



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE N. DPB014/134

del 31/10/2023

DIREZIONE: DIPARTIMENTO RISORSE

SERVIZIO: BILANCIO – RAGIONERIA

UFFICIO: BILANCIO PREVENTIVO

OGGETTO: *Prestiti obbligazionari e relativi contratti di derivato di importo pari a 250 mln, 115 mln e 493 mln. Impegno liquidazione e pagamento rate scadenza 6 e 7 novembre 2023. Variazione al bilancio di previsione 2023 – 2025 per prelevamento dal fondo di riserva spese obbligatorie e dal fondo per le autorizzazioni di cassa, ai sensi dell'articolo 48 comma 1 lett a) e comma 3 del D.Lgs 118/2011 smi.*

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

VISTO il contratto di prestito obbligazionario vigente dell'importo di Euro 115 mln e il relativo piano di ammortamento;

VISTI il contratto di prestito obbligazionario vigente dell'importo di Euro 250 mln e i correlati contratti di derivato e relativi piani di ammortamento;

VISTI il contratto di prestito obbligazionario vigente dell'importo di Euro 493 mln e i correlati contratti di derivato e relativi piani di ammortamento;

RICHIAMATO l'articolo 35 della Legge Regionale 25 ottobre 2023, n. 46, pubblicata sul BURAT di pari data ordinario n. 43, in base al quale:

“1. In virtù dell'incremento registrato nei tassi variabili afferenti all'indebitamento regionale vigente, è autorizzata la maggiore spesa dovuta a titolo di interessi passivi, quantificata per l'esercizio finanziario 2023 in euro 1.500.000,00

2. Alla copertura degli oneri di cui al comma 1, si provvede mediante l'utilizzo delle maggiori entrate dovute da ciascuna controparte dei sottostanti contratti di derivato vigenti, per rimborso degli interessi passivi derivante dall'applicazione dei medesimi contratti di derivato.

3. Allo stato di previsione dell'entrata e della spesa del Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025, per il solo esercizio 2023 sono per l'effetto apportate le seguenti variazioni per competenza e cassa:

- In aumento parte entrata: Tipologia 300, Categoria 03, Titolo 3, per euro 1.500.000,00;*
- In aumento parte spesa: Missione 50, Programma 01, Titolo 1, per euro 1.500.000,00”;*

RIPORTATO IN MERITO CHE con proposta deliberativa iter n. 17785 del 25 ottobre scorso, recante “Adeguamento dotazioni di entrata e di spesa per incremento tassi di interesse indebitamento regionale”. Attuazione variazione Bilancio di Previsione 2023/2025 a seguito dell'approvazione del PDL n. 350/2023 recante “Modifiche alle leggi regionali 19/2023,

27/2023, 30/2023, 33/2023 e 34/2023 in attuazione del principio di leale collaborazione e ulteriori disposizioni” e conseguente Variazione al Documento Tecnico di Accompagnamento e al Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025”, si è provveduto a dare attuazione alla norma in disamina;

DATO ATTO CHE, per gli effetti di quanto premesso, è costituita congrua copertura finanziaria per il pagamento degli oneri finanziari in oggetto da corrispondere entro le scadenze perentorie del 6 e 7 novembre 2023;

CONSIDERATO CHE, attesa la scadenza per il pagamento delle rate dei prestiti sopramenzionati e dei sottostanti contratti di derivato, in esecuzione della delegazione di pagamento in essere, il tesoriere regionale vincola le risorse relative ai pagamenti e incassi nelle modalità, importi e tempi rappresentati nel file allegato A alla presente determinazione;

VISTO il prospetto allegato sub A, in cui vengono esplicitati, distinti per prestito obbligazionario e contratto di derivato in essere, tutti gli elementi giuscontabili utili alla registrazione degli impegni ed accertamenti e all’emissione dei relativi mandati di pagamento e reversali di incasso;

RILEVATO CHE, all’esito della definitiva quantificazione degli oneri di che trattasi, eseguita anche sulla base delle comunicazioni di pagamento trasmesse dalle parti contrattuali, emerge un maggior fabbisogno di spesa per competenza e cassa di euro 700,00, rispetto allo stanziamento presente sul pertinente capitolo 313110.2 allocato nella Missione 01 Programma 03 Titolo I rubricato “*SPESE DERIVANTI DALLA SOTTOSCRIZIONE DI CONTRATTI DI DERIVATO - QUOTA CAPITALE BULLET*”, alla cui copertura finanziaria si può far fronte a mezzo di prelevamento dal fondo di riserva per spese obbligatorie ex art. 48 comma 1 lett a) del D.Lgs 118/2011 s.m.i.;

