

Codice A1005D

D.D. 25 giugno 2024, n. 342

**S.C.R. Piemonte SpA - Fondi per pagamento rate di ammortamento mutui relative al primo semestre 2024, ex art.8 comma 3 bis della L.R. n.19/2007 e s.m.i. Impegno di spesa di € 10.977.958,33 sul cap. n. 178078 / 2024.**



**ATTO DD 342/A1005D/2024**

**DEL 25/06/2024**

**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 primo semestre 2024, ex art.8 comma 3 bis della L.R. n.19/2007 e s.m.i. Impegno di spesa di € 10.977.958,33 sul cap. n. 178078 / 2024

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 >>*;

- la D.G.R. n. 35-4131 del 19 novembre 2021, con cui è stata autorizzata la rinegoziazione dei mutui sottoscritti nel 2007 con Dexia Crediop S.p.A., previo scioglimento del Raggruppamento Temporaneo di Concorrenti avente Dexia Crediop S.p.A. quale Capogruppo, dando mandato al Direttore delle Risorse Finanziarie e Patrimonio o al Dirigente del Settore ad Interim Acquisizione e controllo delle risorse finanziarie all'adozione delle azioni conseguenti e necessarie ai fini dell'operazione e alla sottoscrizione del contratto di rinegoziazione;

- la D.D. n.1223/A11000/2023 del 18 dicembre 2023, con cui il Direttore delle Risorse Finanziarie e Patrimonio, a seguito dello scioglimento di detto Raggruppamento Temporaneo di Concorrenti, ha acconsentito alla sostituzione della fideiussione rilasciata in data 29 dicembre 2008 a favore di Dexia Crediop S.p.A. tramite la sottoscrizione di due distinti atti di fideiussione a favore di Intesa Sanpaolo S.p.A., per € 23.847.227,84, e Dexia Crédit Local S.A., per € 29.146.611,80, mediante atto pubblico, e ha approvato lo schema di fideiussione, che sostituisce la precedente rilasciata in data 29 dicembre 2008;

- l' Atto confermativo di scioglimento di raggruppamento temporaneo di concorrenti e modificativo di finanziamento del 27 dicembre 2023 (Repertorio n. 4980) con cui:

(i) il Direttore della Direzione Risorse Finanziarie e Patrimonio della Regione Piemonte ha sia preso atto dello scioglimento di detto Raggruppamento Temporaneo di Concorrenti anche nei confronti di SCR Piemonte S.p.A. e della conseguente suddivisione del finanziamento in due quote, la quota di pertinenza di Dexia Credit Local SA, oggetto di cessione a SPV Project 2219 s.r.l., e la quota di pertinenza Intesa Sanpaolo S.p.A. sia conseguentemente confermato il rilascio della propria garanzia fideiussoria a favore di Dexia Credit Local SA e a favore di Intesa Sanpaolo S.p.A., ciascuna per la quota di pertinenza del finanziamento, per il pieno e puntuale adempimento di tutti gli obblighi di natura finanziaria e pecuniaria originariamente assunti dalla SCR Piemonte S.p.A. nei confronti di Dexia Crediop S.p.A., quale capogruppo del Raggruppamento Temporaneo di Concorrenti;

(ii) S.C.R. Piemonte si è impegnata, in conseguenza dello scioglimento di detto Raggruppamento Temporaneo di Concorrenti - a decorrere dalla scadenza del 30 giugno 2024 e fino alla scadenze (incluse) del 31 dicembre 2038 per la prima erogazione e del 30 giugno 2039 per la seconda erogazione, a corrispondere direttamente ad ISP le rate di rimborso del Finanziamento di pertinenza Intesa Sanpaolo S.p.A. e a favore di SPV Project 2219 S.r.l.– per la quota di finanziamento di competenza Dexia Credit Local SA ceduta alla predetta società – le rate di rimborso come risultanti dai relativi piani di ammortamento.

