

REPUBBLICA ITALIANA



Regione Siciliana

Fondo Pensioni Sicilia

Viale Regione Siciliana 2226 - 90135 Palermo

Codice Fiscale 97249080827

- **Regolarizzazione contabile del sospeso di uscita n. n. 479 del 20/11/2017 - Investimento in BTP Italia2023**
- **Regolarizzazione contabile del sospeso di entrata n. 5717 del 17/11/2017 - Disinvestimento CCT 15 aprile 2018 TV**

D.D.G. n. 173

Del 26/01/2018

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana
- VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000 n.10 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la legge regionale 16 dicembre 2008 n.19 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** l'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 e successive modifiche ed integrazioni con il quale viene istituito il "Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale" ;;
- VISTO** il decreto presidenziale 23 dicembre 2009 n.14 "Regolamento di attuazione del comma 11 dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 recante norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana", pubblicato sulla G.U.R.S. 8 febbraio 2010 n.6;
- VISTO** il testo coordinato delle norme di contabilità di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione 29 maggio 2006, n. 729 concernente il regolamento di contabilità finanziaria pubblica, introdotto dall'art. 18, comma 4, della legge regionale del 22 dicembre 2006 n. 19 e successive modifiche ed integrazioni, per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione;
- VISTO** il regolamento di contabilità dell'Ente approvato dall'Amministrazione Vigilante, con nota del Servizio n 21 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 49712 del 10 aprile 2014;
- VISTO** il D.lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- VISTA** la nota prot. n. 7054 del 20 gennaio 2017 con cui l'Amministrazione Vigilante ha rilasciato l'autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;
- VISTO** il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia relativo al triennio 2017-2019, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 19 del 22 novembre 2017, integrato con la relazione del Collegio dei Revisori contenuta nel verbale n. 10 di cui alla seduta del 14-15 novembre 2017, approvato dal Commissario ad Acta con i poteri del CIV con deliberazione n. 4 del 29/11/2017 ed approvato dall'Amministrazione Vigilante, ai sensi dell'art. 5 del D.P. Reg. n., 14/2009, con la nota assessoriale prot. n. 142430 del 19 dicembre 2017;

CONSIDERATO che nel corso dell'anno 2017 l'Ente ha operato in regime di gestione provvisoria che è stata autorizzata dall'Amministrazione Vigilante con nota assessoriale prot. n. 7054 del 20 gennaio 2017 nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011.

CONSIDERATO che l'approvazione definitiva del bilancio di previsione per il triennio 2017-2019 è avvenuta quasi al termine dell'esercizio 2017, e anche se il documento contabile è stato predisposto "a legislazione vigente", dal momento in cui la proposta è stata presentata dall'ufficio sino al momento della sua definitiva approvazione, sono intervenuti fatti e circostanze che conducono alla inevitabile necessità di un suo assestamento attraverso apposite variazioni;

VISTA la nota prot. n. 47040 del 28 dicembre 2017 con la quale il Servizio 5 "*Ragioneria e Programmazione Economica*", ha proposto una serie di variazioni al bilancio di previsione 2017, tra cui quelle riportate nell'allegato 1, 2 e 3 della nota medesima necessarie per adeguare gli stanziamenti del bilancio approvato agli effetti prodotti dalla gestione provvisoria (per la quale il limite di autorizzazione della spesa è rappresentato dagli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione dell'anno 2016) e consentire le occorrenti regolarizzazioni contabili a fronte di obbligazioni già assunte ed adempite;

CONSIDERATO che le variazioni di bilancio proposte con la nota prot. n. 47040 del 28 dicembre 2017 dal Servizio 5 "*Ragioneria e Programmazione Economica*", risultano tutte ascrivibili tra quelle indicate al comma 4 dell'art. 51 del D.lgs 118/2011, adottabili in via amministrativa e per le quali non è prescritto il parere obbligatorio del Collegio dei Revisori.

VISTA la deliberazione n. 26 del 29 dicembre 2017 con cui il Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensioni Sicilia ha approvato in via amministrativa, in quanto ascrivibili tra quelle indicate al comma 4 dell'art. 51 del D.lgs 118/2011, le variazioni di bilancio proposte con la nota prot. n. 47040 del 28 dicembre 2017 dal Servizio 5 "*Ragioneria e Programmazione Economica*";

VISTA la nota prot. n. 4380 del 12 gennaio 2017 con cui l'Amministrazione Vigilante ha rilasciato l'autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria per l'esercizio 2018 ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;

VISTA la comunicazione del responsabile dell'Area Public Sector Sicilia di UniCredit S.p.A., ha segnalato per il 13-15 novembre 2017 una prossima emissione di Btp Italia per una eventuale sottoscrizione da parte dell'Ente;

VISTA la nota del Servizio 4 "Investimenti e prestiti" prot. n. 39656 del 31 ottobre 2017, avente ad oggetto la programmazione finanziaria degli investimenti del Fondo per l'anno 2017, nella quale vengono stimate le risorse liberamente disponibili per nuovi investimenti nell'anno 2017 e nella quale viene rappresentata l'opportunità per l'Ente di procedere al disinvestimento anticipato dei CCT 15 aprile 2018 TV, acquistati dall'Ente in data 19/12/2013 per un valore nominale di € 37.000.000,00 al prezzo di € 36.201.684,44 , di prossima scadenza nel mese di aprile 2018;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 13 novembre 2017 nella quale l'organo di vertice ha:

- autorizzato la vendita anticipata dei CCT 15 aprile 2018 TV in portafoglio all'Ente, acquistati in data 19/12/2013 per un valore nominale di € 37.000.000,00;
- autorizzato, l'acquisto, per l'importo di 37 milioni di euro, dei titoli di Stato denominati "Btp Italia 2023", – codice ISIN CUM IT0005312134 - tramite l'Istituto Cassiere UNICREDIT S.p.A.;

dando mandato al Direttore ed ai competenti servizi del Fondo di predisporre con la dovuta tempestività tutti gli atti necessari;

- VISTO** il sospeso di entrata n. 5717 del 17/11/2017 dell'importo di € 37.115.314,92 generato sul c/c di tesoreria "CONTRATTO 2" dall'esecuzione dell'incasso della vendita anticipata dei CCT 15 aprile 2018 TV
- VISTO** il sospeso di uscita n. 479 del 20/11/2017 dell'importo di € 35.506.000,00 generato sul c/c di tesoreria "CONTRATTO 2" dall'esecuzione del pagamento per l'acquisto dei titoli di Stato denominati "Btp Italia 2023", per un valore nominale di € 37.000.000,00;
- CONSIDERATO** che il sospeso di entrata n. 5717 del 17/11/2017 dell'importo di € 37.115.314,92 generato sul c/c di tesoreria "CONTRATTO 2" deve essere regolarizzato nella contabilità dell'Ente mediante emissione di una reversale "a copertura" imputata al capitolo di entrata E1.2.3.2.01 "Realizzo di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici";
- CONSIDERATO** che il sospeso di uscita n. 479 del 20/11/2017 dell'importo di € 35.506.000,00 deve essere regolarizzato nella contabilità dell'Ente mediante emissione di un mandato "a copertura" imputato al capitolo di spesa U1.2.7.3.01 "Acquisto di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici";
- CONSIDERATO** che lo stanziamento iniziale del capitolo di spesa U1.2.7.3.01 "Acquisto di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici", iscritto nel bilancio di previsione approvato del Fondo Pensioni Sicilia relativo al triennio 2017-2019, per l'anno 2017 non risultava sufficiente per consentire la regolarizzazione contabile del sospeso di uscita n. 479 del 20/11/2017 dell'importo di € 35.506.000,00 generato dall'operazione di acquisto dei "Btp Italia 2023", per il valore nominale di € 37.000.000,00;
- CONSIDERATO** che, a causa di un difetto di comunicazione tra l'Area 2 "Informatica" ed il Servizio 5 "Ragioneria e Programmazione economica", lo stanziamento del capitolo U1.1.6.2.02 non è stato aggiornato prima dell'approvazione definitiva del bilancio di previsione per il triennio 2017/2019;
- CONSIDERATO** che lo stanziamento del capitolo di entrata E1.2.3.2.01 "Realizzo di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici" e quello del capitolo di spesa U1.2.7.3.01 "Acquisto di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici", al fine delle necessarie regolarizzazioni contabili, sono stati aggiornati con le variazioni n. 7 e 8 dell'allegato 1 facente parte integrante della deliberazione del Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensioni Sicilia n. 26 del 29 dicembre 2017 di approvazione, in via amministrativa, delle variazioni proposte con la nota prot. n. 47040 del 28 dicembre 2017 dal Servizio 5 "Ragioneria e Programmazione Economica";
- RITENUTO** di dover procedere, a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario 2017, alla regolarizzazione contabile:
- del sospeso di uscita n. 479 del 20/11/2017 dell'importo di € 35.506.000,00 , generato sul c/c di tesoreria "CONTRATTO 2", mediante emissione di apposito mandato di pagamento "a copertura" ed iscrizione contabile del correlato impegno imputato al capitolo di spesa U1.2.7.3.01 "Acquisto di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici";
 - del sospeso di entrata n. 5717 del 17/11/2017 dell'importo di € 37.115.314,92 , generato sul c/c di tesoreria "CONTRATTO 2", mediante emissione di una reversale "a copertura" imputata al capitolo di entrata E1.2.3.2.01 "Realizzo di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici";

DECRETA

- Art. 1** Di accertare , sulla competenza dell'esercizio finanziario 2017, per la regolarizzazione contabile del sospeso di entrata n. 5717 del 17/11/2017, l'importo di € 37.115.314,92 , con imputazione dell'entrata al capitolo E1.2.3.2.01 "Realizzo di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici" ed emissione della correlata reversale di incasso "a copertura" a valere sul conto corrente di tesoreria dell'Ente denominato "CONTRATTO 2".

- Art. 2** Di impegnare, sulla competenza dell'esercizio finanziario 2017, per la regolarizzazione contabile del sospeso di uscita n. n. 479 del 20/11/2017 l'importo di € 35.506.000,00 , con imputazione della spesa al capitolo U1.2.7.3.01 "Acquisto di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici" ed emissione del correlato mandato di pagamento "a copertura" a valere sul conto corrente di tesoreria dell'Ente denominato "CONTRATTO 2".
- Art. 3** Di dare mandato al Dirigente del Servizio 4 "Investimenti e Prestiti" di provvedere all'iscrizione sul sistema contabile SICER delle regolarizzazioni contabili di cui all'art.1 .
- Art. 4** Il presente decreto sarà trasmesso al Servizio 5 "Bilancio e Programmazione Economica" del Fondo Pensioni Sicilia per il visto di competenza.
- Art. 5** Il presente decreto sarà trasmesso al Responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti nel sito istituzionale per l'assolvimento dei relativi obblighi stabiliti dall'art.68, comma 5, della L.R. n.21/2014, come sostituito dall'art.98, comma 6, della L.R. n.9/2015, e dell'art.23 del D.Lgs 33/2013.

PA 26/01/2018

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO 4
"Investimenti e Prestiti"
Dott. Bernardo Santomauro



IL DIRIGENTE DEL FONDO PENSIONI SICILIA
GRECO



IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO 5
"Ragioneria e Programmazione Economica"
Dr.ssa Rossana Signorino

