

REPUBBLICA ITALIANA



**REGIONE SICILIANA**  
**ASSESSORATO DELL'ECONOMIA**  
**DIPARTIMENTO BILANCIO E TESORO – RAGIONERIA GENERALE**  
**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO 4 TESORO**

**VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;

**VISTA** la Legge ed il Regolamento sull'Amministrazione del Patrimonio e sulla Contabilità Generale dello Stato;

**VISTO** il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione Siciliana, approvato con D. P. Reg. 28 febbraio 1979, n. 70;

**VISTA** la Legge Regionale 15 maggio 2000, n. 10, articolo 8, concernente le funzioni dei dirigenti di strutture intermedie;

**VISTO** il Decreto del Ragioniere Generale della Regione n. 2 dell'8 gennaio 2015, con il quale la D.ssa Filippa Maria Palagonia è stata preposta a dirigere il Servizio 4 - Tesoro del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione;

**VISTA** la Legge Regionale 15 maggio 2013, n. 9, articolo 3 comma 2, con il quale si stabilisce che le eventuali entrate derivanti dalla dismissione dei contratti derivati sono destinate a copertura degli eventuali oneri discendenti dalla dismissione dei medesimi contratti derivati in essere e/o alla riduzione del debito, costituendo, pertanto, il vincolo di specifica destinazione di tale tipologia di entrate;

**CONSIDERATO** che in data 5 aprile 2013 la Ragioneria Generale della Regione ha proceduto alla chiusura dei contratti derivati stipulati con The Royal Bank of Scotland, che ha generato un flusso finanziario a favore della Regione di € 398.730.000,00, con il quale è stato prioritariamente ricostituito l'accantonamento (*Sinking fund*) previsto per il rimborso a scadenza dicembre 2015 del Prestito obbligazionario denominato "Pirandello Bond", mediante l'acquisto di Titoli del Debito Pubblico dello Stato per un valore nominale di € 401.450.000,00, cui sono seguiti nel corso del 2013 e del 2014 ulteriori acquisti di medesimi Titoli che hanno fatto attestare il valore nominale complessivo a € 512.970.000 alla data del 31.12.2014;

**CONSIDERATO** che in data 15 dicembre 2015 sono pervenuti a naturale scadenza tutti i titoli di Stato sopra citati, con un valore di rimborso a scadenza di € 512.894.978,14 al netto dell'imposta sullo scarto di emissione;

**CONSIDERATO** che per fare fronte al rimborso del Prestito Obbligazionario Pirandello Bond di € 568.000.000,00 in scadenza all'11.12.2015, oltre all'accantonamento previsto per l'anno 2015 di € 62.038.000,00, sono stati utilizzati soltanto € 505.962.000,00 a fronte del netto ricavo sopra evidenziato di € 512.894.978,14;

**CONSIDERATO** che l'importo di € 6.932.978,14, scaturente dalla differenza tra il netto ricavo dei titoli di Stato scaduti per € 512.894.978,14 ed il suo effettivo utilizzo di € 505.962.000,00 a parziale copertura del rimborso finale del Pirandello Bond, costituisce un maggiore accantonamento che può essere riversato in entrata del bilancio regionale con i vincoli imposti dall'art. 3, comma 2, della sopra citata L.R. 9/2013;

**VISTA** la quietanza n. 90838 del 15 dicembre 2015 di € 6.932.978,14, emessa sulla gestione di competenza dell'anno 2015 del capitolo d'entrata 2620 "Entrate derivanti dalla dismissione dei contratti derivati da destinare a copertura degli oneri discendenti dalla dismissione dei medesimi contratti derivati in essere e/o alla riduzione del debito", relativa al versamento in entrata del maggiore accantonamento rivelatosi a conclusione dell'operazione di rimborso del Prestito Obbligazionario Pirandello Bond;

**VISTA** la Legge Regionale 7 maggio 2015, n. 10, che approva il Bilancio di Previsione della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2015;

**VISTO** il Decreto dell'Assessore regionale per l'Economia n. 1149 del 15 maggio 2015, che approva la ripartizione in capitoli del Bilancio di Previsione della Regione per l'esercizio finanziario 2015;

**VISTA** la Legge Regionale 12 agosto 2014, n. 21 art. 68 comma 5, che regola l'obbligo di pubblicazione dei decreti dirigenziali sul sito internet della Regione Siciliana;

**RITENUTO** pertanto di dovere procedere all'accertamento di entrata di € 6.932.978,14 sul Capitolo 2620 "Entrate derivanti dalla dismissione dei contratti derivati da destinare a copertura degli oneri discendenti dalla dismissione dei medesimi contratti derivati in essere e/o alla riduzione del debito" sulla competenza del Bilancio di Previsione 2015 nei confronti del Cassiere regionale Unicredit S.p.A.

## ***DECRETA***

### ***ART. 1***

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è accertata l'entrata di € 6.932.978,14 (seimilioninovecentotrentaduemilannovecentosettantotto/14) sul Capitolo 2620 (Codice 010802 - 10) "Entrate derivanti dalla dismissione dei contratti derivati da destinare a copertura degli oneri discendenti dalla dismissione dei medesimi contratti derivati in essere e/o alla riduzione del debito" sulla competenza del Bilancio di Previsione 2015, nei confronti del Cassiere regionale Unicredit S.p.A..

### ***ART. 2***

La somma di cui all'art. 1 è da intendersi riscossa e versata, giusta quietanza n. 90838 del 15 dicembre 2015 di € 6.932.978,14, emessa sulla gestione di competenza dell'anno 2015 del citato capitolo d'entrata 2620 capo X.

### ***ART. 3***

Il presente decreto sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale Economia per la registrazione di competenza, previa pubblicazione sul sito internet della Regione ai sensi del comma 5 dell'art. 68 della Legge Regionale 12 agosto 2014, n. 21.

Palermo, 22 dicembre 2015

Il Funzionario Direttivo  
(Giacchino Orlando)  
F.TO

**Il Dirigente del Servizio  
(Filippa M. Palagonia)  
F.TO**