CONSIDERATO CHE, nel caso di specie, il prelevamento dal fondo di riserva spese obbligatorie può essere disposto, attesa la sussistenza dei presupposti di legge, a mezzo di apposita variazione al Bilancio di Previsione, al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio Gestionale vigenti, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 9 comma 2 della Legge regionale 1 febbraio 2023, n. 7 (Legge di bilancio 2023/2025);

CONSIDERATO ALTRESÌ CHE al maggior fabbisogno di spesa in termini di cassa a valere sul citato capitolo 313110.2, è possibile provvedere a mezzo di prelevamento dal capitolo di spesa 311910, rubricato FONDO DI RISERVA DI CASSA PER FARE FRONTE A MAGGIORI PAGAMENTI - ART. 20 L.R. 25.3.2002, N. 3 -. ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui agli articoli 48 comma 3 del D.Lgs 118/2011 s.m.i. e 11 comma 2 della legge regionale 1 febbraio 2023, n. 7 (Legge di Bilancio);

RITENUTO pertanto di procedere al pagamento degli oneri contrattuali in oggetto e di disporre per l’effetto l’impegno, liquidazione e pagamento degli importi relativi alle rate dei prestiti obbligazionari vigenti e dei relativi contratti di derivato, secondo quanto rappresentato, per modalità, termini, importi e beneficiari, nel prospetto allegato sub lett. A) alla presente determinazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO ALTRESÌ di approvare ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui agli articoli 48, comma 1 lett. a) e comma 3 del D.Lgs 118/2011 s.m.i. e 9, comma 2 ed 11, comma 2, della Legge Regionale 1 febbraio 2023, n. 7 (Legge di Bilancio 2023), la variazione al Bilancio di Previsione, al Documento Tecnico di Accompagnamento e al Bilancio Gestionale vigenti in termini di competenza e cassa, secondo quanto indicato negli allegati prospetti uniti alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

VISTI i vigenti Bilancio di Previsione 2023-2025, Documento Tecnico di Accompagnamento e Bilancio Finanziario gestionale;

VISTO il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i;

DETERMINA

Per le motivazioni di cui in premessa, che qui si intendono integralmente riportate,

1. Di approvare, ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui all'articolo 48, commi 1 lett. a) e 3, del D.Lgs 118/2011 smi ed agli articoli 9, comma 2 ed 11, comma 2, della Legge Regionale 1 febbraio 2023, n. 7 (Legge di Bilancio per il triennio), la variazione al Bilancio di Previsione, al Documento Tecnico di Accompagnamento e al Bilancio Gestionale 2023/2025 in termini di competenza e cassa, secondo quanto indicato nei prospetti allegati alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale
2. Di procedere al pagamento degli oneri contrattuali in oggetto e di disporre per l'effetto l'impegno, la liquidazione ed il pagamento degli importi relativi alle rate dei prestiti obbligazionari vigenti e dei relativi contratti di derivato, secondo quanto rappresentato, per modalità, termini, importi e beneficiari, nel prospetto allegato sub lett. A) alla presente determinazione per costituirne parte integrante e sostanziale;
3. Di dare atto inoltre che, ai sensi e per gli effetti dei vigenti articoli 10, comma 4 e 51, comma 9, del medesimo D.Lgs. 118/2011 smi, al Tesoriere regionale sarà trasmesso il prospetto recante *"Allegato di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere"*, elaborato in conformità al modello 8/1 allegato allo stesso Decreto ed accluso al presente provvedimento;
4. Di dare atto in merito che il tesoriere regionale è comunque tenuto, in esecuzione delle delegazioni di pagamento vigenti e delle istruzioni comunque impartite da questo Servizio, ad effettuare i pagamenti e gli incassi in questione anche nelle more della definizione del presente provvedimento;
5. Di dare atto infine della non ricorrenza dei presupposti per la trasmissione del presente provvedimento di variazione di Bilancio al Collegio dei Revisori dei conti, ai fini dell'acquisizione del parere di cui all'articolo 21, della L.R. 68/2012 smi;
6. Di trasmettere la presente determinazione, unitamente ai relativi allegati, al Servizio Entrate, per gli adempimenti conseguenti.

Il Dirigente
Dott. Fabrizio Giannangeli

L'Estensore

Dott. Luigi Colangelo

Luigi Colangelo

Firma

Il Responsabile dell'Ufficio

Dott. Luigi Colangelo

Luigi Colangelo

Firma