

REGIONE CAMPANIA - Giunta Regionale - Seduta del 30 giugno 2006 - Deliberazione N. 885 - Area Generale di Coordinamento N. 8 - Bilancio, Ragioneria e Tributi - **Acquisizione nel bilancio per l'esercizio finanziario 2006, ai sensi dell'art. 29, comma 4, lettere a), della L.R. n. 7/2002, di risorse provenienti dall'emissione di un prestito obbligazionario effettuato nell'ambito del programma GMTN.**

#### PREMESSO

- che il Consiglio Regionale ha approvato il bilancio di previsione per l'anno finanziario 2006 con L.R. n. 25 del 29/12/2005;

- che la Giunta Regionale con deliberazione n. 31 del 18/1/2006 ha approvato il bilancio gestionale 2006, ai sensi dell'art.21 della L.R. n.7/2002;

- che, con deliberazione di Giunta Regionale n.112 dell'8/2/2006, è stata approvata la predisposizione di un Programma GMTN, di diritto inglese, anche con opzione 144/A, per un importo complessivo di euro 3.000.000.000,00 ed è stata, altresì, autorizzata l'emissione di prestiti obbligazionari per un importo complessivo massimo di euro 1.890.000.000,00, da destinare in parte al finanziamento della estinzione anticipata di mutui e, in parte, a spese di investimento da collocare sull'euromercato o anche sul mercato USA;

- che, con la medesima deliberazione di Giunta Regionale n.112 dell'8/2/2006, è stato conferito mandato al Coordinatore dell'Area Bilancio, Ragioneria e Tributi di provvedere all'estinzione anticipata dei mutui individuati precedentemente, di definire i termini finali dell'emissione, di compiere ogni atto necessario alla sua realizzazione, inclusa la firma di ogni atto o contratto relativo alla stessa emissione obbligazionaria, nonché di individuare gli ulteriori soggetti che avranno ruoli connessi all'operazione;

- che il Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio con nota n.514 del 19/6/2006 ha espresso parere favorevole in ordine alla emissione obbligazionaria di cui sopra;

- che il Coordinatore dell'Area Bilancio, Ragioneria e Tributi, con proprio decreto n.121 del 29/6/2006, ha approvato, in conformità alla deliberazione della Giunta Regionale n.112 dell'8 febbraio 2006, nell'ambito del programma GMTN dell'importo di euro 3 miliardi sottoscritto il 23 maggio 2006, l'emissione da parte della Regione di un prestito obbligazionario in euro, per 1.090.000.000,00, e di un prestito obbligazionario in dollari statunitensi, equivalente al controvalore di euro 800.000.000,00;

- che le condizioni di emissione hanno mantenuto la convenienza economica per il rifinanziamento dei mutui, come già valutata nella deliberazione di Giunta Regionale n.112 dell'8 febbraio 2006;

- che il Coordinatore dell'Area Bilancio, Ragioneria e Tributi con proprio decreto n.109 del 28/6/2006 ha proceduto alla estinzione anticipata dei mutui repertori nn.13069, 13070, 13071 e 13072 del 30/8/2002 che la Regione Campania ha in essere con la Banca OPI S.p.A., in qualità di banca capogruppo e mandataria dei raggruppamenti temporanei di imprese, tutti regolati a tasso variabile pari all'Euribor 6 mesi + 0,43% e con durata residua al 31/12/2021;

- che, per provvedere alla estinzione anticipata dei suddetti mutui, occorre versare il complessivo importo di euro 1.173.805.438,09, di cui euro 1.154.866.417,90 per residuo debito al 30/6/2006 ed euro 18.939.020,19 per indennizzo di anticipata estinzione, al netto dello sconto di euro 1.000.000,00 accordato da Banca OPI S.p.A.;

#### CONSIDERATO

- che è in corso il versamento dell'importo complessivo di euro 1.890.000.000,00 derivante dalla emissione obbligazionaria sopra citata;

- che la somma in questione risulta iscritta nel bilancio per il corrente esercizio finanziario solo relativamente al finanziamento delle spese di investimento per complessivi euro 713.504.000,00, per cui occorre acquisire la restante parte di euro 1.176.496.000,00 per provvedere alla estinzione anticipata dei mutui sopraelencati;

- che la Giunta Regionale, ai sensi dell'art.29, comma 4, lettera a), della L.R. n.7/2002, è autorizzata ad adeguare le previsioni di entrata all'andamento degli accertamenti e delle riscossioni con contestuale iscrizione delle relative spese quando queste siano tassativamente regolate dalla legislazione in vigore;

#### RITENUTO

- che a tanto si possa provvedere, iscrivendo in termini di competenza e di cassa la somma di euro 1.176.496.000,00 nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2006 nella U.P.B. della entrata 13.43.86 de-

nominata "Prestiti e mutui" e nella U.P.B. della spesa 7.25.46 denominata "Rimborso di prestiti e mutui Regione" per euro 1.154.866.417,90 e nella U.P.B. 6.23.57 denominata "Spese generali, legali, amministrative e diverse" per euro 21.629.582,10;

- che, ai fini gestionali, le risorse di cui sopra vanno iscritte, in termini di competenza e di cassa, sui seguenti capitoli del bilancio gestionale 2006:

\* nello stato di previsione della entrata al cap.5060 (U.P.B. 13.43.86), di nuova istituzione, per euro 1.176.496.000,00 avente la seguente denominazione: "Fondi provenienti dalla emissione obbligazionaria effettuata nell'ambito del programma GMTN";

\* nello stato di previsione della spesa al correlato cap.9100 (U.P.B. 7.25.46), di nuova istituzione, per euro 1.154.866.417,90 avente la seguente denominazione: "Spese per estinzione mutui di cui ai repertori nn.13069, 13070, 13071 e 13072 del 30/8/2002";

\* nello stato di previsione della spesa al correlato cap.890 (U.P.B. 6.23.57), di nuova istituzione, per euro 18.939.020,19 avente la seguente denominazione: "indennizzo di anticipata estinzione dei mutui di cui ai repertori nn.13069, 13070, 13071 e 13072 del 30/8/2002";

\* nello stato di previsione della spesa al correlato cap.892 (U.P.B. 6.23.57), di nuova istituzione, per euro 2.690.561,91 avente la seguente denominazione: "Spese di commissione sulle emissioni obbligazionarie effettuate nell'ambito del programma GMTN";

- che la titolarità dei suindicati capitoli di entrata e spesa è da attribuire al Settore 02 (Gestione Amministrativa delle Entrate e delle Spese) dell'A.G.C. 08 (Bilancio, Ragioneria e Tributi);

RITENUTO, altresì,

- che le spese di commissione sulle emissioni obbligazionarie ammontano complessivamente ad euro 4.580.000,00, di cui euro 2.180.000,00, pari allo 0,20 per cento dell'importo dell'emissione obbligazionaria in euro di 1.090.000.000,00, ed euro 2.400.000,00, pari allo 0,30 per cento dell'importo dell'emissione obbligazionaria in dollari statunitensi equivalente al controvalore di euro 800.000.000,00;

- che le risorse appostate sul pertinente cap.892 (U.P.B. 6.23.57) ammontano ad euro 2.690.561,91, per cui occorre incrementare il suddetto capitolo di spesa dell'importo di euro 1.889.438,09 (spese di commissione euro 4.580.000,00 meno stanziamento capitolo euro 2.690.561,91);

- che la spesa in questione ha carattere di imprescindibilità e di improrogabilità e non era prevedibile all'atto dell'adozione della legge di bilancio;

CONSIDERATO

- che all'interno della U.P.B. 6.23.57 non risulta alcun capitolo rientrante nella competenza operativa della A.G.C. 08 con una disponibilità in termini di competenza e di cassa sufficiente per effettuare una variazione compensativa ai sensi dell'art. 29, comma 9, lettera b), della L.R. n. 7/2002;

