COMUNE DI ROVIGO

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE
N. 139 DEL 15/04/2021

SETTORE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, RISORSE UMANE

SEZIONE RAGIONERIA

PRESENTATA DA: PAVANELLO ANDREA

OGGETTO: PROPOSTA TRANSATTIVA DA PRESENTARE ALLA CTU A MEZZO MARTINGALE RISK SRL, IN ORDINE AL CONTENZIOSO SUI CONTRATTI DI FINANZA DERIVATA PENDENTE PRESSO IL TRIBUNALE DI MILANO, REGISTRATO CON N. 28049/2018

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Cittadin Nicoletta

Visti gli articoli 42 e 48 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267, relativi alla distribuzione degli ambiti di competenza del Consiglio e della Giunta Comunale.
Visto l'articolo 26, comma 1 lett.f del vigente Statuto Comunale, dal quale risulta che la Giunta decide, *inter alia*, le transazioni e conciliazioni che non rientrino tra quelle inerenti l'attività gestionale riservata ai Dirigenti.

Premesso che:
- con Deliberazione n. 104 del 29.11.2004 il Consiglio Comunale autorizzava l'utilizzo di strumenti derivati da applicare ad operazioni finanziarie di indebitamento pregresso, ai sensi del Decreto n. 389 dell'1/12/2003 del Ministero Economia e Finanze;
- con Determinazione Dirigenziale n. 4305/153 del 14/04/2004 veniva conseguentemente attivata con Banca Intesa Spa un'operazione di rimodulazione dell'indebitamento attraverso l'uso di strumenti finanziari derivati, approvando le condizioni formulate da Banca Intesa nella proposta di contratto di swap "rimodulazione delle rate di debito da rimborsare con profilo di valore attuale costante" (duration swap) su una passività sottostante di mutui con Cassa Depositi e Prestiti, per un importo iniziale di Euro 15.001.257,00 e con scadenza del derivato in data 31/12/2015;
- con Deliberazione n. 39 del 29/03/2007 lo stesso Consiglio Comunale approvava una ulteriore proposta di gestione attiva dell'indebitamento, formulata da Banca Opi con Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo, cui faceva seguito la Determinazione Dirigenziale n. 1379/42 del 29.05.2007 che disponeva la sottoscrizione di un contratto di interest rate swap con Banca Opi e Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo Spa, avente come passività sottostante iniziale l'importo di euro 6.996.162,00, pari al debito residuo all'1/01/2007 di mutui a tasso variabile, stipulati nel 2005 con Banca Nazionale del Lavoro e Banca Opi, con scadenza del derivato al 31/12/2025;
- con Deliberazione n 103 del 24/09/2015**,** la Giunta Comunale deliberava di avviare una procedura comparativa, tra soggetti specializzati in analisi di strumenti derivati, per l'affidamento di un incarico, a titolo gratuito e non vincolante, avente ad oggetto l'analisi e redazione di una relazione tecnico-finanziaria dettagliata delle operazioni di finanza derivata ancora in essere presso il Comune di Rovigo, al fine del loro

monitoraggio, per valutarne la congruità economica e l'eventuale presenza di costi impliciti non resi noti in sede di sottoscrizione;
- con Determinazione Dirigenziale n. 1895 del 29/09/2015 veniva quindi disposto di avviare la suindicata procedura comparativa e si approvava la relativa documentazione per l'affidamento dell'incarico;
- in considerazione della complessità e dell'alto livello di specializzazione delle questioni e delle problematiche afferenti gli strumenti finanziari derivati, il Consiglio Comunale, con Deliberazione n 19 del 12 Novembre 2015 ad oggetto "Approvazione del programma degli incarichi di cui all'art 3, comma 55, L. 244/2007 – anno 2015" demandava al Settore Risorse Finanziarie il compito di individuare e conferire ad una struttura specializzata un incarico a titolo gratuito e non vincolante di consulenza per l'analisi e la valutazione tecnico-finanziaria dei contratti di finanza derivata in essere presso il Comune di Rovigo.
- con la Determinazione Dirigenziale n. 2015/2249 del 18/11/2015, veniva approvato il verbale di selezione dei concorrenti che avevano presentato domanda di partecipazione nei termini e disposto l'affidamento dell'incarico alla Martingale Risk Italia Srl, sedente a Roma, Largo del Nazzareno, 15, P.I. e C.F. 10408251006;
- in data 21/12/2015 Martingale Risk Italia Srl presentava alla Ragioneria del Comune una Relazione Tecnica (Protocollata in arrivo col n. 69164 del 21/12/2015 ed inoltrata dalla Ragioneria anche ai componenti la Commissione Bilancio del Comune con email del 18/03/2016) dalla quale emergeva l'opportunità per il Comune di intraprendere nei confronti della suindicata Banca un'azione volta al recupero dei costi impliciti non resi noti al momento della sottoscrizione dei contratti di swap nonché di eventuali perdite subite/subende generate dai derivati;
- in conseguenza di tale relazione, in data 11/01/2016 la Ragioneria comunale chiedeva a Martingale Risk srl un preventivo della spesa che il Comune avrebbe sostenuto nel caso in cui le fosse affidato l'incarico in questione;
- a seguito dell'incarico ricevuto, Martingale Risk srl faceva pervenire al nostro Ente una relazione tecnica (protocollo n. 48445 del 31/08/2016) concernente l'analisi dei contratti swaps dalla quale sono emersi sia l'inadeguatezza degli stessi, rispetto all'obiettivo di ottimizzare il costo dell'esposizione debitoria del Comune, sia la presenza di costi impliciti a carico del Comune stesso;
- in ragione di quanto sopra, in data 07/09/2016 si dava alla Martingale Risk Srl l'incarico di negoziare con Intesa Sanpaolo S.p.A. per il recupero delle perdite causate dall'operatività in strumenti derivati nonché di esperire per conto del Comune la mediazione prevista dal D.Lgs. 04/03/2010 n. 28, come modificato dal D.Lgs. 69/2013
- i tentativi di arrivare ad un accordo tra le parti risultavano vani, di conseguenza il Comune, previo incarico affidato all'Avvocato Alessio Tucciarelli - legale individuato dalla Martingale Risk srl -, ha citato in giudizio Intesa Sanpaolo S.P.A promuovendo la causa avanti il Tribunale di Milano (R.G. n.28049/2018) Sez. VI;
- all'udienza del 5 dicembre 2018 il Giudice ha invitato le parti "*a valutare la fattibilità di una soluzione concordata della controversia mediante scambio reciproco di proposte e controproposte";*
- l'ipotesi di composizione formulata da Martingale Risk Srl, corrispondente all'85% del totale del *petitum* ed autorizzata con Deliberazione di Giunta Comunale n.18 del 31.01.2019, non ha ricevuto alcun riscontro da parte della Banca;
-con verbale del 06/02/2020 il Giudice ha ritenuto di dare incarico alla CTU Dott.ssa Monica Carnio ad accertare le modalità di funzionamento dei contratti derivati stipulati dalle parti e, con verbale del 17/11/2020 lo stesso Giudice ha invitato la CTU "*a tentare la conciliazione delle parti nel corso delle operazioni peritali*" e rinviato la causa all'udienza del 08/07/2021;
- la CTU incaricata ha assegnato il termine del 25 marzo 2021 per ricevere conferma dalle CTP "*di avere avviato i confronti per la conciliazione"*;
- Martingale Risk Srl, in qualità di CTP del Comune, con nota del 16/03/2021 - che si allega alle presente quale parte integrante, ma non ostensibile per non procurare nocumento alcuno alla causa in corso, rendendo conoscibili alla controparte le intenzioni della nostra difesa - ha chiesto al nostro Ente il benestare per proporre alla controparte una transazione tombale che comporterebbe un riconoscimento complessivo a favore del Comune di Rovigo pari al 59% del *petitum* totale chiesto in sede giudiziale;
- la Dott.ssa Nicoletta Cittadin, Responsabile del presente procedimento, ha anticipato informalmente alla Giunta Comunale ed al Segretario Generale la proposta transattiva di Martingale Risk Srl, ricevendo conseguentemente il compito di chiedere un parere al legale incaricato, avv.to Alessio Tucciarelli, al quale è seguito un altro parere ad integrazione, su richiesta scritta dell'Ente;

- la citata Dirigente, oltre a chiedere il parere all'avv. Tucciarelli, ha ritenuto opportuno consultare in proposito anche l'avv. Ferruccio Lembo, legale dell'Avvocatura Civica del nostro Ente fino al 17.01.2021, il quale ha collaborato con la Sezione Ragioneria nel corso delle varie fasi del mandato alla Martingale Risk ed ha avuto contatti con la Ditta e con l'Avvocato Tucciarelli;
- i pareri espressi dall'avv. Lembo e dall'avv. Tucciarelli sono allegati alle presente quale parte integrante, ma non ostensibili per non procurare nocumento alcuno alla causa in corso, rendendo conoscibili alla controparte le intenzioni della nostra difesa.
- la Giunta Comunale, alla luce della documentazione ricevuta e, soprattutto, in considerazione della Sentenza della Cotrte di Cassazione SS.UU. n. 8770 del 2020, ritiene di non accettare la proposta presentata dalla Martingale Risk, (riconoscimento complessivo a favore del Comune di Rovigo pari al 59% del *petitum* totale chiesto in sede giudiziale), come comunicato dall'Assessore Pavanello a mezzo e.mail del 14/04/2021 (prot. n. 26538 del 15/04/2021), parte integrante non ostensibile, e di mantenere la proposta presentata nel corso del precedente tentativo di conciliazione, corrispondente all'85% del totale del *petitum;*

Tutto quanto sopra premesso
Visto il D.Lgs, 18 agosto 2000 n. 267 – T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;
Visto l'art. 16 comma 3 del vigente Regolamento delle funzioni dirigenziali;
Visto il vigente Regolamento di contabilità;
Vista la deliberazione di Consiglio Comunale, immediatamente eseguibile, n. 7 del 26/02/2021ad oggetto: "Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021/2023, nota di aggiornamento al DUP 2021/2023, Bilancio di Previsione Esercizio 2021/2023 e relativi allegati".

Visto il parere favorevole espresso dai Revisori dei Conti

DATO ATTO:

che con Decreto Sindacale n.32 del 31/07/2019, alla Dott.ssa Cittadin Nicoletta è stato conferito/confermato l'incarico dirigenziale per il Settore Bilancio e Gestione Risorse Finanziarie, Tributi, Risorse Umane;
che per il presente procedimento è stato avocato a se il ruolo di responsabile del procedimento, ai sensi dell'art. 6 della Legge 241/1990;
Preso atto che, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, sulla presente Deliberazione sono stati acquisiti i seguenti pareri:
del Responsabile del Servizio interessato in ordine alla regolarità tecnica;
del Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile;
Con voti unanimi e favorevoli espressi in forma palese

DELIBERA

1. di prendere atto di quanto precisato in premessa del presente atto;
2. di non accettare la proposta presentata dalla Martingale Risk (riconoscimento complessivo a favore del Comune di Rovigo pari al 59% del *petitum* totale chiesto in sede giudiziale), e di presentare al CTU Dott.ssa Monica Carnio, la proposta presentata nel corso del precedente tentativo di conciliazione, corrispondente all'85% del totale del *petitum;*

3. di dare atto dell'avvenuto assolvimento degli obblighi di astensione di cui all'art.10, commi 2 e 3, e art.11 del Codice di comportamento aziendale e dell'art.6/bis della legge 241/90, per cui sul presente provvedimento non esiste situazione di conflitto di interessi né in capo al responsabile di procedimento, né in capo al soggetto che sottoscrive il presente atto, né in capo a chi partecipa a qualsiasi titolo a detto procedimento;
4. di assolvere l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente – sezione provvedimenti – provvedimenti – organi indirizzo politici", contestualmente alla pubblicazione dello stesso all'Albo pretorio";
5. di dare atto che la pubblicazione del presente atto all'albo online del Comune, avviene nel rispetto della riservatezza dei dati personali, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali.

6. di dichiarare la presente deliberazione, con separata votazione unanime e palese, immediatamente eseguibile, stante l'urgenza rappresentata da Martingale Risk Srl di presentare una proposta transattiva al CTU in tempi compatibili con l'iter giudiziario, tenuto conto che il CTU aveva chiesto di presentarlo entro il 25/03/2021, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, ultimo comma, del D.Lgs.267/2000.

COMUNE DI ROVIGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell'art.49 e dell'art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

In assenza di conflitto di interessi di cui al combinato disposto degli articoli 6 bis della Legge 241/1990 e dell'art. 7 del D.P.R. 62/2013.

Annotazioni:

Rovigo, 19/04/2021

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale