

Codice A1110B

D.D. 14 dicembre 2023, n. 1206

Escussione rate per € 1.594.919,29 del mutuo n. 905024795 stipulato da SIAS Italia S.p.A. (ora S.A.A.P.A. S.p.A.) con MPS Capital Services Banca per le imprese S.p.A. (ora Monte dei Paschi di Siena S.p.A.) - disposizioni conseguenti.



ATTO DD 1206/A11000/2023

DEL 14/12/2023

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO

OGGETTO: Escussione rate per € 1.594.919,29 del mutuo n. 905024795 stipulato da SIAS Italia S.p.A. (ora S.A.A.P.A. S.p.A.) con MPS Capital Services Banca per le imprese S.p.A. (ora Monte dei Paschi di Siena S.p.A.) - disposizioni conseguenti.

Considerato che, in data 20 giugno 2008, la società SIAS Italia S.p.A ha sottoscritto un contratto di finanziamento con la banca MPS Capital Services Banca per le Imprese S.p.A., al fine di rimborsare il finanziamento sottoscritto in data 19 novembre 2003 per € 25.000.000,00 e i costi di adeguamento e *start up* del Presidio Ospedaliero posto in Comune di Settimo Torinese, con le seguenti caratteristiche:

- importo di € 29.000.000,00;
- decorrenza dell'ammortamento al 30 dicembre 2008;
- scadenza al 30 dicembre 2040;
- rate di ammortamento semestrali con scadenza 30 giugno e 30 dicembre;
- tasso di interesse pari a Euribor6m aumentato della maggiorazione del prestito pari a 80 punti percentuali annui;
- tasso di interesse moratorio pari a Euribor6m aumentato della maggiorazione pari a 200 punti percentuali annui.

Preso atto che, con scrittura privata autenticata dal Notaio Andrea Ganelli, Rep. n. 12874 del 25 giugno 2008, Regione Piemonte ha rilasciato garanzia fideiussoria per € 29.000.000,00 pari all'importo del finanziamento contratto tra la società SIAS Italia S.p.A e la banca MPS Capital Services Banca per le Imprese S.p.A., con decorrenza dalla data di efficacia del contratto di finanziamento, impegnandosi a corrispondere gli importi dovuti dal beneficiario in caso di mancato puntuale adempimento delle obbligazioni da parte del medesimo.

Dato atto che:

- 1) in data 21 luglio 2008, le azioni della società SIAS Italia S.p.A sono state acquistate dalla società S.A.A.P.A. S.p.A. con conseguente variazione della denominazione della società;
- 2) dalla data del 7 settembre 2021, la società S.A.A.P.A. S.p.A., con deliberazione dell'assemblea

straordinaria dei Soci, è stata sciolta e posta in liquidazione con contestuale nomina di tre liquidatori a cui sono stati conferiti tutti i più ampi poteri per compiere gli atti utili per la liquidazione della società;

3) in data 8 maggio 2023, MPS Capital Services Banca per le imprese S.p.A. è stata fusa per incorporazione in Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. con atto a rogito del Notaio Mario Zanchi, Rep. n. 42479, Rac. n. 21743;

4) il debito residuo del mutuo MPS n. 905024795, alla data del 30 dicembre 2022, è pari ad € 25.793.000,00.

Considerato che la società S.A.A.P.A. S.p.A., con nota del 27 luglio 2023 agli atti della Direzione Sanità, ha evidenziato che sulla situazione economica della società incide in modo ormai insostenibile il debito derivante dal contratto di finanziamento sottoscritto in data 20 giugno 2008 tra SIAS Italia S.p.A. (oggi S.A.A.P.A. S.p.A.) ed MPS Capital Services Banca per le imprese S.p.A. (oggi Monte dei Paschi di Siena S.p.A.).

Dato atto che, con deliberazione del 3 agosto 2023, n. 20-7394, la Giunta Regionale, prendendo atto del verbale di Assembla ordinaria del 27 luglio 2023 dei soci della società S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione, ha disposto gli indirizzi per la prosecuzione della fase liquidatoria al fine di salvaguardare la continuità dell'offerta sanitaria da parte del presidio di Settimo Torinese prevedendo un percorso amministrativo finalizzato al consolidamento della piena proprietà e quindi la disponibilità dell'immobile in capo all'ASL TO4 ed una successiva gara per l'affidamento dell'attività.

