

Proponente: 37.A
Proposta: 2020/718

del 25/05/2020



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 376

del 25/05/2020

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: Sospensione del pagamento della quota capitale per le scadenze del 30/6/2020 e 31/12/2020, come previsto dall'accordo sottoscritto da ABI, ANCI e UPI in data 6/4/2020, per i mutui contratti con l'Istituto per il Credito Sportivo S.p.A., Rapporto: N°4313700, N°4338400 e N°4518500.

COMUNE DI REGGIO EMILIA
AREA RISORSE
SERVIZIO FINANZIARIO

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 31/03/2020, sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2020 – 2022 ed il D.U.P. (Documento Unico di Programmazione);
- che con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 16/04/2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione – Risorse Finanziarie per l'Esercizio 2020, affidando i capitoli, ai relativi Responsabili dei vari Servizi Comunali;

CONSIDERATO:

- che la suddetta programmazione finanziaria è stata effettuata in periodo antecedente all'emergenza sanitaria ed economica determinatasi a seguito della diffusione del Covid 19 e pertanto la stessa non tiene conto delle pesanti ricadute finanziarie che i provvedimenti degli organi politici e sanitari assunti in seguito hanno determinato e determineranno sul bilancio dell'Ente nell'esercizio 2020 ed anche nel biennio successivo;
- l'incertezza relativa alle ricadute finanziarie che si concretizzeranno come da stime Anci/Ifel in riduzione di entrate proprie anche nell'ordine del 9%- 21% del gettito realizzato nell'anno precedente ed in maggiore spese legate alla necessità di garantire tutela alla salute, sicurezza dei luoghi di lavoro, sostenibilità del sistema di assistenza sociale;

VALUTATA la necessita di intervenire in considerazione di quanto sopra esposto con azioni straordinarie di rimodulazione del debito, laddove sia possibile;

VISTO:

- l'accordo quadro stipulato tra ABI, ANCI ed UPI relativo alla possibilità, in ragione delle gravi difficoltà finanziarie nelle quali vengono a trovarsi gli enti locali nella presente situazione caratterizzata dall'epidemia Covid-19, per le banche aderenti di procedere alla sospensione del pagamento della quota capitale delle rate dei mutui in scadenza nell'anno 2020, erogati in favore degli enti locali a cui ha dato adesione l'Istituto per il Credito Sportivo;
- che il COMUNE DI REGGIO EMILIA ha sottoscritto con l'Istituto per il Credito Sportivo i seguenti contratti di mutuo:

RAPPORTO N°	Debito Residuo al 31/12/2019	Scadenza in essere
4313700	110.000,00	31/12/2030
4338400	95.333,36	31/12/2030
4518500	1.247.702,74	31/12/2036
	TOT. 1.453.036,10	

- la PEC dell'Istituto per il Credito Sportivo, assunta al ns. Prot. n. 82733 del 12/05/2020, con la quale, a seguito di richiesta dell'ente, mediante compilazione di apposito modulo, comunicano la possibilità di sospendere il pagamento della quota capitale delle rate in scadenza fino al 31/12/2020, previa istruttoria da inviargli entro il 26/05/2020, termine successivamente prorogato al 28/05/2020;
- l'art. 113 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 (in G.U. n 128 del 19 maggio 2020) in base al quale la sospensione può avvenire anche in deroga all'articolo 204 comma 2 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e all'articolo 41, commi 2 e 2-bis, della legge 28 dicembre 2001, n. 448, fermo restando il pagamento delle quote interessi alle scadenze contrattualmente previste e che le predette sospensioni non comportano il rilascio di nuove garanzie, essendo le stesse automaticamente prorogate al fine di recepire la modifica del piano di ammortamento.
- che con delibera n. 93 del 21/05/2020, dichiarata immediatamente esecutiva, la Giunta Comunale ha disposto di voler usufruire, per i predetti mutui, della sospensione del pagamento della quota capitale per le scadenze del 30/6/2020 e 31/12/2020, come previsto dall'accordo di cui sopra, sottoscritto da ABI, ANCI e UPI, autorizzando il Dirigente del Servizio Finanziario, ad eseguire le operazioni procedurali necessarie e previste dall'Istituto per il Credito Sportivo;
- l'atto di PG 25239 del 31/01/2020 con il quale il Sindaco ha provveduto alla attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità di Direzione del Servizio Finanziario, ai sensi dell'Art. 50, c. 10 del TUEL, degli Artt. 107 e 109 del TUEL e sulla base dei criteri generali di cui all'art. 13 - Sezione A del Vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, alla dott.ssa Monica Prandi, a decorrere dal 01/02/2020, con validità fino al termine del mandato del Sindaco;

PRESO ATTO della procedura prevista dall'Istituto per il Credito Sportivo, così come di seguito:

- che la concessione della sospensione è subordinata all'assunzione di una determina da parte di questo Ente che impegni lo stesso a rimborsare i predetti mutui nei termini conseguenti all'applicazione della sospensione e all'impegno a versare, nel periodo di sospensione, per ciascuno dei predetti mutui i soli interessi sul relativo capitale residuo come indicato nel successivo paragrafo;
- che la sospensione determina, per ciascuno dei mutui, la traslazione del piano di ammortamento per un analogo periodo senza necessità di rilascio di nuove garanzie, essendo le stesse automaticamente prorogate al fine di recepire la modifica del piano di ammortamento, così come previsto dall'art. 113 del D.L. 34/2020 sopra citato;

- che gli oneri relativi al servizio del debito dei predetti mutui trovano automaticamente copertura finanziaria nei bilanci di previsione 2021 e successivi, ai sensi dell'art. 183, comma 6, lett. b) del d.lgs. n. 267/2000 mentre gli interessi dovuti a ICS per l'anno 2020 devono trovare copertura finanziaria nel corrente bilancio 2020, ai sensi del comma 5 del medesimo articolo 183;
- che le quote interessi dei predetti mutui per il 2020 saranno così individuate

RAPPORTO N°	Debito Residuo al 31/12/2019	Quota interessi 30/06/2020	Quota interessi 31/12/2020	Totale anno
4313700	95.333,36	1.029,29	1.029,29	2.058,58
4338400	110.000,00	1.209,40	1.209,40	2.418,80
4518500	1.247.702,74	11.012,28	11.012,28	22.024,56
Totale	1.453.036,10	13.250,97	13.250,97	26.501,94

- che le delegazioni di pagamento già rilasciate e regolarmente notificate al tesoriere sono da intendersi automaticamente prorogate al fine di recepire la modifica del piano di ammortamento con l'unico adempimento di notificare tramite pec la presente determina al tesoriere dell'Ente.
- che la durata complessiva di ciascun mutuo a seguito della sospensione non può superare i 30 anni;
- che restano ferme tutte gli altri termini e condizioni dei predetti mutui escludendosi ogni effetto novativo;
- che, in virtù della normativa vigente, il Tesoriere, oltre a prenderne atto, è tenuto ad accantonare le somme occorrenti a soddisfare, alle rispettive scadenze, i pagamenti relativi al mutui che maturano nel corso dell'anno;

RITENUTO:

- che gli oneri relativi al servizio del debito dei predetti mutui trovano automaticamente copertura finanziaria nei bilanci di previsione 2021 e successivi, ai sensi dell'art. 183, comma 6, lett. b) del d.lgs. n. 267/2000 mentre per gli interessi complessivamente dovuti a ICS per l'anno 2020 si ritiene di dover assumere l'impegno di spesa per € 26.501,94, da corrispondere all'ICS alle scadenze del 30/6/2020 e del 31/12/2020, secondo quanto comunicato dallo stesso Istituto;
- che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente, all'assuntore del presente provvedimento, di attestare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e di rilasciare, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, il parere favorevole sulla regolarità tecnica della presente proposta;

ACQUISITO ALTRESI', ai sensi degli artt. 147 bis, comma 1 e 153 commi 3, 4 e 5 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267, il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente proposta da parte del responsabile del servizio finanziario che, a tal

fine, sottoscrive il presente atto apponendovi, altresì, il visto attestante la copertura finanziaria;

DETERMINA

1. di ritenere la narrativa che precede integralmente trascritta nel presente dispositivo per gli effetti che ne derivano;
2. di sospendere, per ciascuno dei seguenti mutui, il pagamento della quota capitale delle rate in scadenza al 30/6/2020 e 31/12/2020, dando atto che le originarie scadenze vengono posticipate di 1 anno:

RAPPORTO N°	Debito Residuo al 31/12/2019	Scadenza in essere	Nuova Scadenza	Quote Capitali Sospese 2020	beneficio rata 2020
4338400	110.000,00	31/12/2030	31/12/2031	10.000,00	7.581,20
4313700	95.333,36	31/12/2030	31/12/2031	8.666,66	6.608,08
4518500	1.247.702,74	31/12/2036	31/12/2037	63.532,09	58.917,56
	TOT. 1.453.036,10			TOT. 82.198,75	TOT. 73.106,84

3. di impegnare la somma di € 26.501,94 nel bilancio 2020 relativamente all'importo degli interessi, per i predetti mutui, da corrispondere all'ICS per il periodo di sospensione alle scadenze del 30/6/2020 e 31/12/2020 come indicato in premessa, 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.1.07.05.04.999 "Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine" del Bilancio 2020, capitolo 30590/0 del P.E.G. 2020 denominato "interessi passivi su mutui (sport)", Prodotto 2020_PD_3907 – Indebitamento, centro di costo "0174 Sport e socialità", che presenta la necessaria disponibilità;
4. di riprendere la restituzione dei predetti mutui, a partire dal termine del periodo di sospensione secondo i relativi vigenti piano di ammortamento che verranno traslati di un analogo periodo;
5. di garantire il pagamento dei predetti mutui con le delegazioni di pagamento già rilasciate e regolarmente notificate al tesoriere, da intendersi automaticamente prorogate al fine di recepire la modifica del piano di ammortamento, a valere sulle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio, ai sensi dell'art. 206 del D. Lgs. 267/2000 che a tal fine verranno estese anche a garanzia delle nuove rate generatesi per effetto della traslazione dei piani di ammortamento;
6. di obbligarsi ad iscrivere ogni anno in bilancio le semestralità di cui questo Ente è debitore per il rimborso dei predetti mutui fino alla nuova scadenza determinatasi per effetto della traslazione del piano;
7. di notificare tramite pec la presente determina al tesoriere dell'Ente.

8. di trasmettere via pec all'Istituto per il Credito Sportivo all'indirizzo ics.suspensionerate@legalmail.it la presente determinazione, firmata digitalmente e di fornire all'Istituto la prova dell'avvenuta notifica via pec al tesoriere, essendo consapevole che qualora ciò non avvenisse la sospensione si intenderà revocata con effetto retroattivo e, pertanto, rimarranno in vigore gli attuali piani di ammortamento con le delegazioni rilasciate a garanzia dei mutui e questo Ente sarà tenuto a corrispondere, alle scadenze previste, anche la quota capitale delle rate per le quali ha chiesto la sospensione unitamente agli eventuali interessi di mora decorrenti dalla data di mancato pagamento.

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

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(d.ssa Monica Prandi)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO identificato ai sensi dell'art.153 del D.lgs. n.267 del 18/8/2000: ESPRIME parere favorevole sulla regolarità contabile della presente determina, ai sensi degli artt. 147 bis, comma 1 e 153, comma 5, del D.lgs. n. 267 del 18/8/2000 e vi APPONE il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art.183, comma 7, del D.lgs. n. 267 del 18/8/2000

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(d.ssa Monica Prandi)

estensori: Alberto Tullio Calabrò
Paolo Vicentini