompagnamento e al Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025 di cui alla D.G.R. n. 1-6763 del 27 aprile 2023";
- visto il capitolo n.178078 / 2023 "Rimborso rate di ammortamento mutui a SCR Piemonte

- Società di committenza regionale (L.R. 19/2007)" (fondi regionali) che risulta pertinente e presenta la necessaria disponibilità;
- attestata la regolarità amministrativa (D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016, Disciplina del sistema dei controlli interni, art. 6, comma 2), come modificata dalla D.G.R. 1-3361 del 14 giugno 2021;

DETERMINA

-d'impegnare sul capitolo di spesa n.178078 / 2023 del bilancio finanziario gestionale 2023-2025, annualità 2023, la somma complessiva di € 11.167.359,40 (fondi regionali - spese obbligatorie - spesa ricorrente - risorse fresche), finalizzata al trasferimento corrente regionale per il pagamento delle rate di ammortamento mutui relative al secondo semestre 2023 di pari importo totale, a favore di S.C.R. Piemonte S.p.A. (codice beneficiario n.142483), la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato *Appendice A*, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di attestare:

- che, nel rispetto degli obblighi in materia di trasparenza di cui al D.Lgs. 33/2013, il provvedimento non sarà pubblicato nel sito della Regione Piemonte sezione Amministrazione Trasparente;
- che non è necessaria l'acquisizione della dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della Legge 136/2010 e s.m.i.
- l'inesistenza di oneri impliciti per il bilancio regionale non compresi negli stanziamenti di bilancio (oneri indiretti).

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'articolo 5 della legge regionale 12 ottobre 2010, n. 22 (Istituzione del Bollettino Ufficiale telematico della Regione Piemonte)

LA DIRIGENTE (A1005D - Indirizzi e controlli societa' partecipate)
Firmato digitalmente da Erminia Garofalo

Allegato

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 680/A1005D/2023 DEL 05/12/2023**

Impegno N.: 2023/22061

Descrizione: S.C.R. PIEMONTE SPA - FONDI PER PAGAMENTO RATE DI AMMORTAMENTO MUTUI RELATIVE AL SECONDO SEMESTRE 2023, EX ART.8 COMMA 3 BIS DELLA L.R. N.19/2007 E S.M.I.

Importo (€): 11.167.359,40

Cap.: 178078 / 2023 - RIMBORSO RATE DI AMMORTAMENTO MUTUI A SCR PIEMONTE - SOCIETA' DI COMMITTENZA REGIONALE (L.R. 19/2007)

Macro-aggregato: Cod. 1040000 - Trasferimenti correnti

Soggetto: Cod. 142483

PdC finanziario: Cod. U.1.04.03.01.001 - Trasferimenti correnti a imprese controllate

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. 3 - Ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 3 - per le spese delle gestione ordinaria della regione

Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale

Titolo: Cod. 1 - Spese correnti

Missione: Cod. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: Cod. 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato