

Proponente: 37.A
Proposta: 2018/382
del 30/11/2018



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1377
del 03/12/2018

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: Operazioni contabili conseguenti all'escussione della fideiussione rilasciata con Delibera di C.C. n.° 136/2010 a favore di Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa e nell'interesse di Associazione Calcio Reggiana 1919 S.P.A.

COMUNE DI REGGIO EMILIA
AREA DIREZIONE GENERALE
SERVIZIO FINANZIARIO
IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con Atto n.° 136 del 14/06/2010 (P.G. 11567) il Consiglio Comunale ha deliberato la concessione di una fideiussione a favore di Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa e nell'interesse di Associazione Calcio Reggiana 1919 S.P.A., dando mandato al Dirigente competente per la predisposizione e la sottoscrizione di quanto necessario per il rilascio della garanzia fideiussoria, compresa la stipula del contratto nella forma in uso presso l'Istituto Bancario mutuante;

- che la stessa è stata rilasciata, ai sensi dell'art. 207 del D. Lgs. 267/2000, a fronte di un mutuo contratto dall'Associazione Calcio Reggiana 1919 S.P.A. per lavori eseguiti sullo Stadio Giglio, bene soggetto a convenzione stipulata in data 24/5/2002 di Rep. N. 37402 tra l'Amministrazione Comunale e l'allora proprietario "Mirabello 2000 SpA", vincolante anche nei confronti della attuale nuova proprietà, nella quale si prevede che l'area dello Stadio e ogni opera su di essa realizzata (stadio compreso) vengano trasferiti al Comune gratuitamente alla scadenza del termine di durata della Convenzione, e così il 2/8/2044;

- che il mutuo chirografario in oggetto presenta le seguenti caratteristiche:

Capitale finanziato: 300.000 €
Decorrenza dell'ammortamento: 18/06/2010
Scadenza: 18/06/2020
Tasso: Fisso pari al 4,50%
Periodicità della rata: mensile

- che il contratto di fideiussione è stato stipulato contestualmente alla concessione del finanziamento, e pertanto in data 18/06/2010, Documento di fideiussione specifica n.° 2590587;

- che ai sensi della citata Delibera di concessione e della garanzia fideiussoria sottoscritta, l'amministrazione è impegnata a restituire all'Istituto Finanziatore, nel caso il mutuatario manchi al puntuale ed esatto adempimento delle sue obbligazioni, tutto quanto ancora dovuto dal mutuatario stesso per capitale mutuato, interessi, anche moratori, spese ed accessori;

Dato atto della situazione di comprovata difficoltà in cui versa la società, rispetto alla quale è stato nominato in data 31 luglio un liquidatore ed è stata presentata il 19 ottobre una prima istanza di fallimento da parte di un creditore della stessa;

Viste:

- le seguenti comunicazioni inviate da BPER tramite posta raccomandata:
- lettera del 3/08/2018, acquisita al P.G. del Comune al n.° 103520 del 13/08/2018, indirizzata ad Associazione Calcio Reggiana 1919 S.P.A. e

al Comune di Reggio Emilia, BPER Banca intimava il pagamento della somma di € 3.110,15 per n.1 rata in mora del citato mutuo chirografario;

- lettera del 03/09/2018, acquisita al P.G. del Comune al n.° 113959 del 11/09/2018, indirizzata sempre sia ad Associazione Calcio Reggiana 1919 S.P.A. che al Comune di Reggio Emilia, BPER Banca comunicava, in conseguenza del mancato pagamento delle rate scadute, la risoluzione del finanziamento, intimando il pagamento della somma di € 71.232,99 a titolo di rimborso della quota di capitale non ancora ammortizzata, oltre ad accessori, spese, interessi maturati e maturandi;

- lettera del 21/11/2018, acquisita al P.G. del Comune al n.° 150095 del 27/11/2018, indirizzata al solo Comune di Reggio Emilia, nella quale, facendo seguito alla precedente comunicazione, si intima il versamento della somma di € 72.461,63, comprensiva degli interessi maturati alla data del 19/11/2018, oltre agli interessi maturandi da quando dovuti fino al saldo effettivo;

- mail del 29 e 30 novembre 2018, nelle quali, in risposta anche a specifiche richieste dell'Amministrazione, il funzionario referente di BPER ha comunicato gli estremi per il versamento e definito la somma dovuta entro la scadenza del 18/12/2018, pari ad € 72.675,06, comprensiva degli interessi maturati a tale data e senza applicazione di more o spese;

- la Deliberazione del Consiglio Comunale n.° 128 del 26/11/2018 di variazione del Bilancio di Previsione 2018, che per le motivazioni espresse in premessa, stanziava nell'annualità 2018 del Bilancio di Previsione 2018 - 20 le somme necessarie per far fronte all'escussione della fideiussione da parte di BPER Banca, per un importo massimo stimato in 74.000,00 €, comprensivi di interessi e oneri accessori;

- l'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, ai sensi del quale le operazioni contabili conseguenti devono evidenziare il sorgere di un credito nei confronti del soggetto garantito Associazione Calcio Reggiana 1919 S.P.A., credito interamente "da svalutare" attraverso il contestuale stanziamento di un accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità di importo pari a quello del credito accertato;

Rilevato pertanto che per dar corso all'impegno preso dall'amministrazione con la citata delibera consigliare 136/2010, riconosciuto nella più recente Delibera 128/2018, occorre procedere alle necessarie operazioni contabili per effettuare il pagamento nei confronti di BPER Banca S.P.A., e precisamente:

- impegnare e liquidare la somma di € 72.675,06, con imputazione alla Missione 1, Programma 3, Titolo 3°, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs 118/2011, 3.03.13.04.999, al Capitolo di spesa 46400/1 del P.E.G. 2018 denominato "*Operazioni contabili relative a escussione di fideiussione prestata a favore di BPER nell'interesse di A.C. Reggiana 1919 S.p.A.*", codice Prodotto 2018_PD_3907, Centro di Costo 0300;

- accertare la somma di € 72.675,06, con imputazione al capitolo di entrata 10400/1 denominato "*operazioni contabili per riscossione di crediti relativi a escussione di fideiussione prestata a favore di BPER nell'interesse di A.C. Reggiana 1919 S.p.A.*" codice del piano dei conti integrato necessario

per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs 118/2011, 5.03.13.99.999, codice Prodotto 2018_PD_3907;

- dare integrale copertura al credito sorto nei confronti di A.C. Reggiana 1919 S.p.A. attraverso accantonamento di pari importo sulle somme stanziare a titolo di fondo crediti di dubbia e difficile esazione al capitolo di spesa 9640/3 denominato "*fondo svalutazione crediti per escussione fideiussione mutuo A.C.Reggiana 1919 S.p.A.*", Missione 20, Programma 2, codice del piano dei conti 1.10.01.03.000, codice prodotto 2018_PD_3708.

Visti inoltre:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n° 2017/193 del 22/12/2017 che ha approvato il Bilancio di previsione 2018-2020 ed il DUP (Documento Unico di Programmazione) e relativi allegati;

- la Deliberazione della Giunta Comunale n.° 60 del 12/04/2018 di approvazione del piano delle performance 2018-2020, del piano esecutivo di gestione 2018 (art. 169 del d.lgs 267/2000) e relativi allegati, nel quale sono stati fissati i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/2000;

- l'atto di P.G. n° 21343 del 19/05/2015 e successivo (ad integrazione per la competenza degli Investimenti dell'Ente con decorrenza dal 27.04.2018) P.G. n° 55280 del 27/04/2018, con il quale il Sindaco ha disposto l'attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità al Servizio Finanziario, alla D.ssa Monica Prandi, 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;

- 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;

DETERMINA

- di impegnare, per i motivi di cui sopra la somma di € 72.675,06, con imputazione alla Missione 1, Programma 3, Titolo 3°, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs 118/2011, 3.03.13.04.999, al Capitolo di spesa 46400/1 del P.E.G. 2018 denominato "*Operazioni contabili relative a escussione di fideiussione prestata a favore di BPER nell'interesse di A.C. Reggiana 1919 S.p.A.*", codice Prodotto 2018_PD_3907, Centro di Costo 0300;

- di procedere contestualmente alla liquidazione della somma dovuta per escussione della fideiussione, con emissione del mandato di pagamento verso BPER Banca S.p.A secondo le modalità indicate dall'istituto nelle comunicazioni di cui alle premesse e nella comunicazione rilasciata ai sensi della normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari, e precisamente:

- C/C Bancario IBAN IT83W0538712917000001976735;

- oggetto del versamento *“pagamento in qualità di garante del mutuo n.421-3557831, a suo tempo concesso da BPER all'Associazione Calcio Reggiana 1919 SPA e risolto in data 03/09/2018”*.

- di accertare la somma di € 72.675,06, con imputazione al capitolo di entrata 10400/1 denominato “operazioni contabili per riscossione di crediti relativi a escussione di fideiussione prestata a favore di BPER nell'interesse di A.C. Reggiana 1919 S.p.A.” codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs 118/2011, 5.03.13.99.999, codice Prodotto 2018_PD_3907;

- di accantonare la somma di € 72.675,06 a valere sulle somme stanziare a titolo di fondo crediti di dubbia e difficile esazione al capitolo di spesa 39640/3 denominato “fondo svalutazione crediti per escussione fideiussione mutuo A.C.Reggiana 1919 S.p.A”, Missione 20, Programma 2, codice del piano dei conti 1.10.01.03.000, codice prodotto 2018_PD_3708;

- di inviare copia della presente determina al Servizio Legale per le successive azioni in merito al recupero del credito, secondo quanto previsto nella delibera consigliere n.° 128/2018.

**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO**

DOTT.SSA MONICA PRANDI

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