

REPUBBLICA ITALIANA



Regione Siciliana

**Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza
e dell'indennità di buonuscita del personale regionale**

Ente pubblico regionale

Provvedimento n. 7 del 4 dicembre 2024

Oggetto: Contratti esclusi – Acquisto del titolo BTP Valore con le procedure di cui all'art. 13, comma 2, del Decr. Lgs. 36/2023.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visto lo Statuto della Regione Siciliana;
- Vista la legge regionale 15 maggio 2000 n.10 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 Decreto presidenziale 13 novembre 2019 n. 22 "Regolamento di modifica al Regolamento di attuazione del comma 11 dell'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6, recante "Norme per l'organizzazione del Fondo di quiescenza del personale della Regione siciliana" emanato con D.P. Reg. 23 dicembre 2009, n. 14." pubblicato sulla G.U.R.S. 13 dicembre 2019 n. 56 supplemento ordinario n. 1;
- 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 interno di contabilità dell'Ente con gli adeguamenti richiesti dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., adottato con delibera n. 41 dell'1 dicembre 2020 del Commissario straordinario con i poteri del Presidente e del consiglio di Amministrazione
- Visto il D.lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- Visto l'art. 11 della l.r. 3/2015, nonché l'art. 32 della l.r. 6/97 e l'art. 53 della l.r. 17/2004;
- Visto l'art. 13 del Decr. Lgs. 36/2023;
- Visto il D.P. n. 525 del 18/10/2024 con il quale è stato ricostituito il Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensioni Sicilia, nonché il verbale di insediamento del 28/10/2024;
- Visto il decreto presidenziale n. 84 del 10 marzo 2022 con il quale l'avv. Filippo Nasca è stato nominato Direttore del Fondo Pensioni Sicilia;

- Visto il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 ed il triennio 2024-2026 adottato con delibera n. 1 del 09 gennaio 2024 del Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, ed in via definitiva, con Delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) n. 1 del 25 gennaio 2024, su parere favorevole del Collegio dei Sindaci;
- Vista la nota prot. n. 11937 del 06 febbraio 2024 con la quale l'Amministrazione vigilante ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 ed il triennale 2024-2026 del Fondo Pensioni Sicilia;
- Visto il documento recante i criteri generali ed i piani di investimento e disinvestimento per il triennio 2023/2025 approvato dal Commissario ad acta del CIV del Fondo con deliberazione n. 3 nella seduta del 8 giugno 2023;
- Vista la relazione sul giudizio di parifica es. 2018 della Corte dei Conti, sez. Controllo per la Regione Siciliana, nella quale si legge: *"Conseguentemente, una volta varato il documento programmatico, è necessario che vengano individuate celermente le forme di impiego cui destinare l'ingente liquidità disponibile, che peraltro nel breve/medio periodo andrà ad incrementarsi, che non può restare inutilizzata, onde non depauperare in termini di valore reale il capitale contributivo sin qui accantonato e valorizzarlo per rendere concreta la prospettiva di automantenimento del sistema. D'altro canto, la gestione di investimenti di siffatta natura e dimensioni non può che essere affidata, con le prescritte procedure, ad uno o più gestori professionali, che curino in maniera qualificata gli impieghi e seguano in modo qualificato l'andamento dei mercati, non potendo continuare ad essere affidata ad iniziative e scelte estemporanee"*;
- Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 35 del 19 novembre 2024, con la quale il Consiglio di Amministrazione autorizza il Presidente del Consiglio di Amministrazione all'acquisto di titoli di Stato, anche con le procedure di cui all'art. 15, comma 2 lett. a del Decr. Pres. 23 dicembre 2009 nr. 14 e s.m.i., e dell'art. 56 comma 1 lett. i) del Decr. Lgs. 36/2023;
- Vista la nota Prot. n. 35132 del 27 novembre 2024 del Servizio 5 – Ragioneria, Programmazione economica e Asset management, con la quale si richiede al Tesoriere – Unicredit S.p.A., di fornire un elenco di possibili titoli da acquistare con scadenza maggio – giugno 2025;
- Visto il messaggio di posta elettronica del Tesoriere del 27 novembre 2024, assunto al prot. n. 35622 del 4 dicembre 2024 con il quale informa della disponibilità di alcuni Titoli di Stato con scadenza compresa fra maggio e giugno 2025, che è possibile acquistare sul mercato secondario, aventi le seguenti caratteristiche:

Buoni del Tesoro Poliennali – BTP

- Denominazione: BTP Tf 1,45% Mg 25 – codice ISIN IT0005327306
- Emittente: Repubblica Italiana
- Scadenza: 15/05/2025
- Prezzo di emissione: Eur 99,472
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)
- Tassi cedolari annui nominali minimi garantiti
- Periodicità cedola semestrale al tasso 0,725
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Regime fiscale: agevolato al 12,5%, come per tutti i titoli di Stato

- Denominazione: BTP Italia Mg 25 – codice ISIN IT0005410912
- Emittente: Repubblica Italiana

- Scadenza: 26/05/2025
- Prezzo di emissione: Eur 99,641
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)
- Tassi cedolari annui nominali minimi garantiti
- Periodicità cedola semestrale al tasso 0,70
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Regime fiscale: agevolato al 12,5%, come per tutti i titoli di Stato

- Denominazione: BTP Tf 1,50% Gn 25 – codice ISIN IT0005090318
- Emittente: Repubblica Italiana
- Scadenza: 01/06/2025
- Prezzo di emissione: Eur 99,453
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)
- Tassi cedolari annui nominali minimi garantiti
- Periodicità cedola semestrale al tasso 0,75
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Regime fiscale: agevolato al 12,5%, come per tutti i titoli di Stato

Buoni Ordinari del Tesoro - BOT

- Denominazione: Bot Zc – codice ISIN IT0005595605
- Emittente: Repubblica Italiana
- Scadenza: 14/05/2025
- Prezzo di emissione: Eur 98,859
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Tipo bond: zero coupon

- Denominazione: Bot Zc – codice ISIN IT0005599474
- Emittente: Repubblica Italiana
- Scadenza: 13/06/2025
- Prezzo di emissione: Eur 98,607
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Tipo bond: zero coupon

Preso atto che l'investment advisor del Fondo Pensioni, con messaggio di posta elettronica del 29 novembre 2024, assunto al prot. n. 35626 del 4 dicembre 2024, ha espresso parere positivo

sulla compatibilità dei titoli di che trattasi con la vigente disciplina normativa in tema di investimenti del Fondo Pensioni, fornendo i prospetti di seguito riportati:

Buoni del Tesoro Poliennali – BTP:					
ISIN	Descrizione	Prezzo	Cedola	Scadenza	Rendimento lordo
IT0005327306	Btp Tf 1,45% Mg25	Eur 99,472	0,725	15/05/2025	2,599%
IT0005410912	Btp Italia Mg25	Eur 99,641	0,70	26/05/2025	1,924%
IT0005090318	Btp Tf 1,50% Gn25	Eur 99,453	0,75	01/06/2025	2,542%

Buoni Ordinari del Tesoro – BOT:				
ISIN	Descrizione	Prezzo	Scadenza	Rendimento lordo
IT0005595605	Bot Zc May25 A	Eur 98,859	14/05/2025	2,463%
IT0005599474	Bot Zc Jun25 A	Eur 98,607	13/06/2025	2,601%

Considerato che alla data del 4 dicembre 2024, sul conto di tesoreria 2 risulta una giacenza di cassa di € , produttiva di interessi con un tasso applicato del 2,40%, secondo l'andamento del tasso Euribor 1 mese base 360 diminuito dello spread dello 0,60%, in data 3 dicembre 2024 (Fonte: il Sole24Ore);

Considerato che è previsto un decremento ulteriore dei tassi di interessi applicati alle giacenze sui conti correnti già dalla fine dell'anno 2024 e nel 2025;

Ritenuta l'urgenza e la necessità di impiegare le risorse di liquidità che sui c/c dell'Istituto Cassiere producono rendimenti inferiori rispetto ai titoli presi in considerazione e che sono in esubero rispetto alle correnti necessità di pagamento delle pensioni, anche in eventuale mancanza e/o ritardo dei trasferimenti da parte della Regione Siciliana;

Ritenuto necessario impiegare le risorse di liquidità anche al fine di evitare economie di spesa, che determinerebbero l'incremento dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2024, utilizzabile solo dopo l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio e, pertanto, non prima del mese di settembre 2025;

Considerato che i titoli hanno un tasso di rendimento coerente con il tasso di rendimento del patrimonio stimato nel Bilancio Tecnico Attuariale;

Quanto sopra premesso, il Presidente del Consiglio di Amministrazione

DISPONE

Art. 1 di acquistare ai sensi dell'art. 13, comma 2, del D. Lgs. 36/2023 i seguenti Titoli emessi da Repubblica Italiana meglio specificati sub art. 2;

Art. 2 di dare mandato al Tesoriere, dalla data di adozione del presente provvedimento e fino ad un massimo di dieci giorni,, di acquistare i seguenti titoli, per un investimento complessivo massimo di Euro , distinto in Euro per l'acquisto di n. 2 Buoni del Tesoro Poliennali, da acquistare ad un prezzo di emissione comprensivo di spese comunque inferiore a 99,70, e Euro per l'acquisto di n. 1 Buoni Ordinari del Tesoro, da acquistare ad un prezzo di emissione comprensivo di spese comunque inferiore a 98,68, come di seguito specificati:

Euro

- Denominazione: BTP Tf 1,45% Mg 25 – codice ISIN IT0005327306
- Emittente: Repubblica Italiana
- Scadenza: 15/05/2025
- Prezzo di emissione: Eur 99,472
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)

- Tassi cedolari annui nominali minimi garantiti
- Periodicità cedola semestrale al tasso 0,725
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Regime fiscale: agevolato al 12,5%, come per tutti i titoli di Stato

Euro

- Denominazione: BTP Tf 1,50% Gn 25 – codice ISIN IT0005090318
- Emittente: Repubblica Italiana
- Scadenza: 01/06/2025
- Prezzo di emissione: Eur 99,453
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)
- Tassi cedolari annui nominali minimi garantiti
- Periodicità cedola semestrale al tasso 0,75
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Regime fiscale: agevolato al 12,5%, come per tutti i titoli di Stato

Euro

- Denominazione: Bot Zc – codice ISIN IT0005599474
- Emittente: Repubblica Italiana
- Scadenza: 13/06/2025
- Prezzo di emissione: Eur 98,607
- Taglio minimo acquistabile: 1.000 euro
- Rimborso: alla data di scadenza alla pari (100%)
- Quotazione: MOT (Borsa Italiana)
- Tipo bond: zero coupon

- Art. 3 di notificare copia del presente provvedimento al Servizio 5, ai fini della predisposizione dei provvedimenti di regolarizzazione contabile conseguenti;
- Art. 4 di ratificare il presente provvedimento alla prima seduta deliberativa del Consiglio di Amministrazione del Fondo;
- Art. 5 di trasmettere il presente provvedimento, a cura dell'Area Affari Generali, Provveditorato e Personale del Fondo Pensioni Sicilia, al responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito istituzionale, ai fini dell'assolvimento dell'obbligo di pubblicazione online.

In Palermo, presso la sede dell'Ente, in data

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vincenzo Biagio Paradiso