

Settore: DG
Proponente: 37.A
Proposta: 2016/2279

del 07/12/2016



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1230

del 07/12/2016

**DIREZIONE GENERALE
FINANZIARIO**

Dirigente: MARCONI Dr. Marcello

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRATTARE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI, PER LA RISTRUTTURAZIONE DEL COMPLESSO SCOLASTICO CA' BIANCA.

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

IL DIRIGENTE

PREMESSO:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n°2016/69 del 26/4/2016 "APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016-2018 E RELATIVI ALLEGATI" sono stati approvati il Bilancio di previsione 2016-2018 e i relativi allegati tra cui l'elenco annuale dei lavori pubblici, tra cui è ricompreso l'intervento in oggetto;
- che con deliberazione del Consiglio Comunale di variazione al Bilancio di Previsione, al DUP e relativi allegati n.185 del 28/11/2016 si è tra l'altro proceduto alla ridefinizione delle opere da finanziare a mutuo con conseguente aggiornamento del punto 2.1.6 del DUP nonché alla ridefinizione degli investimenti classificati nel macro aggregato FPV con dettaglio della quota derivante da indebitamento, anche alla luce dell'intervenuta definizione della programmazione di tutti i lavori pubblici previsti nel PTLLPP annualità 2016;
- che in data 1/12/2016. con atto di G.C. ID n. 235, è stato approvato il progetto definitivo per la Ristrutturazione del Complesso Scolastico "Ca' Bianca", dando mandato al Dirigente in Staff al Servizio Finanziario, per l'avvio delle procedure finalizzate alla richiesta di concessione del mutuo a Cassa Depositi e Prestiti, per un importo di € 295.000,00 e al suo successivo perfezionamento;
- Rilevato pertanto che nei documenti di Programmazione e Bilancio sopra citati, il Consiglio Comunale ha previsto per il progetto per la ristrutturazione del Complesso Scolastico "Ca' Bianca":
 1. il ricorso all'indebitamento con la Cassa Depositi e Prestiti per un importo massimo di € 295.000,00 (**CUP: J81E15001260004**), per una durata massima di 20 anni, con relativo stanziamento al Titolo 6° del Bilancio 2016, previsione che, essendo inserita in atto fondamentale ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 267/2000, risulta perfezionabile in termini di contrazione effettiva del mutuo dal dirigente competente con propri atti e la copertura della quota residua progettuale di euro 5.000,00 con mezzi propri accertati nel 2016, relativamente a spese per Incentivo, art. 113 comma 2, D.Lgs 50/2016 e quota parte spese per imprevisti;
 2. 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 ammortamento, ai seguenti stanziamenti di spesa del Bilancio Pluriennale: interessi alla Missione 04 Programma 02 del Titolo 1°, rimborso capitale alla Missione 50 Programma 02 del Titolo 4°;
 3. l'opera in oggetto nell'Elenco Annuale dei Lavori Pubblici 2016 e gli stanziamenti di Bilancio per l'esecuzione dei lavori in base al crono programma di esigibilità della spesa alla Missione 04 Programma 02 del Titolo 2° nel Bilancio 2016-2018, annualità 2017, Cap. 40050/6 del PEG 2017, tramite il meccanismo del Fondo Pluriennale vincolato, nel rispetto dei nuovi principi contabili armonizzati di cui al D. Lgs. 118/2011;

- che pertanto nel Bilancio di Previsione 2016, come variato con la delibera CC 185 sopraccitata, è prevista al Titolo 6 dell' Entrata, la contrazione del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per l'opera in oggetto, per un importo di 295.000,00 euro, della durata di 20 anni, con inizio ammortamento dal 1/1/2017 e che tale previsione costituisce previsione in atto fondamentale ai sensi art. 42 del D.lgs. 267/200, dando atto altresì, che nel bilancio 2016-2018 sono stati previsti, ai sensi art. 183, comma 7 e del D.Lgs 267/200, gli oneri finanziari del nuovo indebitamento;
- che il Piano Esecutivo di Gestione dell'Esercizio 2016, nel quale ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 267/2000 sono stati affidati i capitoli ai Responsabili dei vari Servizi Comunali, ed in particolare, in Entrata il capitolo 9700/12, denominato: "Operazione di gestione per il prelevamento da deposito presso C.D.P., di prestiti", ed il Capitolo 10720, denominato: "Accensione Mutui ed altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa DDPP SpA", ed in Uscita, rispettivamente, il Capitolo 46600/3, denominato: "Operazioni di Gestione per versamenti proventi prestito in deposito C.D.P.", ed il Capitolo 40050/6, denominato: "Ristrutturazione del Complesso Scolastico Ca' Bianca, quota finanziata a mutuo";
- che dopo il perfezionamento del mutuo, si procederà ad effettuare le necessarie operazioni contabili di accertamento dell'entrata e dell'impegno della spesa, dei relativi importi;

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.);
- l'atto di P.G. n° 21351 del 19/05/2015, con il quale il Sindaco ha disposto l'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, individuando tra le responsabilità affidate in tale incarico il coordinamento e la gestione delle operazioni di Finanza e di Indebitamento;
- il già citato Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2016, che attribuisce al Dirigente alla posizione di STAFF al Servizio Finanziario, Dott. Marcello Marconi, la responsabilità del perfezionamento contrattuale dei mutui e la gestione delle operazioni di indebitamento;
- la deliberazione consiliare di approvazione del bilancio di previsione n. 69 del 26/04/2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha deliberato il bilancio annuale dell'esercizio 2016 e la successiva la deliberazione consiliare n. 185 del 28/11/2016 di variazione al bilancio annuale, esecutiva ai sensi di legge, nella quale, come più diffusamente esposto in premessa, sono incluse le previsioni relative al prestito in oggetto;
- la deliberazione consiliare di approvazione del bilancio di consuntivo n. 68 del 26/04/2016 esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto d'esercizio dell'anno 2015;
- il Regolamento dei Controlli Interni del Comune di Reggio Emilia, approvato con Delibera n. 11 del 28/01/2013 (P.G. 2068), che all'Art. 13, prevede che il parere di regolarità tecnica ex art. 147-bis del TUEL, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, sia assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile del servizio ed esercitato nelle determinazioni dirigenziali attraverso la firma dell'atto stesso;

- la ricorrenza delle condizioni di cui all'articolo 204, comma 1, del T.U.E.L., e successive modificazioni;

RITENUTO:

- CHE il fine che s'intende perseguire con il contratto di prestito è quello di procurare le risorse finanziarie necessarie alla realizzazione dell'investimento descritto in premessa;
- CHE il contratto con la Cassa Depositi e Prestiti società per azioni (CDP S.p.A.) ha per oggetto l'assunzione di un prestito - ai sensi degli articoli 11, 12 e 13 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 6 ottobre 2004 - per l'importo di Euro 295.000,00;
- CHE tale contratto deve essere stipulato in forma scritta;
- CHE la decorrenza dell'ammortamento è fissata al 1° gennaio 2017;
- CHE la durata del prestito è di 20 anni ed il relativo tasso è fisso;
- CHE il contraente CDP S.p.A. è stato individuato in base ai criteri di cui al D.L. 30 settembre 2003, n. 269, convertito con modificazioni dalla legge 24 novembre 2003, n. 326 e s.m.i. e relativi decreti attuativi.

D E T E R M I N A

1. di porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto di prestito per l'importo di € 295.000,00 con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., al fine di ottenere le risorse finanziarie necessarie per: "La Ristrutturazione del Complesso Scolastico Ca' Bianca".
2. di aderire allo schema generale di "Contratto di prestito di scopo ordinario a tasso fisso" ed alle condizioni generali economiche e finanziarie di cui alla Circolare della CDP S.p.A. n. 1280 del 27 Giugno 2013.
3. di dare atto che il tasso d'interesse applicato al contratto di prestito è quello fissato dal Direttore Generale della CDP S.p.A., valido fino alla successiva rilevazione nella settimana in cui la proposta contrattuale è ricevuta dalla CDP S.p.A..
4. di garantire le n. 40 rate semestrali di ammortamento del prestito, con delegazione di pagamento a valere sulle entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio, ai sensi dell'art. 206 del T.U.E.L..
5. di dare atto che con la firma della presente determinazione, si esprime anche parere favorevole di 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.

SERVIZIO FINANZIARIO
Il Dirigente in Staff
(*dr. Marcello Marconi*)