



## *Giunta Regionale della Campania*

### DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/  
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA

DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. /  
DIRIGENTE STAFF

\_\_\_\_\_

dott. Bertoni Paolo

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
9	21/11/2017	13	4

Oggetto:

*Art. 45, comma 12, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89. Prestito MEF per il riacquisto dei titoli obbligazionari effettuato nell'esercizio 2015. Pagamento rata di ammortamento 2017 in scadenza l'11/12/2017.*

	Data registrazione	
	Data comunicazione al Presidente o Assessore al ramo	
	Data dell'invio al B.U.R.C.	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Finanziarie (Entrate e Bilancio)	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Strumentali (Sist. Informativi)	

## IL DIRIGENTE

### PREMESSO che:

- a. l'art. 45 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, convertito con modificazioni in Legge n. 89 del 22 giugno 2014, ha previsto che le Regioni potessero effettuare operazioni di riacquisto dei titoli obbligazionari emessi dalle medesime, aventi le caratteristiche indicate al comma 5, lett. b) dello stesso articolo;
- b. la Regione Campania ha chiesto al Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota a firma del Presidente prot. n. 0011318/UDCP/GAB/CG del 19/06/2014, nei termini e con le forme stabilite dal comma 7 dell'articolo e decreto sopra citati, l'attivazione delle conseguenti procedure di acquisto per i titoli sotto specificati:

#### **Prestito obbligazionario *bullet* in Euro**

Codice ISIN	<b>XS0259658507</b>
Durata	<b>20 anni</b>
Data emissione	<b>29/06/2006</b>
Data scadenza	<b>26/06/2026</b>
Importo originario	<b>Euro 1.090.000.000,00</b>
Tasso di interesse	<b>fisso 4,849%</b>

#### **Prestito obbligazionario *bullet* in Dollari**

Codice ISIN	<b>XS0259657954</b>
Durata	<b>30 anni</b>
Data emissione	<b>29/06/2006</b>
Data scadenza	<b>26/06/2036</b>
Importo originario	<b>USD 1.000.000.000,00</b>
Tasso di interesse	<b>fisso 6,262%</b>

- c. il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con decreto del 10/07/2014, al comma 2 dell'articolo 1 ha individuato, tra le operazioni ammissibili a ristrutturazione ai sensi dell'articolo 45 del D.L. 66/2014, le due emissioni obbligazionarie sopra specificate;

### PREMESSO, altresì, che:

- a. con varie deliberazioni di Giunta, tra cui la DGR n. 483 del 29/10/2014, la DGR n. 553 del 17/11/2014, la DGR n. 456 del 06/10/2015 e DGR n. 520 del 03/11/2015, sono state approvate le procedure per il riacquisto dei titoli, da effettuare di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e con le altre Regioni interessate. La procedura, tra l'altro, prevedeva un'offerta pubblica di acquisto, lanciata in data 25/11/2015 e con scadenza alle ore 17.00 del 9/12/2015;
- b. con riferimento alla Regione Campania, hanno aderito all'offerta obbligazionisti per un equivalente di Euro 765.000.000,00, su un nozionale pari a Euro 1.090.000.000,00 sulla emissione ISIN XS0259658507, e USD 712.000.000,00, su un nozionale di USD 1.000.000.000,00 sulla emissione in valuta ISIN XS0259657954;
- c. con Decreto Dirigenziale del Direttore Generale per le Risorse Finanziarie n. 30 del 11/12/2015 si è proceduto al riacquisto del debito obbligazionario della Regione Campania, Codice ISIN XS0259658507 per nozionale Euro 765.000.000,00, e Codice ISIN XS0259657954 per nozionale USD 712.000.000,00, secondo quanto previsto dall'art. 45 del D.L. n. 66/2014;
- d. dopo la chiusura dell'operazione relativa all'offerta pubblica di acquisto lanciata in data 25/11/2015, la configurazione del debito obbligazionario della Regione Campania al 31/12/2015 è la seguente:

<b>Bond in Euro</b>	<b>Codice ISIN XS0259658507 Debito Residuo</b>	<b>Euro 325.000.000,00</b>
<b>Bond in Dollari</b>	<b>Codice ISIN XS0259657954 Debito Residuo</b>	<b>USD 288.000.000,00</b>



**CONSIDERATO che:**

- a. secondo quanto disposto dal citato art. 45 del D.L. n. 66/2014, per il finanziamento del riacquisto dei titoli obbligazionari al *dirty price* (cioè comprensivo del rateo di interessi maturato alla data di settlement dell'operazione, 16/12/2015) hanno concorso:
- a.1 il valore di *unwind* incassato dalla Regione Campania dalle controparti swap per l'estinzione dei relativi contratti derivati, pari ad **Euro 512.942.794,00**;
- a.2 il contributo a fondo perduto del Ministero dell'Economia e delle Finanze previsto dal comma 2 del citato art. 45 del D.L. n. 66/2014, pari ad **Euro 197.712.506,19**;
- a.3 il prestito del Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del comma 12 del citato art. 45 del D.L. n. 66/2014, di **Euro 1.334.600.000,00**;
- b. in particolare, il prestito M.E.F. di Euro 1.334.600.000,00 è rimborsato dalla Regione entro e non oltre l'11 dicembre 2045, a partire dall'11 dicembre 2016 e successivamente l'11 dicembre di ogni anno, per un totale di trenta anni, rimborsando il prestito mediante versamento in un'unica soluzione annuale di rate di pari importo comprensive della quota capitale e della quota interessi, al **tasso fisso del 2,260%** da versare sugli appositi capitoli dell'entrata del bilancio dello Stato;

**CONSIDERATO altresì** che al M.E.F. deve essere versata a titolo di seconda rata, come da piano d'ammortamento, alla scadenza dell'11 dicembre 2017, la somma complessiva di **Euro 61.741.161,39**, così distinta:

- a. Quota Capitale **Euro 32.292.891,34**;
- b. Quota Interessi **Euro 29.448.270,05**;

**RILEVATO che**, con decreto dirigenziale n. 1 del 19/05/2017 si è proceduto ad assumere sul bilancio 2017 l'impegno n. 1877/2017 di Euro 32.292.891,34 sul cap. 9002, a titolo di quota capitale da restituire nel corso dell'esercizio 2017, e l'impegno n. 1879/2017 di Euro 29.448.270,05 sul cap. 9004, a titolo di quota interessi da corrispondere nel 2017;

**RITENUTO pertanto necessario:**

- a. corrispondere in favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze la rata, di importo complessivo pari ad Euro 61.741.161,39, in scadenza l'11/12/2017, sul mutuo contratto per il riacquisto dei suddetti Titoli Obbligazionari ai sensi dell'articolo 45 del D.L. 66/2014;
- b. liquidare in favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze la somma di **Euro 32.292.891,34** a titolo di quota capitale anno 2017, imputando la spesa sull'impegno n. 1877/2017 assunto con il decreto dirigenziale n. 1 del 19/05/2017 sul seguente capitolo:

Cap .	Mis s.	Pro g.	Tit .	Macroagg r.	IV Liv.	Cofo g	Codi ce UE	V Liv.
9002	50	02	4	403	4.03.01.01.000	01.7	8	4.03.01.01.001

- c. liquidare in favore del Ministero dell'Economia e delle Finanze la somma di **Euro 29.448.270,05** a titolo di quota interessi anno 2017, imputando la spesa sull'impegno n. 1879/2017 assunto con il decreto dirigenziale n. 1 del 19/05/2017 sul seguente capitolo:

Cap .	Mis s.	Pro g.	Tit .	Macroagg r.	IV Liv.	Cofo g	Codi ce UE	V Liv.
9004	50	01	1	107	1.07.05.01.000	01.7	8	1.07.05.01.001

- d. dare atto che la spesa di cui al presente atto non è soggetta a pubblicazione obbligatoria di cui agli artt. 26 e 27 del Dlgs n. 33/2013;

#### VISTO

- a. i contratti finanziari sopra elencati ed i relativi piani di ammortamento;
- b. il D.lgs 23 giugno 2011, n. 118, come modificato e/o integrato con il D.lgs 10 agosto 2014, n. 126;
- c. la Legge Regionale n. 3 del 20/01/2017 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017-2019 della Regione Campania – Legge di stabilità regionale 2017";
- d. la Legge Regionale n. 4 del 20/01/2017 "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017 – 2019 della Regione Campania";
- e. la legge regionale 3 febbraio 2017, n. 9, "Modifica alla legge di bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017-2019 in attuazione dell'articolo 1, comma 468 della legge 11 dicembre 2016, n. 232";
- f. la Deliberazione di Giunta Regionale n. 6 del 10/01/2017 - Approvazione Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017-2019 della Regione Campania;
- g. la Delibera della Giunta Regionale n. 59 del 07.02.2017 - Approvazione Bilancio Gestionale per gli anni 2017, 2018 e 2019;
- h. la Delibera della Giunta Regionale n. 230 del 26/04/2017 – Approvazione Bilancio Gestionale Assestato per gli anni 2017/2019;

#### DECRETA

*Per tutto quanto indicato in narrativa e che di seguito si intende integralmente riportato:*

1. corrispondere in favore del **Ministero dell'Economia e delle Finanze** la rata di importo complessivo pari ad **Euro 61.741.161,39**, in scadenza l'**11/12/2017**, sul mutuo contratto per il riacquisto dei suddetti Titoli Obbligazionari ai sensi dell'articolo 45 del D.L. 66/2014;
2. per l'effetto:
- 2.1. liquidare in favore del **Ministero dell'Economia e delle Finanze** la somma di **Euro 32.292.891,34** a titolo di quota capitale anno 2017, imputando la spesa sull'impegno n. 1877/2017 assunto con il decreto dirigenziale n. 1 del 19/05/2017 sul seguente capitolo:

Cap .	Mis s.	Pro g.	Tit .	Macroaggr.	IV Liv.	Cofog	Codice UE	V Liv.
9002	50	02	4	403	4.03.01.01.000	01.7	8	4.03.01.01.001

- 2.2. liquidare in favore del **Ministero dell'Economia e delle Finanze** la somma di **Euro 29.448.270,05**, a titolo di quota interessi anno 2017, imputando la spesa sull'impegno n. 1879/2017 assunto con il decreto dirigenziale n. 1 del 19/05/2017 sul seguente capitolo:

Cap .	Mis s.	Pro g.	Tit .	Macroaggr.	IV Liv.	Cofog	Codice UE	V Liv.
9004	50	01	1	107	1.07.05.01.000	01.7	8	1.07.05.01.001

3. di stabilire, ai fini dell'applicazione del principio di competenza economica, che gli impegni di cui ai precedenti punti 2.1 e 2.2, presentano la seguente competenza economica: **12/12/2016 – 11/12/2017**;
4. disporre i pagamenti di cui ai punti precedenti, in favore **Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento del Tesoro**. via XX Settembre – 00186 Roma, C.F. 80415740580, con le seguenti modalità:

4.1. Quota Capitale Euro 32.292.891,34, mediante girofondi su contabilità centrale al **Capo X – Capitolo 4861** – articolo 00 del Bilancio dello Stato - Cod. 0486100;

**IBAN: IT92 H010 0003 2454 2501 0486 100;**

4.2. Quota Interessi Euro 29.448.270,05, mediante girofondi su contabilità centrale al **Capo X – Capitolo 3251** – articolo 00 del Bilancio dello Stato - Cod. 0325100;

**IBAN: IT04 X010 0003 2454 2501 0325 100;**

5. dare atto che la spesa di cui al presente atto non è soggetta a pubblicazione obbligatoria di cui agli artt. 26 e 27 del D.lgs n. 33/2013;
6. inviare il presente decreti all'Ufficio competente alla pubblicazione nella sezione trasparenza del sito istituzionale regionale;
7. inviare il presente decreto per l'esecuzione alla 50 13 93 - STAFF - Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa.

Dr. Paolo BERTONI