- che la somma occorrente di euro 1.889.438,09 può essere prelevata in termini di competenza e cassa, ai sensi dell'art. 29, comma 4, lettera b), della L.R. n. 7/2002, dalla U.P.B. di spesa 7.28.135 denominata "Fondo di riserva per spese impreviste" iscritta nel bilancio per l'esercizio finanziario 2006, che presenta sufficiente disponibilità, e, ai fini gestionali, dal capitolo di spesa 1010 denominato "Fondo per spese impreviste";

VISTA

- la L.R. n.7/2002;

PROPONE, e la Giunta in conformità, a voto unanime,

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che si intendono qui riportati integralmente:

- di iscrivere, ai sensi dell'art.29, comma 4, lettera a), della L.R. n.7/2002, in termini di competenza e di cassa, la somma di euro 1.176.496.000,00 nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2006 nella U.P.B. della entrata 13.43.86 denominata "Prestiti e mutui" e nella U.P.B. della spesa 7.25.46 denominata "Rimborso di prestiti e mutui Regione" per euro 1.154.866.417,90 e nella U.P.B. 6.23.57 denominata "Spese generali, legali, amministrative e diverse" per euro 21.629.582,10;

- di iscrivere, ai fini gestionali, le risorse di cui sopra, in termini di competenza e di cassa, sui seguenti capitoli del bilancio gestionale 2006:

\* nello stato di previsione della entrata al cap.5060 (U.P.B. 13.43.86), di nuova istituzione, per euro 1.176.496.000,00 avente la seguente denominazione: "Fondi provenienti dalla emissione obbligazionaria effettuata nell'ambito del programma GMTN";

\* nello stato di previsione della spesa al correlato cap. 9100 (U.P.B. 7.25.46), di nuova istituzione, per euro 1.154.866.417,90 avente la seguente denominazione: "Spese per estinzione mutui di cui ai repertori nn.13069, 13070, 13071 e 13072 del 30/8/2002";

\* nello stato di previsione della spesa al correlato cap. 890 (U.P.B. 6.23.57), di nuova istituzione, per euro 18.939.020,19 avente la seguente denominazione: "indennizzo di anticipata estinzione dei mutui di cui ai repertori nn.13069, 13070, 13071 e 13072 del 30/8/2002";

\* nello stato di previsione della spesa al correlato cap. 892 (U.P.B. 6.23.57), di nuova istituzione, per euro 2.690.561,91 avente la seguente denominazione: "Spese di commissione sulle emissione obbligazionaria effettuata nell'ambito del programma GMTN";

- di autorizzare, ai sensi dell'art. 29, comma 4, lettera b), della L.R. n. 7/2002, il prelevamento dell'importo di euro 1.889.438,09 dalla UPB di spesa 7.28.135 denominata "Fondo di riserva per spese impreviste" iscritta nel bilancio per l'esercizio finanziario 2006, che presenta sufficiente disponibilità, e, ai fini gestionali, dal capitolo di spesa 1010 denominato "Fondo spese impreviste" (art. 28 L.R. 7/02 del bilancio gestionale 2006) per incrementare la dotazione di competenza e di cassa per euro 1.889.438,09 della UPB 6.23.57 del medesimo esercizio e, ai fini gestionali, lo stanziamento di competenza e cassa del capitolo di spesa 892 di pari importo;

- di attribuire la titolarità dei suindicati capitoli di entrata e spesa al Settore 02 (Gestione Amministrativa delle Entrate e delle Spese) dell'A.G.C. 08 (Bilancio, Ragioneria e Tributi);

- di inviare il presente provvedimento ad intervenuta esecutività all'A.G.C. 08 (Bilancio, Ragioneria e Tributi), Settore 01 "Formazione del Bilancio Pluriennale ed Annuale" e Settore 02 "Gestione Amministrativa delle Entrate e della Spesa", al Settore "Stampa, Documentazione, Informazione e Bollettino Ufficiale" per la pubblicazione sul B.U.R.C, al Tesoriere Regionale ed al Consiglio Regionale, ai sensi dell'art.29, comma 8, della L.R. n.7/2002.

Il Segretario  
*Brancati*

Il Presidente  
*Bassolino*