Preso atto che, con medesima deliberazione, la Giunta Regionale ha disposto quanto segue:

1) di dare mandato all'ASL TO4, in quanto proprietaria del terreno su cui insiste l'immobile, di definire il percorso per l'estinzione del diritto di superficie - con conseguente consolidamento della proprietà del fabbricato - ed il suo passaggio nel patrimonio indisponibile dell'ASL TO4, confermando altresì che l'operazione abbia quale unico onere il subentro nel debito residuo per il finanziamento citato e di definire, d'intesa con la Direzione Risorse finanziarie e Patrimonio, le modalità di coinvolgimento della Regione Piemonte per la gestione di tale eventuale subentro;

2) di dare mandato alle AASSLL TO4 e Città di Torino di valutare gli esiti delle operazioni finalizzate alla ricerca delle migliori condizioni per l'affidamento delle attività della società S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione nonché di verificare la prosecuzione, da parte della società S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione, delle attività sanitarie gestite dalla struttura senza soluzione di continuità.

Considerato che, in data 28 settembre 2023, la banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., tramite nota inviata via PEC alla Direzione Risorse finanziarie e Patrimonio (prot. n. 64400/A11000), ha richiesto il pagamento della rata scaduta al 30 giugno 2023 per il complessivo importo di € 721.715,90 in quanto la società S.A.A.P.A. S.p.A. si è resa inadempiente alle obbligazioni di pagamento previste dal contratto di finanziamento n. 905024795.

Preso atto che, in data 9 ottobre 2023, la società S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione, tramite nota inviata via PEC alla Direzione Risorse finanziarie e Patrimonio (prot. n. 65773/A11000), ha comunicato che non dispone delle risorse finanziarie necessarie per saldare la rata già scaduta al 30 giugno 2023 e la rata scadente il 30 dicembre 2023 relativamente al mutuo n. 905024795 sottoscritto con Monte dei Paschi di Siena S.p.A..

Dato atto che, a seguito della nota sopra citata ricevuta dalla società S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione, codesta Direzione ha richiesto alla banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. la ricezione dell'avviso di pagamento della rata in scadenza al 30 dicembre 2023 al fine di non porre in essere i presupposti per l'imputazione degli interessi moratori.

Dato inoltre atto che, in data 1 dicembre 2023, la banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., tramite nota inviata via PEC alla Direzione Risorse finanziarie e Patrimonio (prot. n. 75010/A11000), ha inviato la richiesta di pagamento della rata in scadenza al 30 dicembre 2023 per il complessivo importo di € 873.203,39 relativamente al mutuo n. 905024795 sottoscritto tra S.A.A.P.A. in liquidazione e Monte dei Paschi di Siena S.p.A..

Considerato che la fideiussione, registrata alla data del 31 dicembre 2022 per un importo pari ad € 25.793.000,00 nell'archivio della Centrale dei rischi presso la Banca d'Italia, trova copertura contabile per pari importo nelle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2022, al capitolo 296968 (accantonamento per la copertura delle garanzie fideiussorie rilasciate dalla Regione Piemonte) del rendiconto della Regione Piemonte.

Dato atto che l'art. 1949 Codice Civile stabilisce che *"il fideiussore che ha pagato il debito è surrogato nei diritti che il creditore aveva contro il debitore"*.

Preso atto che l'art. 1950 Codice Civile stabilisce quanto segue: *"Il fideiussore che ha pagato ha regresso contro il debitore principale, benché questi non fosse consapevole della prestata fideiussione. Il regresso comprende il capitale, gli interessi e le spese che il fideiussore ha fatto dopo che ha denunciato al debitore principale le istanze proposte contro di lui. Il fideiussore inoltre ha diritto agli interessi legali sulle somme pagate dal giorno del pagamento. Se il debito principale produceva interessi in misura superiore al saggio legale, il fideiussore ha diritto a questi fino al rimborso del capitale. Se il debitore è incapace, il regresso del fideiussore è ammesso solo nei limiti di ciò che sia stato rivolto a suo vantaggio."*

Rilevato che, l'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, al punto 5.5, stabilisce quanto segue:

"1) impegna e paga, (...), la spesa necessaria a pagare la rata richiesta dal finanziatore che ha attivato la garanzia;

2) accerta il credito nei confronti del debitore originario, in quanto non è consentito rinunciare al diritto di rivalsa. Il credito, di importo pari alla spesa di cui al punto 1, è imputato all'esercizio in corso;

3) stanziava in spesa un fondo rischi per escussione per l'intero importo del credito di cui al punto 2);

4) comunica al debitore originario di avere effettuato il pagamento e lo invita a riclassificare il debito nei confronti del finanziatore come debito nei propri confronti (a tal fine il debitore originario deve effettuare una regolazione contabile)."

Preso atto della necessità di trasmettere apposita nota di richiesta di rimborso del credito in favore di Regione Piemonte nei confronti di S.A.A.P.A. S.p.A. per € 1.594.919,29 pari all'importo delle rate oggetto di escussione.

