



Consiglio Regionale della Campania

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA II COMMISSIONE PERMANENTE
29 DIC. 2015
PROT. N. <u>5421</u>

*Al Presidente della II Commissione
Consiliare permanente*

Ai Presidenti dei Gruppi Consiliari

SEDE

Oggetto: Delibera di Giunta Regionale n. 758 del 21/12/2015

Articolo 45 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66. Acquisizione al bilancio ai sensi dell'art. 6 comma 1 lettera a) della L.R. n. 1/2015, delle nuove entrate derivanti dall'operazione legata al Buy Back dei titoli obbligazioni regionali, nonchè per l'iscrizione delle relative spese.

-REG. GEN. N. 113/II-

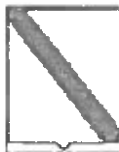
Si trasmette per opportuna conoscenza, il provvedimento in oggetto

Il Dirigente U.D. Assemblea

Avv. Giuseppe Storti

Direttore Generale Attività Legislativa

Avv. Magda Fabbrocini



Giunta Regionale della Campania

Delibera di Giunta

ATTIVITÀ AMM.VA
REG. GEN. N. ... 113 .../II

Dipartimento:

Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali

N°	Del	Dipart.	Direzione G.	Unità O.D.
758	21/12/2015	55	13	6

Oggetto:

Articolo 45 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66. Acquisizione al bilancio ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a), della LR n. 1/2015, delle nuove entrate derivanti dall'operazione legata al Buy Back dei titoli obbligazionari regionali, nonche' per l'iscrizione delle relative spese.

Dichiarazione di conformità della copia cartacea:

Il presente documento, ai sensi del T.U. dpr 445/2000 e successive modificazioni è copia conforme cartacea del provvedimento originale in formato elettronico, firmato elettronicamente, conservato in banca dati della Regione Campania.

Estremi elettronici del documento:

Documento Primario : 72E2751EB5F5FC520311A8312347C53F8377CAF9

Allegato nr. 1 : 16C9A43D8E3B07AC6B2C61E4F749411BE2676EB1

Allegato nr. 2 : 0E2F491099A8D713004CFDE68A659806E3ED895B

Frontespizio Allegato : 2C55A0484D3D600D1B42BD44B3E4FC0AB872F91E

Consiglio Regionale della Campania

Prot. Gen. 2015.0017107/A
Del 23/12/2015 11 50 12
Da CR A SERASS





Regione Campania

GIUNTA REGIONALE

SEDUTA DEL 21/12/2015

ATTIVITÀ AMM.VA
REG. GEN. N. 113/II

PROCESSO VERBALE

Oggetto :

Articolo 45 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66. Acquisizione al bilancio ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a), della LR n. 1/2015, delle nuove entrate derivanti dall'operazione legata al Buy Back dei titoli obbligazionari regionali, nonche' per l'iscrizione delle relative spese.

1)	Presidente	Vincenzo	DE LUCA	ASSENTE
2)	Vice Presidente	Fulvio	BONAVITACOLA	PRESIDENTE
3)	Assessore	Serena	ANGIOLI	
4)	"	Lidia	D'ALESSIO	
5)	"	Valeria	FASCIONE	ASSENTE
6)	"	Lucia	FORTINI	
7)	"	Amedeo	LEPORE	
8)	"	Chiara	MARCIANI	
9)	"	Sonia	PALMERI	
	Segretario	Mauro	FERRARA	

Consiglio Regionale della Campania

Prot. Gen. 2015.0017107/A

Del 23/12/2015 11 50 12

Da CR A SERASS

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO:

- a. che l'articolo 45 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66 - convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014 n. 89 - come modificato dall'art. 1, comma 700, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, e dall'art. 9, comma 6, del Decreto Legge 19 giugno 2015, n. 78 - convertito con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2015, n. 125 - prevede che le regioni possano effettuare operazioni di riacquisto dei titoli obbligazionari emessi dalle medesime, aventi le caratteristiche indicate al comma 5, lett. b), dello stesso articolo;
- b. che per il riacquisto di tali titoli obbligazionari Ministero dell'economia e delle finanze può effettuare emissioni di titoli di Stato oltre ad erogare un eventuale contributo al riacquisto fino ad un importo massimo complessivo di 543.170.000 di euro;
- c. che 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:

c.1 Prestito obbligazionario *bullet* in Euro

Codice ISIN	XS0259658507
Durata	20 anni
Data emissione	29/06/2006
Data scadenza	26/06/2026
Importo originario	Euro 1.090.000.000,00
Debito residuo al 31/12/2013	Euro 1.090.000.000,00
Tasso di interesse	fisso 4,849%

c.2 Prestito obbligazionario *bullet* in Dollari

Codice ISIN	XS0259657954
Durata	30 anni
Data emissione	29/06/2006
Data scadenza	26/06/2036
Importo originario	USD 1.000.000.000,00
Debito residuo al 31/12/2013	USD 1.000.000.000,00
Tasso di interesse	fisso 6,262%

