



PROVINCIA DI PRATO

Area Amministrativa

Ufficio: Servizio Bilancio e entrate

Determina Dirigenziale n° 541 del 14/04/2022

Oggetto: **Prestito obbligazionario di euro 1.535.000,00 Rimborso rata ammortamento
Scadenza 23/04/2022 ISIN IT 0004360886**

Il Dirigente

Vista la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 26 del 02/04/2008, esecutiva a tutti gli effetti di legge avente ad oggetto: "Area Economico Finanziaria – Prestito obbligazionario con Dexia Crediop – Prima Emissione anno 2008" con la quale si è stabilito:

- di approvare l'emissione di prestiti obbligazionari per un importo nominale complessivo di € 6.448.000,00, destinati al finanziamento degli investimenti indicati nella delibera stessa;
- di dare mandato al Dirigente dell'Area Economico Finanziaria a concordare quanto altro necessario all'esecuzione della delibera consiliare ivi compresa:
 - Ø la definizione dell'importo di ogni singola tranche di emissione, nei limiti dell'importo complessivo indicato nella Deliberazione Consiliare;
 - Ø l'approvazione del Regolamento relativo ad ogni singola tranche;
 - Ø l'approvazione del Piano di Ammortamento relativo ad ogni singola tranche;
 - Ø la data di emissione e di pagamento di ogni singola tranche;
 - Ø la data di godimento delle cedole di interessi di ogni singola tranche;

Vista la determinazione dirigenziale nr. 1173 del 14/04/2008 con la quale in esecuzione della Delibera di Consiglio nr. 26 del 02/04/2008, esecutiva ai sensi di legge, si provvedeva a definire:

- importo della prima tranche di emissione pari ad € 1.535.000,00
- data di emissione il 23/04/2008;
- data di godimento il 23/04/2008;
- cedole interessi semestrali.

Documento sottoscritto con firma digitale. L'originale informatico è stato predisposto presso la Provincia di Prato ai sensi del al D.Lgs 82/2005 e conservato in conformità alle regole tecniche. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs 39/1993.

- approvare il piano di ammortamento, il regolamento e la delegazione di pagamento.

Visto il regolamento del prestito obbligazionario di € 1.535.000,00 (1° tranche) = garantito da delegazioni su entrate di cui ai primi tre titoli del bilancio annuale ai sensi dell'art. 206 del D.lgs. 267/00 sottoscritto dal direttore dell'area economico finanziaria;

Considerato che il suddetto Regolamento prevede all'art. 7 che i titoli sono rimborsabili alla pari, in n. 30 quote capitale semestrali costanti, il 23/10 ed il 23/04 di ogni anno, a partire dal 23/10/2008 (n.1) fino al 23/04/2023 (n.30) senza deduzioni di spese. Che le obbligazioni cessano di essere fruttifere 23/04/2023, salvo la facoltà della Provincia, trascorsi 18 mesi dalla data di inizio dell'ammortamento, di procedere al rimborso anticipato delle obbligazioni costituenti il presente Prestito (art. 35, comma 7, della L. 724/1994);

Considerato altresì, che, come stabilito nel medesimo regolamento all'art. 5, le cedole interessi, ad esclusione di quella scadente il 23 ottobre 2008, hanno un valore puramente indicativo e che le successive sono invece ricalcolate semestralmente assumendo la quotazione dell'Euribor a sei mesi il secondo giorno lavorativo bancario antecedente la data di godimento della cedola maggiorato di 0,042 punti percentuali per anno e arrotondato al centesimo di punto percentuale più vicino (da 6 a 9 per eccesso e da 1 a 5 per difetto);

Preso atto che in data 21/04/2008 è stata sottoscritta, e in data 22/04/2008 notificata al tesoriere la delegazione di Pagamento, a valere sulle entrate afferenti i primi tre titoli di Bilancio a favore di DEXIA CREDIOP S.p.a. per il periodo dal 23/04/2008 al 23/04/2023 in qualità di rappresentante dei possessori dei titoli obbligazionari ai sensi dell'art 35 comma 7 della legge 724/1994.;

Considerato che per l'anno 2022, ai sensi dell'articolo 7 del Regolamento, del Prestito Obbligazionario 1° tranche di € 1.535.000,00, è da rimborsare la prima rata per l'anno 2022, per la quale non sono dovuti interessi tenendo conto che euribor al 23/10 (-) 0,532 base 360 6 mesi +spread 0,042= (-) 0,49 come segue

SCADENZA	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO	QUOTA INTERESSI	RATA	CAPITALE RESIDUO
23/04/22	€ 51.161,55	€ 0,00	€ 51.161,55	€ 102.476,60

Considerato che, da regolamento, è stato autorizzato l'accentramento del suddetto prestito obbligazionario presso la Monte Titoli spa che curerà il servizio di gestione dei titoli emessi ed in particolare il servizio di pagamento delle cedole interessi e delle rate di capitale pertanto il pagamento del prestito obbligazionario dovrà avvenire mediante la Banca Popolare di Vicenza gestione accentrata Monte Titoli Spa;

Dato atto che con la Determinazione 1426/2017 si è preso atto, in virtù delle disposizioni legislative di cui al DL 99/2017 convertito in L. 121/2017, dell'atto di cessione di azienda con il quale Banca Intesa San Paolo spa, con sede legale in Torino piazza San Carlo 156, codice fiscale 00799960158 ha acquistato alcune attività, passività e rapporti giuridici di Banca Popolare di Vicenza spa, tra cui la concessione di Tesoreria con l'Amministrazione Provinciale di Prato e con successiva determinazione nr. 301 del 26/03/2020 si è proceduto alla ripetizione del servizio di tesoreria nei confronti Banca Intesa San Paolo spa;

Dato atto che si è provveduto all'aggiornamento del modello mt 261 presso Monte Titoli in merito al prestito in oggetto;

Considerato ai fini del DURC che il Dlgs 163/2006 all'art. 3 definisce "gli appalti di servizi" come

appalti pubblici aventi per oggetto la prestazione di servizi di cui all'Allegato II, nel quale rientrano anche i servizi finanziari con esclusione dei contratti dei servizi finanziari relativi all'emissione, all'acquisto, alla vendita e al trasferimento dei titoli o di altri strumenti finanziari, nonché dei servizi forniti da banche centrali, pertanto per il rimborso delle quote di ammortamento relative al prestito obbligazionario oggetto della presente liquidazione non rientrano nell'ambito di applicazione delle norme relative all'obbligo di acquisizione del DURC

Rilevato che in base alla normativa in materia di tracciabilità di cui alla legge 136/2010 e tenuto conto delle prescrizioni fornite dall'Autorità di Vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture è necessario adeguarsi alle disposizioni in oggetto ovvero richiedere il codice CIG anche per i contratti stipulati prima del 07/09/2010, pertanto si è provveduto ad acquisire il seguente codice CIG 27478784A8

Preso atto altresì che l'istituto di credito che ha provveduto all'emissione del prestito obbligazionario in riferimento alla normativa sulla tracciabilità con comunicazione mail (ns prot. 22603 del 23/06/2011) ha precisato “ relativamente al pagamento da parte dell'ente locale di flussi inerenti proprie emissioni obbligazionarie, qualora esse siano accentrate presso la Monte titoli è presumibile che gli obblighi di tracciabilità sussistano nei confronti di quest'ultima poiché in tale ipotesi la Monte Titoli provvede ad addebitare d'iniziativa la Banca incaricata ed a riconoscere i fondi agli effettivi portatori delle obbligazioni”

Rilevato altresì che l'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici Lavori Servizi e Forniture con la Determinazione nr. 4 del 07/07/2011 in riferimento ai servizi bancari e finanziari ha precisato che devono ritenersi soggetti agli obblighi di tracciabilità gli appalti di servizi bancari e finanziari sottoscritti tra intermediari finanziari abilitati e stazioni appaltanti, ritenendo altresì ammissibile assoggettare il rimborso delle rate di mutuo al regime di tracciabilità attenuata a patto che il CIG venga indicato nella autorizzazione/delega all'accredito in conto

Dato atto che ai fini dell'anticorruzione, ai fini della presente fase di liquidazione, il responsabile del procedimento è la dott.ssa Vannucci Cinzia e di attestare altresì che non sussistono situazioni, neppure potenziali di conflitto d'interesse né in capo alla medesima né in capo alla sottoscritta Direttore dell'Area come da art 6 bis L.241/1990 come introdotto dall'art 1 c. 41 L. 190/2012.

Vista la Delibera di Consiglio n. 7 del 28/03/2022 “Bilancio di Previsione 2022-2024 e relativi allegati. Approvazione” ed il vigente Regolamento di Contabilità e gli art. 183 e 184 del D.lgs. 267/2000 ;

DETERMINA

1) di liquidare alla Dexia Crediop spa la 1° rata di ammortamento del Prestito Obbligazionario con scadenza 23/04/2022 per l'importo complessivo di € 51.161,55 a valere sul bilancio 2022, nel seguente modo:

-51.161,55 sul capitolo 36000 piano finanziario 4.01.02.01.002 avente ad oggetto: “Rimborso prestito obbligazionario” – (imp. 2022/16)

2) di stabilire che il pagamento dovrà avvenire mediante Banca Intesasanpaolospa gestione accentrata presso Monte Titoli spa;

Il Direttore Dell'Area

Dott. ssa Rossella Bonciolini

Di liquidare la spesa di cui al presente atto pari ad € 51.161,55 con Liquidazione contabile n. 603 del 13/04/2022

Capitolo	36000	Codice	3.01.03.04	RIMBORSO PRESTITO OBBLIGAZIONARIO	184.771,70 (51.161,55)
Impegno	2022/16	Atto A/DCO/2020/8 efficace dal 02/03/2020		PRESTITO OBBLIGAZIONARIO ISIN IT 0004360886	(51.161,55)
CUP Impegno:				CIG Impegno: 27478784A8	
Beneficiario					Importo
5222	DEXIA CREDIOP SPA				51.161,55
Documento		Del		Scadenza	Importo
Codice CUP:				Codice CIG: 27478784A8	
HF 431		13/04/2022		13/04/2022	51.161,55
Oggetto		<i>Prestito obbligazionario di euro 1.535.000,00 Rimborso rata ammortamento Scadenza 23/04/2022 ISIN IT 0004360886</i>			

Firmato da:

BONCIOLINI ROSSELLA

codice fiscale BNCRSL66S42G713B

num.serie: 154512104105723657742788215384914569205

emesso da: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

valido dal 12/05/2020 al 13/05/2023