Considerato che Regione Piemonte, in qualità di fideiussore, in base a quanto stabilito dal punto 2) sopra citato, qualora a fronte di apposita richiesta scritta S.A.A.P.A. S.p.A. non provveda al rimborso del credito in favore di Regione Piemonte, farà valere in giudizio, nei confronti della medesima Società, le garanzie e i privilegi che competono al creditore tramite azione di surrogazione al fine di richiedere il rimborso delle spese sostenute ai sensi degli artt. 1949 e 1950 Codice Civile che stabiliscono rispettivamente la surrogazione del fideiussore nei diritti del creditore ed il regresso del fideiussore contro il debitore principale.

Ritenuto necessario procedere alla registrazione dei seguenti movimenti di spesa e di entrata:

- impegno di € 721.715,90 sul capitolo di spesa 215371/2023 del bilancio gestionale finanziario 2023-2025, la cui transazione elementare è rappresentata nell'Appendice A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, relativa al pagamento della rata scaduta al 30 giugno 2023, con beneficiario Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (cod. beneficiario 44192 - P.IVA 01483500524);
- impegno di € 873.203,39 sul capitolo di spesa 215371/2023 del bilancio gestionale finanziario 2023-2025, la cui transazione elementare è rappresentata nell'Appendice A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, relativa al pagamento della rata in scadenza al 30 dicembre 2023, con beneficiario Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (cod. beneficiario 44192 - P.IVA 01483500524);
- accertamento di € 1.594.919,29 sul capitolo 39784/2023 del bilancio gestionale finanziario 2023-2025, la cui transazione elementare è rappresentata nell'Appendice A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, quale credito che Regione Piemonte vanta nei confronti di S.A.A.P.A. S.p.A. (cod. beneficiario 385341 - P.IVA 08507160011) ai sensi del punto 5.5. dell'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011.

Dato atto che:

- la natura dell'entrata non è ricorrente;
- il presente accertamento è assunto nell'ambito del Titolo 5, Tipologia 300, PdC finanziario E.5.03.13.99.999, sul capitolo di entrata 39784 del bilancio gestionale finanziario 2023-2025;
- l'accertamento assunto con il presente provvedimento non risulta vincolato alla spesa;
- la presente determinazione non è soggetta agli obblighi di pubblicazione di cui al D.Lgs. n. 33/2013;
- il presente accertamento non è stato assunto con precedenti atti.

Ritenuto necessario, ai sensi punto 5.5 dell'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, disporre che, in sede di predisposizione del rendiconto per l'anno 2023, venga previsto un accantonamento nel fondo crediti di dubbia esigibilità di importo pari al credito di cui sopra e, pertanto, che il presente provvedimento venga trasmesso Settore Ragioneria al fine dell'attuazione del suddetto accantonamento.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016, come modificata dalla D.G.R. n. 1-3361 del 14 giugno 2021,

IL DIRETTORE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- Regio Decreto 16 marzo 1942 , n. 262 "Approvazione del testo del Codice Civile";
- Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" e s.m.i.;
- Legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale." e s.m.i.;
- 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" e s.m.i.;

- Legge regionale 24 aprile 2023, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025";
- D.G.R. n. 1-6763 "Legge regionale 24 aprile 2023, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025";
- Legge regionale 30 novembre 2023, n. 33 "Disposizioni finanziarie e variazione del bilancio di previsione 2023-2025";
- D.G.R. n. 5-7818 del 30 novembre 2023 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025. Attuazione della Legge regionale 30 novembre 2023, n. 33 "Disposizioni finanziarie e variazione del bilancio di previsione 2023-2025";
- D.G.R. n. 43 - 3529 del 9 luglio 2021 "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n. 18/R";
- D.G.R. n. 20-7394 del 3 agosto 2023 "Presa d'atto del verbale di Assemblea ordinaria del 27 luglio 2023 dei soci della società S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione per la gestione della struttura sanitaria di Settimo Torinese. Indirizzi per la prosecuzione della fase liquidatoria.";
- D.G.R. n. 12-5546 del 29 agosto 2017 "Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile";
- D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016 "Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni". parziale revoca della dgr 8-29910 del 13.4.2000" e s.m.i.;
- Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e s.m.i.;
- D.G.R. n. 3-6447 del 30 gennaio 2023 "Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) della 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 le misure di prevenzione della corruzione nell'apposita sezione.;

