

Settore: DG
Proponente: 37.A
Proposta: 2016/1778

del 26/09/2016



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 891

del 26/09/2016

**DIREZIONE GENERALE
FINANZIARIO**

Dirigente: MARCONI Dr. Marcello

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: OPERAZIONI CONTABILI CONSEGUENTI IL PERFEZIONAMENTO DI UN MUTUO CONTRATTO CON L'ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO, PER IL FINANZIAMENTO DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEL PALAZZO DELLO SPORT "GIULIO BIGI" - I° STRALCIO.

COMUNE DI REGGIO EMILIA
AREA DIREZIONE GENERALE
POSIZIONE DI STAFF
AL SERVIZIO FINANZIARIO

IL DIRIGENTE

PREMESSO:

che con la Delibera di Giunta Comunale I.D. n.114 del 31/05/2016, esecutiva a tutti gli effetti di legge, il Comune di Reggio Emilia ha deliberato l'approvazione del progetto definitivo per lavori di "AMPLIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEL PALAZZO DELLO SPORT della CITTA' DI REGGIO EMILIA GIULIO BIGI (1° STRALCIO) ", ed il relativo quadro economico, da appaltare secondo la normativa vigente, ed ha stabilito di finanziare la relativa spesa, con l'assunzione di un mutuo passivo di € 1.431.735,00 con l'Istituto per il Credito Sportivo, da garantirsi, ai sensi dell'art. 206 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267, con delegazione di pagamento afferente ai primi tre titoli di bilancio, mentre la rimanente quota progettuale risulta finanziata da contributi in conto capitale da parte della Regione Emilia Romagna per € 506.400,00, e per € 120.536,00 con risorse proprie del Comune;

CONSIDERATO:

che a seguito di tale delibera il Dirigente in Staff del Servizio Finanziario ha attivato la richiesta di mutuo al Credito Sportivo;

· che l'Istituto per il Credito Sportivo, con trasmissione via PEC del 21/6/2016 acquisita al PG 44279 poi integrata con comunicazione via PEC del 22/6/2016 acquisita al PG 44611, si è dichiarato disponibile a stipulare un mutuo a 20 anni a un tasso fisso IRS A 12 ANNI + 1,3% con un eventuale contributo in conto interessi dello 0,70 a riduzione del tasso, nel caso di parere favorevole del CONI sulla durata di 15 anni e spalmato sui 20 anni di ammortamento;

· che il contributo a riduzione del tasso potrà essere riconosciuto anche successivamente alla stipula del mutuo a seguito del parere favorevole del CONI sul progetto;

· che la Commissione Impianti sportivi del CONI non ha espresso parere favorevole sul progetto;

· che la Giunta Comunale con delibera n. 161 del 8/9/2016 ha modificato la delibera GC n.114 del 31/5/2016, in quanto, nel prendere atto che il CONI non ha espresso parere favorevole, ha rilevato quanto segue:

“ · che è necessario contrarre il mutuo con urgenza perché la prima parte dei lavori di ampliamento deve essere completata entro i primi giorni del mese di novembre per permettere lo svolgimento delle competizioni agonistiche;

· che sul Bilancio annuale e pluriennale sussiste la copertura finanziaria anche della rata al tasso lordo del IRS a 12 anni + 1,3% senza la riduzione dello 0,70%, trattandosi comunque di un tasso in linea o inferiore a quello reperibile da altri Istituti di Credito o dalla CDP;

· che la copertura dei maggiori oneri finanziari indotti connessi al nuovo debito, ai sensi art. 183, comma 7, e 200 del D.lgs 267/2000, con le coperture delle rate di preammortamento e ammortamento, trovano copertura ai seguenti stanziamenti del Bilancio Pluriennale: interessi alla Missione 06 Programma 1 del Titolo 1°, rimborso del capitale alla Missione 50 Programma 02 del Titolo 4 e che gli impegni di spesa saranno assunti con successivi atti da parte del Dirigente in Staff del servizio Finanziario;

Vista l'urgenza di completare la prima parte dei lavori si è autorizzato:

- il Dirigente in Staff al Servizio Finanziario a contrarre il mutuo, anche in assenza del parere favorevole del CONI, in quanto i tempi per istruire una nuova pratica per ottenere il parere favorevole si prevede non siano brevi;

- il Dirigente del Servizio Ingegneria Edifici ad assumere gli atti gestionali conseguenti ivi compreso gli impegni di spesa una volta contratto il mutuo”

- Che pertanto con la sopra citata Delibera di Giunta Comunale I.D. n.161 del 8/09/2016, dichiarata immediatamente eseguibile , si è modificato il punto 3 della delibera G.C. N.114 del 31.5.2016 nel seguente modo:

“1) di dare atto che:

- a seguito dell'approvazione del presente atto il Dirigente in Staff al Servizio Finanziario procederà a perfezionare un mutuo di € 1.431.735,00 con l'Istituto del Credito Sportivo, a parziale finanziamento dell'opera autorizzandolo a stipulare il mutuo anche in assenza di parere favorevole del CONI;

- il Dirigente del Servizio Ingegneria Edifici procederà ad assumere, una volta perfezionato il mutuo, le operazioni contabili di impegno della spesa per l'esecuzione dei lavori sugli stanziamenti citati nelle premesse e di perfezionamento contrattuale della parte relativa ai lavori;

2) di dare mandato al Dirigente in Staff del Servizio Finanziario di stipulare il mutuo con urgenza anche in assenza di parere favorevole del CONI e al Dirigente del Servizio Ingegneria, di istruire una nuova pratica presso il CONI, per ottenere il parere favorevole verificando con lo stesso, gli interventi da realizzare nell'edificio esistente necessari per risolvere le criticità rilevate dal CONI”;

Tenuto conto che l'Istituto per il Credito Sportivo, Ente pubblico economico, con sede in Roma, in data 21/06/2016 si è dichiarato disposto ad accordare il mutuo alle condizioni di cui alla lettera di comunicazione e relativi allegati (schema contratto e Capitolato di Patti e Condizioni Generali);

Che con determinazione dirigenziale del Servizio Finanziario, RUD N.829 del 12/09/2016, esecutiva ai sensi di legge, si è assunto il mutuo di € 1.431.735,00 col menzionato Istituto per il Credito Sportivo, con le seguenti caratteristiche:

“ 1. - durata: 20 (venti) anni.

- tasso annuo: IRS A 12 ANNI + 1,300 %.

- contributo sugli interessi: 0,70% (calcolato sui 15 anni e spalmato sulla durata di 20 anni) solo nel caso di successiva approvazione favorevole da parte del CIS del CONI.

- garanzia: delegazione di pagamento sulle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio, ai sensi del D.Lgs.vo n. 267, del 18/08/2000, art. n. 206.

2. di restituire il mutuo con decorrenza dal 1/01/2017, successivo alla data di sottoscrizione dell'allegato contratto.

3. di approvare di conseguenza integralmente, tutte le condizioni riportate nel contratto e nell'allegato capitolato di patti e condizioni generali, schemi che, qui di seguito, si allegano per formare parte integrante ed essenziale della presente determina, autorizzandosi, “ai sensi dell'art. 107, comma 1°, 2° e 3° (lett. C) e dell'art. 192, comma 1° e 2° del D.Lgsvo n. 267/2000”, il Dott. Marcello Marconi, in qualità di Dirigente in Staff del Servizio Finanziario (o in sua assenza o impedimento altro dirigente, con le modalità di cui all'art. 13, c.7, del Vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi del Comune), in virtù dell'incarico attribuito in data 19/05/2015, con atto di PG 21351 dal Sindaco, sulla base dei criteri generali di cui all'art. 13 - Sezione A, del Vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, a decorrere dal 1/06/2015 e fino al termine del mandato politico ed elettivo del Sindaco, a sottoscrivere, in nome e per conto del Comune l'allegato contratto.

4. di dare atto che le spese per i maggiori oneri finanziari trovano copertura, ai sensi degli artt. 183 comma 7, e 200 del D. Lgs. 267/2000, per la rata di pre ammortamento e ammortamento, ai seguenti stanziamenti del bilancio pluriennale: Missione 06, Programma 01 del Titolo 1° della spesa per quanto riguarda gli interessi di

preammortamento e quote interessi sulla rata semestrale, e alla Missione 50, Programma 02, del Titolo 4° della spesa per quanto riguarda il rimborso del capitale.

5. di procedere, ad avvenuto perfezionamento del mutuo, all'assunzione degli impegni sugli stanziamenti di cui al punto precedente per le rate del finanziamento in oggetto, e all'accertamento della somma complessiva di € 1.431.735,00 al Titolo 6° Codice del Piano dei Conti integrato, necessario per la definizione della transazione elementare, ex artt. 5 e 6, del D.Lgs. n. 118/2011, 6.03.01.04.999 del Bilancio 2016 al capitolo 10721/1 del PEG 2016, denominato: "MUTUO PER AMPLIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE PALASPORT CREDITO SPORTIVO".

6. di dare atto che il dirigente del Servizio Ingegneria, procederà ad impegnare la spesa complessiva di € 1.431.735,00 derivante dal quadro economico progettuale approvato, ai sensi dell'art.183, 3° comma, del D.Lgs. n.267/2000, al Tit. 02, Miss. 06, Progr. 01, Codice del Piano dei Conti integrato, necessario per la definizione della transazione elementare, ex artt. 5 e 6, del D.Lgs. n. 118/2011, 2.02.01.09.016, Bilancio 2016, al Capitolo 40148/2 del PEG 2016 denominato: "AMPLIAMENTO E RIQUALIFICAZIONE PALASPORT "BIGI" (1^STRALCIO) quota finanziata con MUTUO", Codice Prodotto-Progetto R_95101, Centro di Costo 0230, non rilevante per la Contabilità Ambientale, Codice Unico di Progetto – Codice CUP: J81E15001090006."

Che in data 13/09/2016, con Prot. Gen. n. 64281, si è proceduto a trasmettere a mezzo PEC all'Istituto per il Credito Sportivo, la suddetta determinazione N. 829/2016 e relativi allegati, al fine di formalizzare il relativo contratto di mutuo;

Che in data 20/09/2016, con P.G. n. 66816, il Comune ha ricevuto a mezzo PEC dall'I.C.S., il contratto del mutuo, completo degli allegati, da firmare digitalmente e restituire;

Che in data 20/09/2016, con P.G. n. 66866 e n. 66899, il Comune ha inviato a mezzo PEC all'I.C.S., il contratto del mutuo, completo degli allegati, firmato digitalmente;

Che in data 22/09/2016, in allegato al messaggio di posta elettronica certificata di P.G. n. 67544, l'ICS ha restituito il contratto originale completo della sottoscrizione digitale per l'Istituto del Dott. Gianfranco De Santi, Responsabile Mutui a Gestione Speciale;

VISTI:

- ☐ l'articolo 107 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, recante il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);
- ☐ Che in data 19/05/2015, con atto di PG 21351 il Sindaco ha provveduto alla attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità della posizione di Staff al Servizio Finanziario, Attività specialistiche–Fund Management, al dott. Marcello Marconi, sulla base dei criteri generali di cui all'art. 13 - Sezione A del Vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, a decorrere dal 1 giugno 2015 e fino al termine del mandato politico ed elettivo del Sindaco;
- ☐ Che tra le responsabilità individuate in tale atto di incarico è previsto il coordinamento e la gestione delle operazioni di Finanza e di indebitamento;
- ☐ Che con deliberazione di Giunta Comunale n. 121 del 14/06/2016, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2016, nel quale ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000, sono stati affidati i capitoli ai Responsabili dei vari Servizi Comunali, e che i

capitoli relativi all'indebitamento sono stati affidati al Dirigente in Staff al Servizio Finanziario;

- Che con Delibera del Consiglio Comunale n. 69 del 26/04/2016 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2016-2018 ed il relativo DUP, che contengono la previsione di assunzione di un mutuo per finanziare l'intervento di ampliamento e riqualificazione del Palazzetto dello Sport Giulio Bigi - 1° stralcio, nonché, ai sensi degli artt. 183 e 200 del TUEL, gli stanziamenti connessi alla programmazione dell'investimento e la copertura degli oneri finanziari conseguenti all'assunzione del mutuo;
- Che nelle premesse della delibera n.69/2016 si da atto *“che al Titolo 6 dell'Entrata del Bilancio 2016 e al punto 2.1.6 del DUP sono riportate le previsioni degli investimenti 2016 da finanziare ricorrendo all'indebitamento e relative caratteristiche del debito da assumere e che tali previsioni costituiscono espressa previsione in atto fondamentale ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 267/2000, perfezionabili in termini di contrazione effettiva dal dirigente competente con propri atti.”*
- Che per il mutuo in oggetto, al citato punto 2.1.6 del DUP, sono definite le seguenti caratteristiche: da contrarsi con l'Istituto per il Credito Sportivo, per un importo massimo di euro 1.552.271,00, per una durata di 20 anni, e con decorrenza dell'ammortamento dal 1/01/2017;
- il Regolamento dei Controlli Interni del Comune di Reggio Emilia, approvato con Delibera n. 11 del 28/01/2013 (P.G. 2068);
- la ricorrenza delle condizioni di cui all'articolo 204, comma 1, del T.U.E.L., e successive modificazioni;

tutto ciò premesso:

D E T E R M I N A

1. di accertare la somma di **€ 1.431.735,00** con imputazione al titolo 6°, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D. Lgs. 118/2011: **E.6.03.01.04.999** *“Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Altre Imprese – SPA”* del Bilancio 2016, capitolo **10721/1** del P.E.G. 2016 denominato *“Mutuo per Ampliamento e Riqualificazione Palasport Credito Sportivo”*. - codice prodotto **2016_PD_3907** *“Indebitamento”*.
2. di impegnare come segue, a valere sul Bilancio pluriennale 2016-18, anni 2017 e 2018, la spesa relativa alla rata di ammortamento annua di **€ 42.638,76**, conseguente all'assunzione del presente mutuo:
 - quanto a **€ 30.002,20** con imputazione alla Missione **50**, Programma **02**, Titolo **4°**, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D. Lgs. 118/2011: **U.4.03.01.04.000** *“Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese”* del Bilancio, al capitolo **57797** *“Rimborso quota capitale mutui in ammortamento”*, codice prodotto **2016_PD_3907** *“Indebitamento”*, Centro di Costo **0300**;

□ quanto a € **12.636,56** con imputazione alla Missione **06**, Programma **01**, Titolo **1°**, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D. Lgs. 118/2011: **U.1.07.05.04.000** *”Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese”* del Bilancio, al capitolo **30590** *“Interessi passivi su mutui (Sport)”*, codice prodotto **2016_PD_3907** *“Indebitamento”*, Centro di costo **0174**.

3. di prenotare altresì la spesa relativa agli oneri di preammortamento, stimata in € **5.000,00**, con imputazione alla Missione **06**, Programma **01**, Titolo **1°**, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs. 118/2011: **U.1.07.05.04.000** *”Interessi passivi di pre ammortamento, su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese”* del Bilancio di Previsione 2016 – 2018, Anno 2016, al capitolo **30590** *“Interessi passivi su mutui (Sport)”*, codice prodotto **2016_PD_3907** *“Indebitamento”*, Centro di costo **0174**.
4. di dare atto che si procederà nei bilanci successivi dal 2018 al 2035 ad impegnare la spesa per la rata annua di € **42.638,76**, sugli appositi stanziamenti che verranno previsti nei corrispondenti bilanci.
5. di trasmettere la presente Determinazione al Dirigente del Servizio Ingegneria, Ing. Ermes Torreggiani, ai fini della predisposizione delle determina degli atti gestionali conseguenti all'assunzione degli impegni di spesa sugli stanziamenti previsti, per l'esecuzione dei lavori.
6. di dare atto che con la firma della presente determinazione, si esprime anche parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ex art. 147 BIS del T.U.E.L..

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario

IL DIRIGENTE DI STAFF
AL SERVIZIO FINANZIARIO
Attività Specialistiche-Fund Management
(dr. Marcello Marconi)

Estensore dell'atto: Alberto Tullio Calabrò