

Codice A1110B

D.D. 18 novembre 2024, n. 1398

Descrizione dei flussi di entrata e di spesa relativi al prestito obbligazionario stipulato con HSBC ed ai contratti derivati sottoscritti con Merrill Lynch (CIG 3568045BDE), Dexia Crédit Local (CIG 3568005ADC) e Intesa Sanpaolo (CIG 3567966AAD) nel 2006, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. - rata semestrale novembre 2024. Integrazione impegno di spesa sul capitolo n. 338633 del bilancio gestionale finanziario 2



ATTO DD 1398/A1110B/2024

DEL 18/11/2024

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO

A1110B - Acquisizione e controllo delle risorse finanziarie

OGGETTO: Descrizione dei flussi di entrata e di spesa relativi al prestito obbligazionario stipulato con HSBC ed ai contratti derivati sottoscritti con Merrill Lynch (CIG 3568045BDE), Dexia Crédit Local (CIG 3568005ADC) e Intesa Sanpaolo (CIG 3567966AAD) nel 2006, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. - rata semestrale novembre 2024. Integrazione impegno di spesa sul capitolo n. 338633 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026 (annualità 2024).

Premesso che con determinazione dirigenziale n. 1375/A1110B del 13 novembre 2024 sono stati registrati gli impegni di spesa sui capitoli nn. 193277, 193278 e 338633 con contestuale accertamento sul capitolo n. 33581 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026 (annualità 2024) relativamente alla rata del secondo semestre 2024, con scadenza 27 novembre 2024, del prestito obbligazionario stipulato con HSBC ed ai contratti derivati sottoscritti con Merrill Lynch, Dexia Crédit Local e Intesa Sanpaolo nel 2006.

Considerato che, con medesima determinazione, sono stati registrati i seguenti impegni per un importo totale di € 19.264.067,19 sul capitolo di spesa n. 338633/2024 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, riguardante la quota capitale che la Regione dovrà versare alle banche così suddivisa:

- impegno n. 2024/24281 di € 6.421.355,73 a favore della banca Intesa Sanpaolo (CIG 3567966AAD) – (beneficiario n. 128982) - Partita IVA IT1199150015;
- impegno n. 2024/24282 di € 6.421.355,73 a favore della banca Merrill Lynch (CIG 3568045BDE) – (beneficiario n. 131521) - VAT GB 245122493;
- impegno n. 2024/24284 di € 6.421.355,73 a favore della banca Dexia Crédit Local per conto di Dexia Crediop (CIG 3568005ADC) – (beneficiario n. 371053) - TVA FR4935180402.

Dato atto che la banca Merrill Lynch ha comunicato al Settore Acquisizione e controllo delle risorse finanziarie, con nota prot. n. 73244/A1110B del 15 novembre 2024, l'importo della quota capitale

pari ad € 6.421.355,98.

Rilevato che, a seguito di comunicazione sopra citata, si ritiene necessario:

- integrare di € 0,25 l'impegno n. 2024/24282 al fine di provvedere al pagamento della quota capitale in scadenza al 27 novembre 2024;
- sostituire l'allegato 1 approvato con determinazione dirigenziale n. 1375/A1110B del 13 novembre 2024, nel quale sono illustrati, in sintesi, i pagamenti alle banche Merrill Lynch, Dexia Crédit Local e Intesa Sanpaolo, con quanto riporto in allegato alla presente.

Considerato che, a seguito dell'integrazione precedentemente indicata, l'impegno n. 2024/24282 risulterà pari ad € 6.421.355,98.