- d. che 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;
- e. che con DGR n. 483 del 29/10/2014 si è preso atto degli esiti della Commissione Affari Finanziari del 15/10/2014, contenenti, tra l'altro, le linee guida finalizzate a definire una serie di procedure per garantire, da parte delle regioni individuate con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 10/07/2014, la piena attuazione dell'art. 45 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66;
- f. che, in particolare, tali linee guida contengono le modalità ed i termini di affidamento dei mandati agli intermediari finanziari (*Dealer Managers*), individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del comma 8, dell'art. 45 del D.L. n. 66 del 24/04/2014;
- g. che, ai sensi del comma 8 dell'art. 45 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, le operazioni connesse al riacquisto delle obbligazioni debbono avvenire per il tramite di uno o più intermediari finanziari (*Dealer Managers*), individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- h. che tali intermediari, individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, tramite pubblicazione nel sito istituzionale dello stesso Ministero, sono i seguenti Istituti bancari:
 - h.1. Citigroup Global Markets Ltd;
 - h.2. BNP Paribas;
 - h.3. Deutsche Bank;
 - h.4. Barclays Bank PLC
- i. che, con DGR n. 553 del 17/11/2014, la Giunta Regionale ha preso atto ed approvato la proposta di lettera di mandato congiunta dei sopra elencati intermediari individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, tramite pubblicazione nel sito istituzionale dello stesso Ministero;
- j. che, l'incarico è stato regolarmente conferito mediante sottoscrizione di corrispondente lettera di mandato da parte del Direttore Generale, e che, con decreto dirigenziale della UOD 06 – Rendicontazione, Bilancio Consolidato e Indebitamento Diretto - n. 33 del 20/11/2014, si è proceduto ad assumere impegno di spesa relativo ai corrispettivi previsti nella lettera di mandato;

- k. che con deliberazione di Giunta regionale n. 456 del 06/10/2015, ai fini dell'attuazione dell'art. 45 del D.L. n. 66/2014, stati impartiti ulteriori indirizzi ed, in particolare si è stabilito:
- k.1 di confermare l'adesione della Regione Campania alla ristrutturazione del debito di cui all'art. 45 del decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, e, per l'effetto, autorizzare il lancio dell'operazione di riacquisto dei titoli di seguito specificati, il riacquisto dei medesimi, la loro eventuale cancellazione e la chiusura parziale o totale, in proporzione al valore dei titoli effettivamente riacquistati, dei derivati connessi;
 - k.2 di confermare che il riacquisto dei titoli, e la chiusura parziale o totale dei derivati connessi, sarà formalizzata solo previa assunzione e presa d'atto della valutazione da parte dei consulenti finanziari di cui all'incarico professionale quadro stipulato in data 04/07/2014 del rispetto dei parametri di cui all'art. 41, comma 2, della Legge 28 dicembre 2001, n. 448 e all'art. 45, comma 13, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66;
 - k.3 di approvare, ai fini del lancio dell'operazione, lo schema di addendum alla lettera di mandato agli Intermediari Finanziari (*Addendum Mandate Agreement*), il *Dealer Manager Agreement* e il *Tender Offer Memorandum*, allegati alla stessa Deliberazione;
 - k.4 di autorizzare la Direzione Generale per le Risorse Finanziarie affinché provveda, conformemente al presente atto di indirizzo, alla sottoscrizione dell'addendum alla lettera di mandato agli Intermediari Finanziari (*Addendum Mandate Agreement*), del *Dealer Manager Agreement* e del *Tender Offer Memorandum*, nonché all'assunzione delle decisioni e/o alla formalizzazione di ogni atto conseguente previsto dai suddetti contratti e dal *Tender Offer Memorandum* e/o comunque afferente la gestione amministrativa, tecnica e finanziaria, necessario alla ristrutturazione dei titoli obbligazionari della Regione Campania identificati dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 10/07/2014, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, 12 luglio 2014, n. 160, ivi compresa la pubblicazione di eventuali comunicati, l'effettuazione dei pagamenti conseguenti e la cancellazione delle obbligazioni riacquistate;
 - k.5 di autorizzare altresì la Direzione Generale per le Risorse Finanziarie, laddove necessario, alla formalizzazione degli aggiustamenti agli schemi del *Dealer Manager Agreement* e del *Tender Offer Memorandum* che si dovessero rendere necessari per poter pervenire alla chiusura e alla firma degli stessi, nonché quelli che si dovessero rendere necessari dopo il lancio dell'offerta per procedere alla ristrutturazione dei titoli obbligazionari, quali, ad esempio ed a titolo non esaustivo, l'estensione del periodo di offerta, sempre nel rispetto dei parametri di cui all'art. 41, comma 2, della Legge 28 dicembre 2001, n. 448 e all'art. 45, comma 13, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66;
- l. che l'addendum di cui al punto g.3 è stato regolarmente sottoscritto in data 15/10/2015;
- m. che, con proprio decreto dirigenziale n. 24 del 25/11/2015 sono state approvate, in attuazione alla deliberazione della Giunta regionale n. 456 del 06/10/2015, ai fini dell'attuazione dell'art. 45 del D.L. n. 66/2014, le modifiche agli schemi di *Dealer manager agreement* e *Tender offer memorandum*;
- n. che, con decreto dirigenziale dell'UOD 55 13 06 n. 38 del 24/11/2015 si è proceduto all'affidamento alla Lucid Issuer Services Limited dell'incarico di Tender Agent connesso all'operazione di riacquisto dei titoli obbligazionari di cui alla premessa ai sensi dell'art. 45 del D.L. n. 66/2014;
- o. che l'offerta pubblica di acquisto dei titoli obbligazionari della Regione Campania è stata lanciata con comunicato del 25 novembre 2015 effettuato nella Borsa di Lussemburgo a cura del Tender Agent Lucid Issuer Services Limited;
- p. che con DGR n. 666 del 03/12/2015 è stato approvato lo Schema di Accordo Transattivo e lo Schema di Risoluzione Anticipata del contratto in derivati con Merrill Lynch International Bank Limited;
- q. che con DGR n. 667 del 03/12/2015 è stato approvato lo Schema di Accordo Transattivo e lo Schema di Risoluzione Anticipata del contratto in derivati con Barclays Bank PLC;
- r. che con DGR n. 689 del 04/12/2015 è stato approvato lo Schema di Accordo Transattivo e lo Schema di Risoluzione Anticipata del contratto in derivati con Deutsche Bank;
- s. che con DGR n. 691 del 08/12/2015 è stato approvato lo Schema di Accordo Transattivo e lo Schema di Risoluzione Anticipata del contratto in derivati con UBS Limited;
- t. che con Decreto Dirigenziale n. 27 del 10/12/2015 si è proceduto:
- t.1 ai fini del riacquisto del debito obbligazionario della Regione Campania, codice ISIN XS0259658507 e ISIN XS0259657954, a provvedere alla formale acquisizione e presa d'atto del report, trasmesso in data 10/12/2015 ed allegato al suddetto decreto, del Dott. Paolo Chiaia recante la dimostrazione preliminare della convenienza finanziaria dell'operazione ex art. 41 della legge n. 448/2001 e il rispetto dei vincoli imposti dall'articolo 45 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014;
 - t.2 ad approvare, provvisoriamente, il riacquisto totale delle adesioni pervenute entro il termine di chiusura del periodo di offerta di riacquisto, con le modalità, condizioni e oneri come specificati dal report allegato al suddetto decreto;

- t.3 ad autorizzare la pubblicazione del comunicato indicativo previsto dal *Tender Offer Memorandum*;
- t.4 a demandare a proprio separato atto l'approvazione delle condizioni definitive di acquisto, successivamente al ricevimento del *report* definitivo del Dott. Paolo Chiaia, alla rilevazione definitiva del prezzo di acquisto e alla conferma da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze delle condizioni, dell'entità del mutuo concesso per l'estinzione delle obbligazioni e dell'eventuale contributo all'acquisto;
- u. che con Decreto Dirigenziale n. 30 del 11/12/2015 si è proceduto, tra gli altri:
 - u.1 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;
 - u.2 ad approvare il report definitivo del Dott. Paolo Chiaia, Advisor della Regione Campania, allegato al suddetto decreto, recante la dimostrazione della convenienza finanziaria dell'operazione ai sensi dell'art. 41 della legge n. 448/2001 e i calcoli relativi al rispetto dei vincoli imposti dall'art. 45 del DL 66/2014, nonché a prendere atto delle informazioni definitive del Ministero dell'Economia e delle Finanze relative al mutuo e all'importo del contributo previsti dall'articolo 45 del D.L. n. 66/2014;
 - u.3 ad autorizzare la pubblicazione del comunicato definitivo previsto dal Tender Offer Memorandum;
 - u.4 a sottoscrivere il contratto di prestito con contributo con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'articolo 45, comma 12, del DL 66/2014;
 - u.5 a disporre, ai fini del riacquisto, che i pagamenti dovranno avvenire con valuta 16/12/2015 a favore di Citibank, N.A. London Branch, Paying Agent;
 - u.6 alla cancellazione, dopo il pagamento di cui sopra, dei titoli obbligazionari riacquistati, previo invio delle c.d. *markdown letters* a Citibank, N.A. London Branch;

RILEVATO che

- a. il giorno 11/12/2015, alle ore 13.00, è stato rilevato il *pricing* in base al quale è definitivamente fissato il prezzo di riacquisto, ed il Dott. Paolo Chiaia, advisor della Regione Campania, ha effettuato il ricalcolo della convenienza finanziaria dell'operazione ai sensi dell'art. 41 della legge 448/2001 e dei vincoli imposti dall'art. 45 del DL 66/2014, inserendo le informazioni definitive aventi ad oggetto le caratteristiche finanziarie del mutuo e l'importo del contributo pervenute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- b. per il riacquisto dei titoli in Euro è stato rilevato il prezzo finale, che comprende il rateo di interessi da corrispondere in sede di riacquisto (*Dirty Price*), pari a 136,078267760784;
- c. conseguentemente, per il riacquisto dei titoli obbligazionari in Euro per nozionali Euro 765.000.000,00 Regione Campania deve pagare Euro 1.040.998.748,37, di cui Euro 1.023.768.900,00 a titolo di prezzo di riacquisto dei Bond, ed Euro 17.229.848,37 a titolo di rateo di interessi maturato al 16/12/2015, giorno di *settlement* del Buy Back;
- d. per il riacquisto dei titoli in Dollari è stato rilevato il prezzo finale, che comprende il rateo di interessi da corrispondere in sede di riacquisto (*Dirty Price*), pari a 153,93687222191;
- e. conseguentemente, per il riacquisto dei titoli obbligazionari in Dollari per nozionali USD 712.000.000,00 (pari, al tasso contrattuale di 1,25, ad Euro 569.600.000,00) Regione Campania deve pagare USD 1.096.030.530,22 (pari, al tasso di cambio medio utilizzato per la provvista di valuta effettuata i giorni 10/12/2015 e 11/12/2015 di 1,09596808052305, ad Euro 1.000.056.981,31), di cui USD 1.075.347.840,00 (Euro 981.185.363,98) titolo di prezzo di riacquisto dei Bond, e USD 20.682.690,22 (Euro 18.871.617,33) a titolo di rateo di interessi maturato al 16/12/2015, giorno di *settlement* del Buy Back;
- f. che il valore complessivo di *unwind* dei Derivati per i quali si è proceduto alla risoluzione anticipata è pari complessivamente ad Euro 512.942.794,00, di cui Euro 182.168.364,31 sulla parte interesse degli swap, ed Euro 330.774.429,69 sulla parte *amortizing* degli swap, così distinta per singola controparte:

f.1	Barclays, estinzione totale	Euro 67.400.000,00
f.2	Merrill Lynch, estinzione totale	Euro 262.266.183,00
f.3	Deutsche Bank, estinzione totale	Euro 56.618.023,00
f.4	UBS Limited, estinzione parziale	Euro 126.658.588,00
- g. che il MEF ha comunicato che il valore complessivo del Contributo e del Mutuo ai sensi dell'articolo 45, comma 12, del DL 66/2014 è pari complessivamente ad Euro 1.532.312.506,19, di cui Euro 197.712.506,19 a titolo di contributo MEF ai sensi del comma 2 del medesimo art. 45, ed Euro 1.334.600.000,00 a titolo di Finanziamento;
- h. il contributo MEF di cui al punto g è destinato altresì alla copertura dei costi (compensi ai Dealers, Spese Legali, Spese per il Tender Agent) che la Regione Campania deve sostenere per l'operazione di Buy Back dei titoli obbligazionari, pari complessivamente ad Euro 4.199.570,51 (Euro 4.200.788,76 al netto di Euro 1.218,25 di rettifiche per arrotondamenti);