Preso atto che S.C.R. Piemonte SpA, con nota del 30 maggio 2024 prot. n.U.4401 (ns. prot. n.25603 del 30/05/2024), ha chiesto l'erogazione dei fondi necessari al pagamento delle rate di ammortamento di detti mutui, relative al primo semestre 2024, a favore in quota parte rispettivamente di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., di SPV PROJECT 2219 S.r.l. e di Intesa Sanpaolo S.p.A. per l'importo complessivo di € 10.977.958,33 di cui: (i) € 6.297.845,81 corrispondenti all'importo della quota capitale di dette rate di ammortamento mutui; (ii) € 4.680.112,52 corrispondenti all'importo della quota interessi di dette rate di ammortamento mutui - al lordo della ritenuta d'acconto pari a € 187.20450 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 € 10.977.958,33 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 - società 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 2024-2026, annualità 2024, la somma di € 10.977.958,33 (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 primo semestre 2024 di pari importo totale, così determinato: (i) € 6.297.845,81 per il pagamento della quota capitale delle rate di ammortamento mutui; (ii) € 4.680.112,52 -al lordo della ritenuta d’acconto del 4% ex art.28 del D.P.R. n.600/1973 pari a €187.204,50- quale contributo regionale in conto interessi passivi per il pagamento della quota interessi delle rate di ammortamento mutui.

Verificata la compatibilità del pagamento con le regole di finanza pubblica, ai sensi dell’art. 56 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

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 2024.

Attestato che, ai sensi della D.G.R. 8-8111 del 25 gennaio 2024 ed in esito all’istruttoria sopra richiamata, il presente provvedimento non comporta ulteriori oneri contabili diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte in quanto gli oneri da esso derivanti, pari ad € 10.977.958,33, sono esclusivamente quelli sopra riportati.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024.

## **LA DIRIGENTE**

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- Legge regionale n. 7 del 11 aprile 2001 s.m.i. "Ordinamento contabile della Regione Piemonte";
- 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. 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" e s.m.i.;
- 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";
- D.M. 30/01/2015 "Semplificazione in materia di documento di regolarità contributiva (DURC);
- 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.P.G.R. 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.P.G.R. 21 dicembre 2023, n. 11/R Regolamento regionale recante: "Modifiche al regolamento regionale 16 luglio 2021, n. 9/R (Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale)";
- D.G.R. n. 8-8111/2024/XI 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";
- D.G.R. n. 4-8114/2024/XI del 31/01/2024: "Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) della Giunta regionale del Piemonte per gli anni 2024-2026 e della tabella di assegnazione dei pesi degli obiettivi dei Direttori del ruolo della Giunta regionale per l'anno 2024";
- L.R. 26 marzo 2024, n. 8 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2024-2026 (Legge di stabilità regionale 2024) e norme collegate";
- L.R. 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026";
- D.G.R. 5-8361/2024/XI del 27 marzo 2024 "Legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026".;

## **DETERMINA**

- d'impegnare sul capitolo di spesa n.178078 del bilancio finanziario gestionale 2024-2026, annualità 2024, la somma complessiva di € 10.977.958,33 (fondi regionali - spese obbligatorie - spesa ricorrente - risorse fresche), finalizzata al trasferimento corrente regionale per il pagamento delle rate di ammortamento mutui relative al primo semestre 2024 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:

- il presente provvedimento non comporta ulteriori oneri contabili diretti né effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, come in premessa attestato;
- 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;
- i pagamenti derivanti dal presente provvedimento non sono subordinati all'acquisizione della dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari rilasciata dall'operatore economico ai sensi dell'art. 3 della Legge 136/2010 e s.m.i.

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 342/A1005D/2024 DEL 25/06/2024**

Impegno N.: 2024/19596

Descrizione: S.C.R. PIEMONTE SPA - FONDI PER PAGAMENTO RATE DI AMMORTAMENTO MUTUI RELATIVE AL PRIMO SEMESTRE 2024, EX ART.8 COMMA 3 BIS DELLA L.R. N.19/2007 E S.M.I.

Importo (€): 10.977.958,33

Cap.: 178078 / 2024 - 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