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

Tutto ciò premesso e considerato,

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- 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 del 26 marzo 2024, n. 8 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2024-2026 (Legge di stabilità regionale 2024)";
- Legge regionale del 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026";
- Legge regionale del 01 agosto 2024, n. 20 "Assestamento al bilancio di previsione finanziario 2024-2026";
- D.G.R. n. 5-8361 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.";
- D.G.R. n. 46-117 del 02 agosto 2024 "Attuazione della Legge regionale 1 agosto 2024, n. 20 "Assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026". Variazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026.";
- Regolamento regionale 16 luglio 2021, n. 9/R "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n. 18/R";
- Regolamento regionale 21 dicembre 2023, n. 11/R "Modifiche al regolamento regionale 16

luglio 2021, n. 9 (Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale)";

- 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. 4-8114 del 31 gennaio 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" .;

determina

Per quanto esposto in premessa e qui integralmente richiamato,

di integrare di € 0,25 l'impegno n. 2024/24282 sul capitolo di spesa n. 338633/2024 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, la cui transazione elementare è rappresentata nell'Appendice A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, a favore della banca Merrill Lynch (CIG 3568045BDE) – (beneficiario n. 131521) - VAT GB 245122493, al fine di provvedere al pagamento della quota capitale in scadenza al 27 novembre 2024;

di dare atto che, a seguito dell'integrazione precedentemente indicata, l'impegno n. 2024/24282 risulterà pari ad € 6.421.355,98;

di provvedere alla liquidazione della somma predetta ad avvenuta integrazione del suddetto impegno di spesa;

di sostituire l'allegato 1 approvato con determinazione dirigenziale n. 1375/A1110B del 13 novembre 2024, nel quale sono illustrati, in sintesi, i pagamenti alle banche Merrill Lynch, Dexia Crédit Local e Intesa Sanpaolo, con quanto riporto in allegato alla presente.

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.

La presente determinazione non è soggetta alla pubblicazione ai sensi del Decreto Legislativo n. 33/2013, in materia di trasparenza nella pubblica amministrazione.

IL DIRIGENTE (A1110B - Acquisizione e controllo delle risorse finanziarie)

Firmato digitalmente da Paolo Furno

Allegato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI FLUSSI ALLEGATO 1

DESCRIZIONE	CAPITOLI	DEXIA	MERRILL LYNCH	INTESA	HSBC	TOTALE
Quota capitale (swap)	338633	6.421.355,73	6.421.355,98	6.421.355,73	0,00	19.264.067,44
		3.198.835,02	3.198.835,02	3.198.835,02	0,00	9.596.505,06
Corrispettivo interessi su swap	193277	8.877.698,31	8.877.698,31	8.877.698,31	0,00	26.633.094,93
Interessi a debito su bond	193278	0,00	0,00	0,00	36.229.600,00	36.229.600,00
IMPEGNI DA ASSUMERE	TOTALE	18.497.889,06	18.497.889,31	18.497.889,06	36.229.600,00	91.723.267,43
Incasso su swap	33581	12.076.533,33	12.076.533,33	12.076.533,33	0,00	36.229.599,99
ACCERTAMENTI DA EFFETTUARE	TOTALE	12.076.533,33	12.076.533,33	12.076.533,33	0,00	36.229.599,99
<i>Movimenti netti</i>		<i>6.421.355,73</i>	<i>6.421.355,98</i>	<i>6.421.355,73</i>	<i>36.229.600,00</i>	<i>55.493.667,44</i>

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 1398/A1110B/2024 DEL 18/11/2024**

Modifica N.: 2024/24282/1 dell'impegno 2024/24282

Descrizione: INTEGRAZIONE PARI A 0.25 A SEGUITO COMUNICAZIONE DA PARTE DELLA BANCA

Importo riduzione/aumento (€): 0,25

Importo iniziale (€): 6.421.355,73

Importo finale (€): 6.421.355,98

Cap.: 338633 / 2024 - QUOTA CAPITALE PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER RIMBORSO DELL'EMISSIONE OBBLIGAZIONARIA ISN: XS0276060083

Macro-aggregato: Cod. 4010000 - Rimborso di titoli obbligazionari

CIG: 3568045BDE

Soggetto: Cod. 131521

PdC finanziario: Cod. U.4.01.02.02.002 - Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta estera

COFOG: Cod. 01.7 - Transazioni relative al debito pubblico

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. 4 - Rimborso Prestiti

Missione: Cod. 50 - Debito pubblico

Programma: Cod. 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari