

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 23 giugno 2021, n. 1032

DGR n. 802 del 20/05/2021 – Contratti di prestito sottoscritti con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. in data 14 giugno 2021. Variazioni al bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021-2023 ai sensi del d.lgs. n.118/2011 e della l.r n. 9/2021.

Il Vice Presidente della Giunta regionale con delega 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.

La circolare della Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (di seguito CDP) 14 novembre 2019, n. 1298, nel testo aggiornato con le modifiche approvate in data 9 marzo 2021, aventi efficacia dall'11 marzo 2021, ha recepito le novità introdotte dall'articolo 1, comma 789, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 in base al quale l'articolo 3, comma 17, della legge 24 dicembre 2003, n. 350 risulta integrato dal seguente periodo: *"Inoltre, non costituiscono indebitamento, agli effetti del citato articolo 119, le operazioni di revisione, ristrutturazione o rinegoziazione dei contratti di approvvigionamento finanziario che determinano una riduzione del valore finanziario delle passività totali"*. Pertanto CDP con la predetta circolare ha fissato le condizioni generali per l'accesso al credito mediante prestiti in favore delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e Bolzano, destinati alla conversione di mutui concessi a tali enti da intermediari bancari e finanziari diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti ovvero da altri soggetti autorizzati, ai sensi dell'articolo 41, comma 2, della legge 28 dicembre 2001, n. 448.

La legge regionale del 18 maggio 2021, n. 9 all'articolo 1, comma 1, ha previsto che *"Allo scopo di attuare una gestione virtuosa del debito regionale, in termini di riduzione del valore finanziario delle passività totali a carico dell'ente, ai sensi dell'articolo 41 della legge 28 dicembre 2001, n. 448, (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato - legge finanziaria 2002), e a invarianza dello stock di debito regionale, la Giunta regionale è autorizzata a valutare le condizioni di rifinanziamento proposte dalla Cassa Depositi e Prestiti (CDP) in relazione alla conversione dei mutui in ammortamento contratti con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)."*

Con deliberazione della Giunta regionale del 20 maggio 2021, n. 802 sono state autorizzate le operazioni finalizzate al rifinanziamento dei due mutui contratti con il MEF (cosiddetti mutui buy-back) per il valore complessivo di euro 258.877.814,33, pari alla somma del debito residuo dei due prestiti, secondo le modalità previste dalla citata circolare CDP, con incarico al Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria di adottare tutti gli atti conseguenti e gli adempimenti necessari, compresa la sottoscrizione dei contratti.

Con nota prot. DT 45726 del 25/5/2021, a seguito di richiesta della Regione Puglia prot. n. AOO-116-3639 del 18/5/2021, il MEF ha dato il proprio assenso all'estinzione anticipata totale dei suddetti mutui, con autorizzazione alla Regione o, per suo conto, alla CDP di versare, sugli appositi capitoli di entrata del bilancio dello Stato, entro e non oltre il 15 giugno 2021, i seguenti importi:

Primo mutuo MEF

€ 234.940.603,16 quale rimborso totale del debito residuo all'11 dicembre 2020;

€ 2.743.323,11 quale quota interessi per il tempo intercorrente tra la data dell'11 dicembre 2020 e quella del 15 giugno 2021;

Secondo mutuo MEF

€ 23.937.211,17 quale rimborso totale del debito residuo al 16 dicembre 2020;

€ 264.772,15 quale quota interessi per il tempo intercorrente tra la data del 16 dicembre 2020 e quella del 15 giugno 2021.

In data 14/6/2021 sono stati sottoscritti i due contratti di prestito con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per gli importi di euro 234.940.603,16 e di euro 23.937.211,17, al tasso fisso, rispettivamente, dell'1,343% e del 1,355%, a parità di durata dei mutui originari ovvero, rispettivamente 26 e 27 anni. Ai sensi dell'articolo 3

dei nuovi contratti, la CDP è stata incaricata dalla Regione di versare direttamente i due importi sopra riportati al MEF.

Con determinazioni dirigenziali della Sezione Bilancio e Ragioneria n. 116/2021/32 e 116/2021/33 sono stati disposti i pagamenti dei ratei di interessi di euro 2.743.323,11 e di euro 264.772,15 in favore del MEF e, autorizzata la riduzione dei pertinenti impegni di spesa pluriennali fino alla scadenza dei due prestiti assunti con il MEF.

Con nota prot. n. DT 55239 del 16/6/2021 il MEF ha comunicato di aver ricevuto alla data del 15/6/2021 tutti i versamenti spettanti, con la conseguente estinzione in pari data dei suddetti mutui (cosiddetti mutui buy-back).

L'esito positivo dell'operazione di rifinanziamento con CDP determina per la Regione Puglia risparmi di spesa per totali euro 29.383.431,45 sull'intero periodo di ammortamento di entrambe le posizioni di mutuo; a valere sull'esercizio finanziario 2021, le economie sono pari ad euro 4.571.388,78 da utilizzare ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della citata legge regionale n. 9/2021 ovvero *"per il finanziamento delle attività di supporto all'attuazione del piano vaccinale e per il contrasto alla diffusione della pandemia da Covid-2019"*.

Ai sensi della legge regionale del 18 maggio 2021, n. 9, articolo 1, commi 2 e 3, si rende necessario procedere alle variazioni di bilancio di previsione della Regione Puglia per l'anno 2021 e pluriennale 2021-2023 approvato con legge regionale del 30 dicembre 2020, n. 36, allo scopo di adeguare le dotazioni finanziarie in entrata ed in spesa del bilancio regionale annuale 2021 e pluriennale 2021-2023 conseguenti al rifinanziamento con la CDP e consentire l'allibramento delle rate di ammortamento verso il nuovo soggetto finanziatore.

Si autorizzano, pertanto, le variazioni al bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021-2023 approvato con legge regionale 30 dicembre 2020, n. 36 e al Documento Tecnico di Accompagnamento e al Bilancio gestionale approvati con deliberazione della Giunta regionale 18 gennaio 2021, n. 71, ai sensi del d.lgs. n. 118/2011 e della l.r. n. 9/2021, come dettagliatamente riportato nella sezione dedicata alla copertura finanziaria.

Le variazioni proposte con il presente provvedimento, assicurano il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di Bilancio di cui al D.Lgs n.118/2011.

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 le variazioni al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021-2023, al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale 2021-2023 ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii e della l.r. 9/2021, come di seguito riportato:

BILANCIO AUTONOMO

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

- **Variazione maggiore entrata e maggiore spesa****Parte Entrata**

- Capitolo E_____ (CNI) "Entrate derivanti da mutui contratti con CDP per l'estinzione anticipata di mutui MEF in ammortamento, l.r. 9/2021"

Titolo 6 – Tipologia 300 – Categoria 603010 – PdC finanziario E.6.03.01.04.003 – Entrata non ricorrente Codice UE: 2

Variazione E.F. 2021: + € 258.877.814,33

TITOLO GIURIDICO

Contratti di prestito di € 234.940.603,16 e di € 23.937.211,17 stipulati con la CDP il 14/6/2021

Debitore: Cassa Depositi e Prestiti – Via Goito 4 – 00100 Roma – C.F. 80199230584 – P.I. 07756511007

Parte Spesa

- Capitolo U_____ (CNI) "Estinzione anticipata di mutui MEF in ammortamento, cosiddetti mutui buy-back, l.r. 9/2021"

Missione 50 - Programma 2 - Titolo 4 - Macroaggregato 3 – PdC finanziario 4.03.01.01.001

Spese non ricorrente – Codice UE: 8 Variazione E.F. 2021: + € 258.877.814,33

- **Variazione compensativa di bilancio****Parte Spesa**

Spese ricorrenti – Codice UE: 8

Capitolo	Declaratoria	Missione Programma Titolo	Piano dei Conti finanziario	Variazione E.F. 2021 Competenza e cassa	Variazione E.F. 2022	Variazione E.F. 2023
U1121072	RIMBORSO MUTUO MEF PER ESTINZIONE BOND – QUOTA CAPITALE	50.2.4	U. 4.03.01.01.000	- € 3.782.068,51	- € 7.734.682,67	- € 7.909.073,75
U1121071	RIMBORSO MUTUO MEF PER ESTINZIONE BOND – QUOTA INTERESSI	50.1.1	U.1.07.05.01.000	- € 1.872.075,77	- € 4.277.221,13	- € 4.102.830,05
CNI U_____	MUTUO CDP PER IL RIFINANZIAMENTO DI MUTUI IN AMMORTAMENTO (CIRCOLARE CDP N. 1298/19) – l.r. 9/2021 – RIMBORSO QUOTA CAPITALE	50.2.4	U.4.03.01.04.000	+ € 3.782.068,51	+ € 8.611.976,53	+ € 8.728.115,87
CNI U_____	MUTUO CDP PER IL RIFINANZIAMENTO DI MUTUI IN AMMORTAMENTO (CIRCOLARE CDP N. 1298/19) – l.r. 9/2021 – RIMBORSO QUOTA INTERESSI	50.1.1	U.1.07.05.04.000	+ € 1.872.075,77	+ € 3.399.927,27	+ € 3.283.787,93

Le variazioni proposte con il presente provvedimento assicurano il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di Bilancio di cui al D.Lgs n.118/2011.

Il Vice Presidente della Giunta regionale con delega al Bilancio, 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 in termini di competenza e cassa al bilancio di previsione annuale 2021 e pluriennale 2021-2023 approvato con legge regionale 30 dicembre 2020, n. 36 e al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvati con deliberazione della Giunta regionale 18 gennaio 2021, n. 71, ai sensi del d.lgs. n. 118/2011 e della l.r. n. 9/2021, così come indicato nella sezione "copertura finanziaria" del presente atto;
2. di approvare l'allegato E/1, relativo alla variazione di bilancio, parte integrante del presente atto, da trasmettere alla Tesoreria Regionale;
3. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad adottare i conseguenti adempimenti contabili;
4. di prendere atto che la copertura finanziaria rinveniente dal presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di Bilancio di cui al D.Lgs n.118/2011;
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 la necessità di esprimere sulla proposta di delibera alcuna osservazione.

Il Direttore del Dipartimento Bilancio, Affari generali e Infrastrutture
(Dott. Angelosante Albanese)

Il Vicepresidente della Giunta regionale con delega al Bilancio
(Avv. Raffaele Piemontese)

LA GIUNTA

Udita la relazione e la conseguente proposta del Vice Presidente della Giunta regionale con delega 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 del Vice Presidente della Giunta regionale con delega al Bilancio, per i motivi suesposti che qui si intendono integralmente riportati e trascritti;
2. di approvare le variazioni di bilancio in termini di competenza e cassa al bilancio di previsione annuale 2021 e pluriennale 2021-2023 approvato con legge regionale 30 dicembre 2020, n. 36 e al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvati con deliberazione della Giunta regionale 18 gennaio 2021, n. 71, ai sensi del d.lgs. n. 118/2011 e della l.r. n. 9/2021, così come indicato nella sezione "copertura finanziaria" del presente atto;
3. di approvare l'allegato E/1, relativo alla variazione di bilancio, parte integrante del presente atto, da trasmettere alla Tesoreria Regionale;
4. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad adottare i conseguenti adempimenti contabili;
5. di prendere atto che la copertura finanziaria rinveniente dal presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di Bilancio di cui al D.Lgs n.118/2011;
6. di pubblicare il presente provvedimento sul BURP.

Il Segretario della Giunta

GIOVANNI CAMPOBASSO

Il Presidente della Giunta

RAFFAELE PIEMONTESE

Allegato E/I

Allegato n. 8/I
al D.Lgs. 118/2011

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Rif. delibera RAG/DEL/2021/00013

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
SPESE						
MISSIONE	50	Debito pubblico				
Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
Titolo	4	Rimborso Prestiti	residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
Totale Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
TOTALE MISSIONE	50	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
ENTRATE						
TITOLO	6	Accensione prestiti				
Tipologia	300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da imprese	residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
TOTALE TITOLO	6	Accensione prestiti	residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di competenza	258.877.814,33		258.877.814,33
			previsione di cassa			

Firmato digitalmente da

NICOLA PALADINO

Socio/Numero

C=IT

1

IL PRESENTE ALLEGATO E' COMPOSTO DA N. 01 FACCIATA



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	2021	13	22.06.2021

DGR N. 802 DEL 20/05/2021 # CONTRATTI DI PRESTITO SOTTOSCRITTI CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN DATA 14 GIUGNO 2021. VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 E PLURIENNALE 2021-2023 AI SENSI DEL D.LGS. N.118/2011 E DELLA L.R.N. 9/2021.

Si esprime: **PARERE DI REGOLARITA'CONTABILE POSITIVO**
LR 28/2001 art. 79 Comma 5

Responsabile del Procedimento

Dirigente

Firmato digitalmente da
DR. LA PALADINO
NICOLA PALADINO
SerialNumber = TINIT-
C = IT