determina

Per quanto esposto in premessa e qui integralmente richiamato,

- di impegnare € 721.715,90 sul capitolo di spesa 215371/2023 del bilancio gestionale finanziario 2023-2025, la cui transazione elementare è rappresentata nell'Appendice A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, riguardante il pagamento della rata scaduta al 30 giugno 2023, con beneficiario Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (cod. beneficiario 44192 - P.IVA 01483500524);
- di impegnare € 873.203,39 sul capitolo di spesa 215371/2023 del bilancio gestionale finanziario 2023-2025, la cui transazione elementare è rappresentata nell'Appendice A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, riguardante il pagamento della rata in scadenza al 30 dicembre 2023, con beneficiario Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (cod. beneficiario 44192 - P.IVA 01483500524);
- di accertare € 1.594.919,29 sul capitolo 39784/2023 del bilancio gestionale finanziario 2023-2025, la cui transazione elementare è rappresentata nell'Appendice A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, quale credito che Regione Piemonte vanta nei

confronti di S.A.A.P.A. S.p.A. (cod. beneficiario 385341 - P.IVA 08507160011) ai sensi del punto 5.5. dell'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011;

- di disporre che, ai sensi del punto 5.5 dell'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, in sede di predisposizione del rendiconto per l'anno 2023, venga previsto un accantonamento nel fondo crediti di dubbia esigibilità di importo pari al credito di cui sopra e, pertanto, che il presente provvedimento venga trasmesso Settore Ragioneria al fine dell'attuazione del suddetto accantonamento;
- di disporre altresì l'invio di apposita nota di richiesta di rimborso del credito in favore di Regione Piemonte nei confronti di S.A.A.P.A. S.p.A. per € 1.594.919,29 pari all'importo delle rate oggetto di escussione;
- di procedere con l'azione di surrogazione nella quale Regione Piemonte, in qualità di fideiussore, in base a quanto stabilito dal punto 5.5 dell'allegato n. 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, farà valere in giudizio, qualora a fronte di apposita richiesta scritta S.A.A.P.A. S.p.A. non provveda al rimborso del credito in favore di Regione Piemonte, nei confronti della medesima Società, le garanzie e i privilegi che competono al creditore al fine di richiedere il rimborso delle spese sostenute ai sensi degli artt. 1949 e 1950 Codice Civile che stabiliscono rispettivamente la surrogazione del fideiussore nei diritti del creditore ed il regresso del fideiussore contro il debitore principale.

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 "Istituzione del Bollettino Ufficiale telematico della Regione Piemonte".

IL DIRETTORE (A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO)

Firmato digitalmente da Giovanni Lepri

Allegato

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 1206/A11000/2023 DEL 14/12/2023**

Impegno N.: 2023/22118
Descrizione: S.A.A.P.A. RATA SCADUTA IL 30/06/2023 - FINANZIAMENTO N. 905024795
Importo (€): 721.715,90
Cap.: 215371 / 2023 - TRASFERIMENTI PER ESCUSSIONE GARANZIE
Macro-aggregato: Cod. 2040000 - Altri trasferimenti in conto capitale
Soggetto: Cod. 44192
PdC finanziario: Cod. U.2.04.13.03.999 - Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie
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. 4 - Non ricorrente
Perimetro sanitario: Cod. 3 - per le spese delle gestione ordinaria della regione
Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale
Titolo: Cod. 2 - Spese in conto capitale
Missione: Cod. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: Cod. 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Impegno N.: 2023/23249
Descrizione: S.A.A.P.A. RATA IN SCADENZA AL 30/12/2023 - FINANZIAMENTO N. 905024795
Importo (€): 873.203,39
Cap.: 215371 / 2023 - TRASFERIMENTI PER ESCUSSIONE GARANZIE
Macro-aggregato: Cod. 2040000 - Altri trasferimenti in conto capitale
Soggetto: Cod. 44192
PdC finanziario: Cod. U.2.04.13.03.999 - Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie
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. 4 - Non ricorrente
Perimetro sanitario: Cod. 3 - per le spese delle gestione ordinaria della regione
Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale
Titolo: Cod. 2 - Spese in conto capitale
Missione: Cod. 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: Cod. 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 1206/A11000/2023 DEL 14/12/2023**

Accertamento N.: 2023/3202

Descrizione: CREDITO A SEGUITO DEL PAGAMENTO EFFETTUATO DA REGIONE PIEMONTE DELLA RATA SCADUTA IL 30 GIUGNO 2023 - FINANZIAMENTO MPS LK 905024795

Importo (€): 1.594.919,29

Cap.: 39784 / 2023 - RIVALSA PER CREDITI SORTI A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE

Soggetto: Cod. 385341

PdC finanziario: Cod. E.5.03.13.99.999 - Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre Imprese

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 2 - per le altre entrate

Natura ricorrente: Cod. 2 - Non ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 1 - per le entrate delle gestione ordinaria della regione

Titolo: Cod. 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Tipologia: Cod. 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine