

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 4 giugno 2020, n. 833

DGR n. 356 del 10/03/2020 – Contratto di prestito sottoscritto con CDP S.p.A. in data 24 marzo 2020. Variazione compensativa al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2020-2022 ai sensi del d.lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii.

L'Assessore al Bilancio, avv. Raffaele Piemontese, sulla base dell'istruttoria espletata dal Servizio Debito, Rendicontazione e Bilancio consolidato e confermata dal dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria, riferisce quanto segue.

Premesso che:

L'articolo 3 della legge regionale del 30 dicembre 2019, n. 55 ha autorizzato la Giunta regionale a valutare le modalità e le condizioni di rifinanziamento previste dalla circolare CDP n. 1298 del 14 novembre 2019 e, nel rispetto del principio di contenimento del costo del debito in termini di non aumento del debito pubblico e di riduzione del valore finanziario delle passività totali a carico dell'ente ai sensi dell'articolo 41 della legge 448/2001, a procedere alla conversione del mutuo stipulato con il MEF l'11/12/2015 in corso di ammortamento per un importo massimo di euro 116.495.016,45, quale quota parte del debito residuo ammontante all'11/12/2019 ad euro 351.435.619,61;

Con la deliberazione della Giunta regionale del 10/03/2020, n. 356 è stata approvata l'operazione di rifinanziamento *ut supra*, con autorizzazione alla sottoscrizione del contratto di prestito con la CDP finalizzato all'estinzione anticipata parziale di euro 116.495.016,45 del predetto mutuo MEF;

Il contratto di prestito con CDP è stato sottoscritto in data 24/03/2020 per l'importo di 116.495.016,45 euro, al tasso fisso dell'1,770%, per la durata di 25 anni ed acquisito al repertorio n. 23167 dell'1/4/2020 del registro degli atti privati della Regione Puglia;

Come stabilito dal comma 3 dell'articolo 3 della legge regionale 55/2019 gli oneri finanziari relativi al nuovo prestito di € 116.495.016,45, trovano copertura finanziaria mediante l'utilizzo degli stanziamenti iscritti negli esercizi 2020-2022 alla missione 50, programma 1, titolo 1 per la quota interessi e alla missione 50, programma 2, titolo 4 per la quota capitale, in corrispondenza delle rate di ammortamento del mutuo MEF oggetto dell'operazione di rifinanziamento, fatta salva la copertura finanziaria delle annualità successive con le pertinenti leggi di bilancio.

Va considerato che l'operazione di rifinanziamento effettuata al tasso di interesse CDP dell'1,770%, più basso di quello precedentemente applicato dal MEF in misura pari al 2,26%, ha determinato un risparmio complessivo a titolo di interessi di € 9.319.760,63 spalmato sulla durata venticinquennale del debito.

Si rende necessario in questa sede autorizzare le operazioni contabili conseguenti all'assunzione del nuovo prestito CDP di 116.495.016,45 euro, dando atto che l'estinzione anticipata parziale del mutuo MEF di pari importo ha comportato la preliminare riduzione dei pertinenti impegni di spesa pluriennali fino alla scadenza del debito, giusta determinazione dirigenziale della Sezione Bilancio e Ragioneria n. 116/2020/24 del 12/5/2020.

VISTO il D.Lgs.23 giugno 2011, n. 118 come integrato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011 recante 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 L. 42/2009;

VISTO che l'art. 51, comma 2 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii., prevede che la Giunta, con

provvedimento amministrativo, autorizza le variazioni del documento tecnico di accompagnamento e le variazioni del bilancio di previsione;

VISTA la L. R. 30 dicembre 2019, n. 55 “Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2020 e bilancio pluriennale 2020-2022 della Regione Puglia (Legge di stabilità regionale 2020)”;

VISTA la L. R. 30 dicembre 2019, n. 56 “Bilancio di previsione della Regione Puglia per l’esercizio finanziario 2020 e bilancio pluriennale 2020-2022”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 55/2020 con la quale è stato approvato il Documento tecnico di accompagnamento e il Bilancio Gestionale e Finanziario per il 2020;

CONSIDERATO CHE la variazione proposta con il presente provvedimento, assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti garantendo il pareggio di bilancio in aderenza alle disposizioni di cui ai commi da 819 a 843 della L. n. 145/2018 e ss.mm.ii.

Si procede pertanto, in base alla vigente normativa, ad autorizzare:

- l’istituzione dei nuovi capitoli di spesa relativi alla quota capitale e alla quota interessi del prestito di rifinanziamento di 116.495.016,45 euro contratto con la CDP S.p.A. in data 24/03/2020;
- le variazioni compensative in termini di competenza e cassa al bilancio di previsione annuale 2020 e pluriennale 2020-2022, al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvato con DGR n. 55 del 21/01/2020, ai sensi dell’art. 51 comma 2 del D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., allo scopo di stanziare nel bilancio regionale le somme necessarie al pagamento delle rate di mutuo del surriferito mutuo stipulato con la CDP S.p.A., per le quali la Sezione Bilancio e Ragioneria procederà con successivi provvedimenti all’assunzione degli impegni di spesa.

Garanzie di riservatezza

La pubblicazione sul BURP, nonché la pubblicazione all’Albo o sul sito istituzionale, salve le garanzie previste dalla legge n. 241/1990 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela della riservatezza dei cittadini secondo quanto disposto dal Regolamento UE n. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal decreto legislativo n. 196/2003 ed ai sensi del vigente Regolamento regionale n. 5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, in quanto applicabile. Ai fini della pubblicità legale, il presente provvedimento è stato redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento alle particolari categorie di dati previste dagli articoli 9 e 10 del succitato Regolamento UE.

COPERTURA FINANZIARIA ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii.

Il presente provvedimento comporta la variazione compensativa al Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022, al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2020-2022 ai sensi dell’art. 51, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii, come di seguito riportato:

BILANCIO AUTONOMO

C.R.A.	66 – Dipartimento Risorse finanziarie, strumentali
	03 - Sezione Bilancio e Ragioneria

Parte Spesa

Spese ricorrenti – Codice UE: 8

Variazione di bilancio

Capitolo	Declaratoria	Missione Programma Titolo	Piano dei Conti finanziario	Variazione E.F. 2020 Competenza e cassa
U1121071	RIMBORSO MUTUO MEF PER ESTINZIONE BOND - QUOTA INTERESSI	50.1.1	U.1.07.05.01.000	- € 1.506.377,65
U1121072	RIMBORSO MUTUO MEF PER ESTINZIONE BOND - QUOTA CAPITALE	50.2.4	U.4.03.01.04.000	- € 1.862.432,85
CNI U_____	MUTUO CDP PER IL RIFINANZIAMENTO DI MUTUI IN AMMORTAMENTO (CIRCOLARE CDP N. 1298/19) – RIMBORSO QUOTA INTERESSI	50.1.1	U.1.07.05.01.000	+ € 1.506.377,65
CNI U_____	MUTUO CDP PER IL RIFINANZIAMENTO DI MUTUI IN AMMORTAMENTO (CIRCOLARE CDP N. 1298/19) – RIMBORSO QUOTA CAPITALE	50.2.4	U.4.03.01.04.000	+ € 1.862.432,85

La variazione proposta con il presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti garantendo il pareggio di bilancio in aderenza alle disposizioni di cui alla L. n. 145/2018, commi da 819 a 843 e ss.mm.ii.

L'Assessore relatore sulla base delle risultanze istruttorie, come innanzi illustrate, ai sensi dell'art. 4, comma 4, lettera d), della L.R. n. 7 del 04/02/1997, propone alla Giunta:

1. di approvare le variazioni di bilancio compensative in termini di competenza e cassa al bilancio di previsione annuale 2020 e pluriennale 2020-2022, al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvato con DGR n. 55 del 21/01/2020, e dell'articolo 51 comma 2 del D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., così come indicato nella sezione "copertura finanziaria" del presente atto;
2. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad operare, ai fini indicati in premessa, la variazione al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale, secondo quanto riportato nella sezione copertura finanziaria;
3. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad adottare i conseguenti provvedimenti di impegno di spesa;
4. di prendere atto che la copertura finanziaria rinveniente dal presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti garantendo il pareggio di bilancio in aderenza alle disposizioni di cui alla Legge n. 145/2018, commi da 819 a 843 dell'art. unico Parte I Sezione I e ss.mm.ii.;
5. di pubblicare il presente provvedimento sul BURP.

I sottoscritti attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della vigente normativa nazionale, regionale e comunitaria e che il presente schema di provvedimento, dagli stessi predisposto ai fini dell'adozione dell'atto finale da parte della Giunta regionale, è conforme alle risultanze istruttorie:

La Responsabile P.O. “Debito regionale e attività per la redazione del bilancio consolidato”
(Dott.ssa Maria Lops)

La Dirigente del Servizio Debito, Rendicontazione e Bilancio consolidato
(Dott.ssa Luisa Bavaro)

Il Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria
(Dott. Nicola Paladino)

Il sottoscritto Direttore di Dipartimento non ravvisa/ravvisa la necessità di esprimere sulla proposta di delibera alcuna osservazione.

Il Direttore del Dipartimento Risorse Finanziarie e Strumentali, Personale e Organizzazione
(Dott. Angelosante Albanese)

L'Assessore proponente
(Avv. Raffaele Piemontese)

LA GIUNTA

Udita la relazione e la conseguente proposta dell'Assessore al Bilancio Avv. Raffaele Piemontese;
viste le sottoscrizioni poste in calce alla proposta di deliberazione;
a voti unanimi espressi nei modi di legge;

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in narrativa qui integralmente riportate:

1. di fare propria la relazione dell'Assessore al Bilancio, per i motivi suesposti che qui si intendono integralmente riportati e trascritti;
2. di approvare le variazioni di bilancio compensative in termini di competenza e cassa al bilancio di previsione annuale 2020 e pluriennale 2020-2022, al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvato con DGR n. 55 del 21/01/2020, ai sensi dell'art. 111, comma 3 del d.l. 18/2020 e dell'articolo 51 comma 2 del D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., così come indicato nella sezione “copertura finanziaria” del presente atto;
3. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad operare, ai fini indicati in premessa, la variazione al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale, secondo quanto riportato nella sezione copertura finanziaria;
4. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad adottare i conseguenti provvedimenti di impegno di spesa;

5. di prendere atto che la copertura finanziaria rinveniente dal presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti garantendo il pareggio di bilancio in aderenza alle disposizioni di cui alla Legge n. 145/2018, commi da 819 a 843 dell'art. unico Parte I Sezione I e ss.mm.ii.;
6. di pubblicare il presente provvedimento sul BURP.

Il Segretario della Giunta
GIOVANNI CAMPOBASSO

Il Presidente della Giunta
MICHELE EMILIANO



REGIONE PUGLIA
SEZIONE BILANCIO RAGIONERIA PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE
(D. Lgs. n. 118/11 e s.m.i.)

UFFICIO	TIPO	ANNO	NUMERO	DATA
RAG	DEL	2020	8	28.05.2020

DGR N. 356 DEL 10/03/2020 # CONTRATTO DI PRESTITO SOTTOSCRITTO CON CDP S.P.A. IN DATA 24 MARZO 2020. VARIAZIONE COMPENSATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 E PLURIENNALE 2020-2022 AI SENSI DEL D.LGS. N.118/2011 E SS.MM.II.

Si esprime: PARERE POSITIVO

Responsabile del Procedimento

PO - GIUSEPPANGELO DIFONZO



DIFONZO GIUSEPPANGELO
03.06.2020 07:04:26 UTC

Dirigente

DR. NICOLA PALADINO

Firmato digitalmente da

NICOLA PALADINO

CN = PALADINO NICOLA
SerialNumber = TINIT-PLDNCL608411960
C = IT





Bilancio previsione 2020 - 2021 - 2022

**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE
 PROTOCOLLO RAG/2020/8 TIPO DELIBERA DEL NUMERO INTERNO VARIAZIONE 0000006616**

Capitolo	Descrizione Capitolo	Tipo Bilancio	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
U1121071	MUTUO MEF PER ESTINZIONE BOND - QUOTA INTERESSI	AUTONOMO	1.506.377,65-	1.506.377,65-	0,00	0,00
U1121075	MUTUO CDP PER IL RIFINANZIAMENTO DI MUTUI IN AMMORTAMENTO (CIRCOLARE CDP N. 1298/19) # RIMBORSO QUOTA INTERESSI	AUTONOMO	1.506.377,65	1.506.377,65	0,00	0,00
Capitolo	Descrizione Capitolo	Tipo Bilancio	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
U1121072	RIMBORSO MUTUO MEF PER ESTINZIONE BOND - QUOTA CAPITALE	AUTONOMO	1.862.432,85-	1.862.432,85-	0,00	0,00
U1121076	MUTUO CDP PER IL RIFINANZIAMENTO DI MUTUI IN AMMORTAMENTO (CIRCOLARE CDP N. 1298/19) # RIMBORSO QUOTA CAPITALE	AUTONOMO	1.862.432,85	1.862.432,85	0,00	0,00
Disavanzo di Amministrazione		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2019	Cassa	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
				0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE			0,00	0,00	0,00	0,00