

Proponente: 37.A
Proposta: 2019/668
del 11/12/2019



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1409
del 11/12/2019

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: FONDO ROTATIVO PER LA PROGETTUALITA' DEFINITIVA ED ESECUTIVA, PER LA COSTRUZIONE DELLA NUOVA SEDE MUNICIPALE DI VIALE IV NOVEMBRE A REGGIO EMILIA - OPERAZIONI CONTABILI.

IL DIRIGENTE

Premesso che:

- con deliberazione del C.C. n. 2019/23 del 05/02/2019, sono stati approvati il Bilancio di previsione 2019-2021, la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021 ed i relativi allegati;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 24 del 07/02/2019 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione - risorse finanziarie dell'esercizio 2019, nel quale sono stati fissati i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/2000;
- con deliberazione di Giunta ID 152 del 13/09/2018 è stato approvato il progetto di Fattibilità Tecnico Economica dell'intervento denominato Nuova sede della Polizia Municipale nell'ambito del Bando Rigenerazione Urbana;
- con deliberazione di Giunta ID 185 del 14/11/2019 è stato approvato l'aggiornamento del progetto di fattibilità tecnico economico di cui sopra, definendo il quadro economico in complessivi € 7.048.941,50, dei quali € 598.113,99 per incarichi tecnici relativi a progettazione definitiva ed esecutiva, oggetto della presente anticipazione, da iscriversi sull'annualità 2019, e per la restante parte programmati nell'annualità 2020;
- con deliberazione n.° 126 del 18/11/2019 è stato variato il bilancio di previsione 2019 - 21, e si è proceduto all'aggiornamento della Nota di aggiornamento al DUP, in particolare nella parte riguardante le spese di investimento finanziate tramite indebitamento, dove è stata prevista la suddetta anticipazione di € 598.113,99 per finanziare l'investimento in oggetto denominato: "Realizzazione nuova sede Comando Polizia Municipale Via IV Novembre. Incarichi per la redazione elaborati tecnici propedeutici. Quota finanziamento mediante Fondo Rotativo Progettualità con Mutuo a breve concesso da CDP" finanziato alla Missione 03 – Programma 01 – Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.03.05.001, del Bilancio 2019-2021, al Capitolo 40400/3 del PEG 2019 – **CUP J82I19000550004**
- che sono stati affidati i capitoli ai Responsabili dei vari Servizi Comunali, ed in particolare, in Entrata il capitolo 9702, denominato: "Operazione per la gestione dei prestiti, secondo i principi contabili", ed il Capitolo 10823/1, denominato: "Fondo Rotativo per la Progettualità – Cassa Depositi e Prestiti - con interessi a carico dello Stato, per la Nuova Sede Polizia Municipale", mentre in Uscita rispettivamente, il Capitolo 46601, denominato: "Operazioni di Gestione per versamenti proventi

prestito in deposito CDP”, ed il Capitolo 40400/3 denominato: “Realizzazione Nuova Sede Comando Polizia Municipale Viale IV Novembre, incarichi per la redazione elaborati tecnici propedeutici (da ricomprendere nel Q.E.) quota finanziamento mediante Fondo Rotativo Cassa DD.PP.”;

VISTO

- il decreto del Sindaco – P.G. n. 136579 del 11/07/2019 – con il quale sono state rimodulate le competenze dirigenziali a partire dal 15/07/2019 e ridefinito l’assetto organizzativo, con l’attribuzione all’Ing. David Zilioli della dirigenza del Servizio Mobilità, Ambiente e Progetti Speciali;
- l’atto di P.G. n.° 130574 del 10/07/2019, con il quale il Sindaco ha disposto l’attribuzione dell’incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità del Servizio Finanziario alla Dott.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 15 luglio 2019 e fino al 31/12/2019;
- che con determinazione dirigenziale del Servizio Mobilità, Ambiente e Progetti Speciali, RUD n. 1256 del 25/11/2019, è stata approvata la richiesta di fondo rotativo alla CDP Spa, per: **“la progettualità della Nuova Sede del Comando di Polizia Municipale in Viale IV Novembre a Reggio Emilia”**, dando mandato al Dirigente del Servizio Finanziario, per l’avvio delle procedure finalizzate alla richiesta di concessione del mutuo a Cassa Depositi e Prestiti, per un importo di € 598.113,99 ed al suo successivo perfezionamento;
- che pertanto, il Dirigente del Servizio Finanziario, con PEC, PG. N. 13344 del 25/11/2019, ha inoltrato a CDP Spa, domanda con annessa documentazione prevista dalla Loro procedura, al fine di ottenere la concessione del Mutuo di cui sopra, e che CDP Spa, con PEC, P.G. N. 221688 del 9/12/2019, ha comunicato la concessione del prestito di cui in oggetto, allegando il contratto in originale sottoscritto;
- Che il Dirigente del Servizio Finanziario, di conseguenza, così come previsto nell’atto RUD 1256/2019, essendo stato tra l’altro autorizzato dal Dirigente del Servizio Mobilità, Ambiente e Progetti Speciali, al fine di ridurre i tempi amministrativi del procedimento, ad assumere a stipula del mutuo avvenuta, anche le operazioni contabili di accertamento e impegno relativi ai capitoli dell’indebitamento affidati in sede di PEG al Servizio finanziario, deve adottare apposito atto di determina dirigenziale al fine di effettuare le necessarie operazioni contabili;

VISTI:

- il T.U. D.Lgs n. 267 del 18.08.2000 ed in particolare gli artt. 107, 183, 192;

- l'art. 56 dello Statuto Comunale;
- gli artt. 10 e 11 del vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi del Comune;
- l'art. 32 del vigente Regolamento di Contabilità del Comune;
- l'artt. 23 comma 4, e 32,2° comma, del D.Lgs. 50/2016;
- il Capo I, Sezione IV del D.lgs 207/2010;

VISTI INOLTRE:

- la deliberazione consiliare di approvazione del bilancio di consuntivo, n. 54 del 29/04/2019 esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto d'esercizio dell'anno 2018;
- il Regolamento dei Controlli Interni del Comune di Reggio Emilia, approvato con Delibera n. 11 del 28/01/2013 (P.G. 2068);
- il Decreto Legislativo 118/2011 di riforma dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, e in particolare l'Allegato n. 4/2 - Principio contabile applicato della contabilità finanziaria – che al punto 3.18 dispone:

“Un’entrata derivante dall’assunzione di prestiti è accertata nel momento in cui è stipulato il contratto di mutuo..... Nei casi in cui la Cassa Depositi e Prestiti (o altro istituto finanziatore), rende immediatamente disponibili le somme oggetto del finanziamento in un apposito conto intestato all’ente, le stesse si intendono immediatamente esigibili (e danno luogo a interessi attivi) e devono essere accertate e rimosse. Pertanto, anche in tali casi, l’entrata è interamente accertata e imputata nell’esercizio in cui le somme sono rese disponibili. A fronte dell’indicato accertamento, l’ente registra, tra le spese, l’impegno ed il pagamento riguardanti il versamento dei proventi del prestito al deposito presso la Cassa Depositi e Prestiti. Il mandato emesso per la costituzione del deposito bancario è versato in quietanza di entrata nel bilancio dell’ente, consentendo la rilevazione contabile dell’incasso derivante dal prestito. A fronte dell’impegno per la costituzione del deposito bancario, si rileva, imputandolo sempre al medesimo esercizio, l’accertamento delle somme destinate ad essere prelevate dal conto di deposito”.

D E T E R M I N A

1. di approvare tutto quanto riportato in premessa;
2. di provvedere ad effettuare le seguenti operazioni contabili:
 - a)** accertare, come da contratto con la Cassa Depositi e Prestiti che si allega alla presente, la somma di **€ 598.113,99** con imputazione al titolo 6, tipologia 200, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D. Lgs. 118/2011: E 6.02.01.04.999 *“Finanziamenti a breve termine da altre imprese”* del Bilancio 2019, **capitolo 10823/1** del P.E.G. 2019 denominato: *“fondo rotativo per la progettualità cassa depositi e prestiti con interessi a carico dello Stato per nuova sede polizia municipale (anno 2019)”*.
 - b)** accertare la somma di **€ 598.113,99** con imputazione al Titolo 5, Tipologia 400, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6, del D.Lgs. 118/2011: E. 5.04.07.01.001 *“Prelievi da depositi bancari”* del Bilancio 2019, **Capitolo 9702** del P.E.G. 2019, denominato: *“Operazioni di gestione per prelevamento da deposito presso C.D.P. di prestiti”*.

c) impegnare la somma di € 598.113,99 con imputazione alla Missione 01, Programma 03, 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: U.3.04.07.01.001 “*Versamenti a depositi bancari*” del Bilancio 2019, **capitolo 46601** del P.E.G. 2019 denominato “*Operazioni di gestione per versamenti proventi prestito in deposito C.D.P.*” e di disporre il relativo mandato di pagamento, in quietanza di entrata sul bilancio comunale, al titolo 6, tipologia 200, codice del piano dei conti integrato: E. 6.02.01.04.999 del Bilancio 2019, sul **capitolo 10823/1** del P.E.G. 2019, emettendo di conseguenza per l'importo del mandato la relativa reversale di incasso.

d) di prenotare la spesa di € 598.113,99 in base al crono programma della spesa nel rispetto dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs 118/2011 alla Missione 03, Programma 01, del Titolo 2°, **annualità 2019** del Bilancio 2019-2021, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs. 118/2011: U.2.02.03.05.001 “*Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti*”, **capitolo 40400/3** del P.E.G. 2019, denominato: “*Realizzazione Nuova Sede Comando Polizia Municipale viale IV Novembre, incarichi per la redazione elaborati tecnici propedeutici (da ricomprendere nel Q.E.) quota finanziamento mediante Fondo rotativo Cassa DDPP*” – Codice Finanziamento: “**6U_ROT**”.

3. di comunicare ai Servizi competenti, l'avvenuto perfezionamento del contratto di mutuo e la relativa adozione di cui alla presente determinazione dirigenziale, dando agli stessi Servizi mandato, affinché risulti la dicitura nella pubblicità delle gare effettuate attraverso la stampa: «**Opera finanziata dalla Cassa Depositi e Prestiti con i fondi del risparmio postale**» ed inoltre che vengano osservati Patti e Condizioni Generali previsti nel Contratto stipulato con CDP SpA.

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

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

D.ssa Monica Prandi

estensore: Tullio Calabrò