RILEVATO che

- a. il Consiglio Regionale, con Legge Regionale n. 1 del 5 gennaio 2015 ha approvato il Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2015-2017 della Regione Campania, in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- b. la Giunta Regionale con deliberazione n. 47 del 09 febbraio 2015 ha approvato il documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2015-2017 della Regione Campania, nonché il Bilancio gestionale per gli anni 2015,2016 e 2017;

CONSIDERATO che

- a. le somme sopra descritte relative all'operazione di riacquisto dei titoli obbligazionari non risultano iscritte nel bilancio per il corrente esercizio finanziario;
- b. ai sensi dell'art. 6 – comma 1 – lett, a) della L. R. n. 1/2015, la Giunta Regionale è autorizzata all'iscrizione di risorse vincolate – all'istituzione di nuove tipologie di bilancio, per l'iscrizione di nuove entrate derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici nonché per l'iscrizione delle relative spese, quando queste siano tassativamente regolate dalla legislazione in vigore;

RITENUTO pertanto necessario:

- a. provvedere ad istituire nel Bilancio di previsione 2015 i seguenti nuovi capitoli di entrata e di spesa tra loro correlati:

ENTRATA									
Cap	Tit	TIP.	Cat.	IV liv	SIOPE	Ric.	COD UE	San.	Descrizione
1520	3	300	3030200	3.03.03.01.000	3.02.04	2	2	1	Quota non amortizing Unwind Derivati 2006
1522	4	200	4020100	4.02.06.01.000	4.02.01	2	2	1	Buy Back Titoli Obbligazionari. Contributo MEF (art. 45, comma 2, DL n. 66/2014)
1524	5	400	5040700	5.04.08.01.000	4.05.02	2	2	1	Quota amortizing Unwind Derivati 2006
1526	6	300	6030100	6.03.01.01.000	5.03.01	2	2	1	Buy Back Titoli Obbligazionari. Prestito MEF (art. 45 del DL n. 66/2014)

SPESA											
Cap	Miss.	Prog	Tit	Macro	IV liv	COFOG	COD UE	SIOPE	Ric.	San.	Descrizione
1820	1	03	1	103	1.03.02.99.000	01.1	8	1.03.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri legali a carico Regione
1822	1	03	1	103	1.03.02.17.000	01.1	8	1.03.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri Finanziari a carico Regione
1824	50	01	1	107	1.07.02.01.000	01.7	8	1.07.04	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Euro
1826	50	01	1	107	1.07.02.02.000	01.7	8	1.07.04	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Dollari
1828	50	02	4	401	4.01.02.01.000	01.7	8	3.04.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari In Euro
1830	50	02	4	401	4.01.02.02.000	01.7	8	3.04.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari In Dollari

- b. assegnare la responsabilità gestionale dei citati nuovi capitoli di entrata e di spesa alla UOD 55 13 06 – Rendicontazione – Bilancio Consolidato e Indebitamento Diretto, incardinata nella Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
- c. iscrivere, a norma del citato articolo 6 – comma 1 – lett, a) della L. R. n. 1/2015, così come riportato nell'allegato 1 di variazione che forma parte integrante del presente provvedimento, in termini di competenza e di cassa la somma complessiva di Euro 2.045.255.300,19 nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, ai fini gestionali, così come di seguito indicato:

ENTRATA				SPESA			
Cap	Descrizione	Competenza	Cassa	Cap	Descrizione	Competenza	Cassa

1520	Quota non amortizing Unwind Derivati 2006	182.168.364,31	182.168.364,31	1820	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri legali a carico Regione	99.570,51	99.570,51
1522	Buy Back Titoli Obbligazionari. Contributo MEF (art. 45, comma 2, DL n. 66/2014)	197.712.506,19	197.712.506,19	1822	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri Finanziari a carico Regione	4.100.000,00	4.100.000,00
1524	Quota amortizing Unwind Derivati 2006	330.774.429,69	330.774.429,69	1824	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Euro	17.229.848,37	17.229.848,37
1526	Buy Back Titoli Obbligazionari. Prestito MEF (art. 45 del DL n. 66/2014)	1.334.600.000,00	1.334.600.000,00	1826	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Dollari	18.871.617,33	18.871.617,33
				1828	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Euro	1.023.768.900,00	1.023.768.900,00
				1830	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Dollari	981.185.363,98	981.185.363,98
		2.045.255.300,19	2.045.255.300,19			2.045.255.300,19	2.045.255.300,19

d. stabilire che i capitoli di nuova istituzione sono tra loro correlati come di seguito specificato (le correlazioni sono indicate sia per entrata che per spesa):

ENTRATA		SPESA	
Cap	Competenza	Cap	Competenza
1520	182.168.364,31	1824	17.229.848,37
		1826	18.871.617,33
		1828	68.004.810,92
		1830	78.062.087,69
	182.168.364,31		182.168.364,31
1522	197.712.506,19	1820	99.570,51
		1822	4.100.000,00
		1830	193.512.935,68
	197.712.506,19		197.712.506,19
1524	330.774.429,69	1828	190.764.089,08
		1830	140.010.340,61
	330.774.429,69		330.774.429,69
1526	1.334.600.000,00	1828	765.000.000,00
		1830	569.600.000,00
	1.334.600.000,00		1.334.600.000,00
2.045.255.300,19		2.045.255.300,19	

SPESA		ENTRATA	
Cap	Competenza	Cap	Competenza
1820	99.570,51	1522	99.570,51
1822	4.100.000,00	1522	4.100.000,00
1824	17.229.848,37	1520	17.229.848,37
1826	18.871.617,33	1520	18.871.617,33
1828	1.023.768.900,00	1520	68.004.810,92
		1524	190.764.089,08
		1526	765.000.000,00
	1.023.768.900,00		1.023.768.900,00
1830	981.185.363,98	1520	78.062.087,69
		1522	193.512.935,68
		1524	140.010.340,61
		1526	569.600.000,00
	981.185.363,98		981.185.363,98
2.045.255.300,19		2.045.255.300,19	

VISTE

- la L.R. n. 7/2002;
- la L. R. n. 1/2015;
- le L.R. n.1 del 05 gennaio 2015;
- la DGR n. 47 del 09/02/2015;

PROPONGONO, e la Giunta in conformità, a voti unanimi,

DELIBERA

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

- di istituire nel Bilancio di previsione 2015 i seguenti nuovi capitoli di entrata e di spesa tra loro correlati con le seguenti classificazioni ai sensi del dlgs 118/2001:

ENTRATA									
Cap	Tit	TIP.	Cat.	IV liv	SIOPE	Ric.	COD UE	San.	Descrizione
1520	3	300	3030200	3.03.03.01.000	3.02.04	2	2	1	Quota non amortizing Unwind Derivati 2006
1522	4	200	4020100	4.02.06.01.000	4.02.01	2	2	1	Buy Back Titoli Obbligazionari. Contributo MEF (art. 45, comma 2, DL n. 66/2014)
1524	5	400	5040700	5.04.08.01.000	4.05.02	2	2	1	Quota amortizing Unwind Derivati 2006
1526	6	300	6030100	6.03.01.01.000	5.03.01	2	2	1	Buy Back Titoli Obbligazionari. Prestito MEF (art. 45 del DL n. 66/2014)

SPESA											
Cap	Miss.	Prog	Tit	Macro	IV liv	COFOG	COD UE	SIOPE	Ric.	San.	Descrizione
1820	1	03	1	103	1.03.02.99.000	01.1	8	1.03.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri legali a carico Regione
1822	1	03	1	103	1.03.02.17.000	01.1	8	1.03.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri Finanziari a carico Regione
1824	50	01	1	107	1.07.02.01.000	01.7	8	1.07.04	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Euro
1826	50	01	1	107	1.07.02.02.000	01.7	8	1.07.04	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Dollari
1828	50	02	4	401	4.01.02.01.000	01.7	8	3.04.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Euro
1830	50	02	4	401	4.01.02.02.000	01.7	8	3.04.01	4	3	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Dollari

- di assegnare la responsabilità gestionale dei citati nuovi capitoli di entrata e di spesa alla UOD 55 13 06 – Rendicontazione – Bilancio Consolidato e Indebitamento Diretto, incardinata nella Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
- di iscrivere, a norma del citato articolo 6 – comma 1 – lett. a) della L. R. n. 1/2015, così come riportato nell'allegato 1 di variazione che forma parte integrante del presente provvedimento, in termini di competenza e di cassa la somma complessiva di Euro 2.045.255.300,19 nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, ai fini gestionali, così come di seguito indicato:

ENTRATA				SPESA			
Cap	Descrizione	Competenza	Cassa	Cap	Descrizione	Competenza	Cassa
1520	Quota non amortizing Unwind Derivati 2006	182.168.364,31	182.168.364,31	1820	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri legali a carico Regione	99.570,51	99.570,51
1522	Buy Back Titoli Obbligazionari. Contributo MEF (art. 45, comma 2, DL n. 66/2014)	197.712.506,19	197.712.506,19	1822	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri Finanziari a carico Regione	4.100.000,00	4.100.000,00
1524	Quota amortizing Unwind Derivati 2006	330.774.429,69	330.774.429,69	1824	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su	17.229.848,37	17.229.848,37

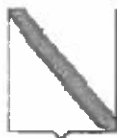
				Bond Euro			
1526	Buy Back Titoli Obbligazionari. Prestito MEF (art. 45 del DL n. 66/2014)	1.334.600.000,00	1.334.600.000,00	1826	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Dollari	18.871.617,33	18.871.617,33
				1828	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Euro	1.023.768.900,00	1.023.768.900,00
				1830	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Dollari	981.185.363,98	981.185.363,98
		2.045.255.300,19	2.045.255.300,19			2.045.255.300,19	2.045.255.300,19

4. stabilire che i capitoli di nuova istituzione sono tra loro correlati come di seguito specificato (le correlazioni sono indicate sia per entrata che per spesa):

ENTRATA		SPESA	
Cap	Competenza	Cap	Competenza
1520	182.168.364,31	1824	17.229.848,37
		1826	18.871.617,33
		1828	68.004.810,92
		1830	78.062.087,69
	182.168.364,31		182.168.364,31
1522	197.712.506,19	1820	99.570,51
		1822	4.100.000,00
		1830	193.512.935,68
	197.712.506,19		197.712.506,19
1524	330.774.429,69	1828	190.764.089,08
		1830	140.010.340,61
	330.774.429,69		330.774.429,69
1526	1.334.600.000,00	1828	765.000.000,00
		1830	569.600.000,00
	1.334.600.000,00		1.334.600.000,00
2.045.255.300,19		2.045.255.300,19	

SPESA		ENTRATA	
Cap	Competenza	Cap	Competenza
1820	99.570,51	1522	99.570,51
1822	4.100.000,00	1522	4.100.000,00
1824	17.229.848,37	1520	17.229.848,37
1826	18.871.617,33	1520	18.871.617,33
1828	1.023.768.900,00	1520	68.004.810,92
		1524	190.764.089,08
		1526	765.000.000,00
	1.023.768.900,00		1.023.768.900,00
1830	981.185.363,98	1520	78.062.087,69
		1522	193.512.935,68
		1524	140.010.340,61
		1526	569.600.000,00
	981.185.363,98		981.185.363,98
2.045.255.300,19		2.045.255.300,19	

5. di inviare il presente provvedimento ad intervenuta esecutività alle alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie – UOD n. 03 Gestione delle Entrate Regionali e UOD n. 04 Gestione delle Spese Regionali, al Settore Stampa, Documentazione, Informazione e Bollettino Ufficiale per la pubblicazione sul BURC ed al Tesoriere Regionale ed al Consiglio Regionale, ai sensi dell'art. 29, comma 8, della L.R. n. 7/2002.



GIUNTA REGIONALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE n°	758	del	21/12/2015	DIPART.	55	DIR. GEN./DIR. STAFF DIP.	13	UOD/STAFF DIR. GEN.	6
------------------	-----	-----	------------	---------	----	---------------------------	----	---------------------	---

OGGETTO :

Articolo 45 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66. Acquisizione al bilancio ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a), della LR n. 1/2015, delle nuove entrate derivanti dall'operazione legata al Buy Back dei titoli obbligazionari regionali, nonche' per l'iscrizione delle relative spese.

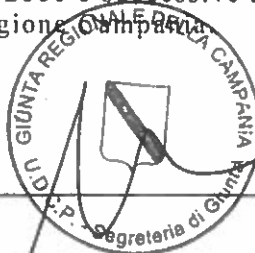
QUADRO A	CODICE	COGNOME	MATRICOLA	FIRMA
PRESIDENTE ASSESSORE		<i>Assessore D'Alessio Lidia</i>	_____	_____
DIRETTORE GENERALE / DIRIGENTE STAFF DIPARTIMENTO		<i>Dr. Rosati Bruno</i>	_____	_____
IL CAPO DIPARTIMENTO		<i>Dr. Rosati Bruno (Vicario)</i>	_____	_____

VISTO DIRETTORE GENERALE ATTIVITA' ASSISTENZA GIUNTA	COGNOME	FIRMA	
DATA ADOZIONE	<i>21/12/2015</i>	INVIATO PER L'ESECUZIONE IN DATA	<i>21/12/2015</i>

AI SEGUENTI DIPARTIMENTI E DIREZIONI GENERALI:

Dichiarazione di conformità della copia cartacea:

Il presente documento, ai sensi del T.U. dpr 445/2000 e successive modificazioni è copia conforme cartacea dei dati custoditi in banca dati della Regione Campania.



Firma
IL DIRIGENTE
DOTT.ssa VALERIA ESPOSITO

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Rif. Delibera di Giunta n. del
ENTRATE**

Titolo	Tipologia	Categoria	Capitolo	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI								Capitolo di spesa correlato	
					Residui presunti		Previsione di competenza		Previsione di cassa		in diminuzione	in diminuzione		
					in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione				
3	300	3030200	1520	Quota non amortizing Unwind Derivati 2006					182.168.364,31			182.168.364,31		1824, 1826, 1828, 1830
Totale Tipologia 300 del Ttr. 3								0,00	0,00	182.168.364,31		182.168.364,31		0,00
Totale Titolo 3								0,00	0,00	182.168.364,31		182.168.364,31		0,00
4	200	4020100	1522	Buy Back Titoli Obbligazionari. Contributo MEF (art. 45, comma 2, DL n. 66/2014)					197.712.506,19			197.712.506,19		1820, 1822, 1830
Totale Tipologia 200 del Ttr. 4								0,00	0,00	197.712.506,19		197.712.506,19		0,00
Totale Titolo 4								0,00	0,00	197.712.506,19		197.712.506,19		0,00
5	400	5040700	1524	Quota amortizing Unwind Derivati 2006					330.774.429,69			330.774.429,69		1828, 1830
Totale Tipologia 400 del Ttr. 5								0,00	0,00	330.774.429,69		330.774.429,69		0,00
Totale Titolo 5								0,00	0,00	330.774.429,69		330.774.429,69		0,00
6	300	6030100	1526	Buy Back Titoli Obbligazionari. Prestito MEF (art. 45 del DL n. 66/2014)					1.334.600.000,00			1.334.600.000,00		1828, 1830
Totale Tipologia 300 del Ttr. 6								0,00	0,00	1.334.600.000,00		1.334.600.000,00		0,00
Totale Titolo 6								0,00	0,00	1.334.600.000,00		1.334.600.000,00		0,00
Totale complessivo								0,00	0,00	2.045.255.300,19		2.045.255.300,19		0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio
 Rif. Delibera di Giunta n. del

SPESE

Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Capitolo	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI												Capitolo di entrata correlato
						Residui presunti		Previsione di competenza		Previsione di cassa		Fondo Pluriennale Vincolato						
						in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	
1	03	1	103	1820	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri legali a carico Regione			99.570,51									1522	
1	03	1	103	1822	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Quota Oneri Finanziaria a carico Regione	0,00	0,00	4.199.570,51	0,00	4.100.000,00	4.199.570,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1522	
Totale Tit. 1 del Programma 1.03						0,00	0,00	4.199.570,51	0,00	4.199.570,51	4.199.570,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Programma 03.1						0,00	0,00	4.199.570,51	0,00	4.199.570,51	4.199.570,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Missione 1																		
50	01	1	107	1824	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Euro			17.229.848,37			17.229.848,37						1520	
50	01	1	107	1826	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back Titoli Obbligazionari. Rateo Interessi su Bond Dollari			18.871.617,33			18.871.617,33						1520	
Totale Tit. 1 del Programma 50.01						0,00	0,00	36.101.465,70	0,00	36.101.465,70	36.101.465,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Programma 01.1						0,00	0,00	36.101.465,70	0,00	36.101.465,70	36.101.465,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
50	02	4	401	1828	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Euro			1.023.768.900,00			1.023.768.900,00						1520, 1524, 1526	
50	02	4	401	1830	Art. 45 del DL n. 66/2014. Buy Back titoli obbligazionari in Dollari			981.185.363,98			981.185.363,98						1520, 1524, 1526	
Totale Tit. 4 del Programma 50.02						0,00	0,00	2.004.954.263,98	0,00	2.004.954.263,98	2.004.954.263,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Programma 02.4						0,00	0,00	2.004.954.263,98	0,00	2.004.954.263,98	2.004.954.263,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Missione 50						0,00	0,00	2.041.055.729,68	0,00	2.041.055.729,68	2.041.055.729,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale complessivo						0,00	0,00	2.045.255.300,19	0,00	2.045.255.300,19	2.045.255.300,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		