

Proponente: 37.A
Proposta: 2020/895

del 23/06/2020



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 496

del 25/06/2020

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRARRE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER LAVORI DI MIGLIORAMENTO STATICO E SISMICO PONTE VIA XX SETTEMBRE. OPERAZIONI CONTABILI.

COMUNE DI REGGIO EMILIA

SERVIZIO FINANZIARIO

IL DIRIGENTE

Premesso che:

- con deliberazione del C.C. n. 47 del 31/03/2020, sono stati approvati il Bilancio di previsione 2020-2022, la nota di aggiornamento al D.U.P. 2020-2022 ed i relativi allegati;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 06/04/2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione - risorse finanziarie dell'esercizio 2020, nel quale sono stati fissati i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/2000;
- con deliberazione della Giunta Comunale I.D. n. 56 del 26/03/2020 si è provveduto - all'Approvazione, ai sensi dell'Art. 3, commi 3, 9 e 10 del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, 18/01/2018, n. 14 – dei documenti di fattibilità delle alternative progettuali, dei progetti di fattibilità tecnica ed economica delle opere di competenza del Servizio Reti Infrastrutture e Mobilità, da inserire nel Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2020 – 2022, tra le cui opere è compresa la seguente: **“INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO DEL PONTE VIA XX SETTEMBRE” - RUP: Claudia Di Sano - Importo: € 450.000,00 - Annualità: 2020 - Codice CUP: J89E20000100004 - Codice opera: V_20601, Centro di Costo 0231;**
- con determina dirigenziale del Servizio Reti – Infrastrutture, Mobilità, RUD 384 del 25/05/2020 è stato approvato il **progetto esecutivo**, costituito da tutti gli elaborati previsti a norma, per la spesa complessiva di **€ 450.000,00**, relativa all'investimento di cui in oggetto;
- che sono stati affidati i capitoli al Servizio Finanziario in Entrata il capitolo 9702, denominato: “Operazione per la gestione dei prestiti, secondo i principi contabili” (servizio finanziario), ed il Capitolo 10723, denominato: “Mutui Cassa Depositi e Prestiti”, mentre in Uscita rispettivamente, il Capitolo 46601, denominato: “Operazioni di Gestione per versamenti proventi prestito in deposito Cassa Depositi e Prestiti” (servizio finanziario) ed il Capitolo 40039/2 “Intervento di consolidamento del Ponte via XX Settembre – Quota fin. Mutuo CDP”;

VISTI

- la deliberazione di Giunta Comunale n. 20 del 30/01/2020, con la quale è stata approvata la nuova struttura organizzativa del Comune di Reggio Emilia;
- il provvedimento del Sindaco PG 25249 del 31.01.2020 con il quale è stato conferito incarico dirigenziale “ad interim” per il Servizio Reti, Infrastrutture e Mobilità all'Ing. David Zilioli, incarico prorogato in data 30/03/2020, a tutto il mese di giugno 2020;
- l'atto di P.G. n° 25239 del 31/01/2020, con il quale il Sindaco ha disposto l'attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità al 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 1 febbraio 2020 e fino al termine del mandato politico ed elettivo del Sindaco;

- la determinazione dirigenziale del Servizio Finanziario, RUD n. 408 del 03/06/2020, con la quale si è approvato di contrarre un prestito per finanziare: **“lavori di miglioramento statico e sismico Ponte Via XX Settembre”**, dando mandato al Dirigente del Servizio Finanziario, per l'avvio delle procedure finalizzate alla richiesta di concessione del mutuo a Cassa Depositi e Prestiti SpA, per un importo di € 400.000,00, ed a tutte le operazioni conseguenti al suo successivo perfezionamento;

- che pertanto, il Dirigente del Servizio Finanziario, con PEC, PG. N. 92915 del 04/06/2020, 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. 101043 del 18/06/2020, ha comunicato la concessione del prestito di cui in oggetto, allegando il contratto in originale sottoscritto;

- che di conseguenza, il Dirigente del Servizio Finanziario, così come previsto nell'atto RUD 384 del 25/05/2020, essendo stato tra l'altro autorizzato dal Dirigente del Servizio Reti, Infrastrutture e Mobilità, 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;

- che il Dirigente del Servizio Finanziario con lettera del 19/06/2020 che si allega alla presente, unitamente al contratto con la Cassa Depositi e Prestiti, ha comunicato al dirigente del Servizio Reti, Infrastrutture e Mobilità, l'avvenuta contrazione del mutuo per: **“lavori di miglioramento statico e sismico Ponte Via XX Settembre”** per € **400.000,00**, Codice Finanziamento: **6W_XXSET**;

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;

Visto inoltre 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 riscosse. 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

➤ 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 **€ 400.000,00** 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 6.03.01.04.003 “Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA” del Bilancio 2020, **capitolo 10723** del P.E.G. 2020 denominato: “Mutui Cassa Depositi e Prestiti”;

b) accertare la somma di **€ 400.000,00** 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 2020, **Capitolo 9702** del P.E.G. 2020, denominato: “*Operazioni per la gestione prestiti secondo i principi contabili*”;

c) impegnare la somma di **€ 400.000,00** 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 2020, **capitolo 46601** del P.E.G. 2020 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. 6.03.01.04.003 del Bilancio 2020, sul **capitolo 10723** del P.E.G. 2020, emettendo di conseguenza per l'importo del mandato la relativa reversale di incasso;

d) di prenotare la spesa di **€ 400.000,00** in base al crono programma della spesa nel rispetto dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs 118/2011 alla Missione 10, Programma 05, del Titolo 2°, **annualità 2020** del Bilancio 2020-2022, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs. 118/2011: U.2.02.01.09.012 “Viabilità ed infrastrutture stradali”, **capitolo 40039/2** del P.E.G. 2020, denominato: “Intervento di consolidamento del Ponte via XX Settembre (Foro Boario) - *quota fin. a mutuo*” – Codice Finanziamento: **6W_XXSET**, come da quadro economico di cui alla Determina RUD N. 384 del 25/05/2020, da attribuire al Servizio Reti, Infrastrutture e Mobilità;

Di dare atto, che per ciò che concerne la quota di spese finanziata a mezzi propri, si è già proceduto alla prenotazione di spesa di **€ 50.000,00, (imp. n. 2020/3729)** con imputazione alla Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.01.09.012, del bilancio 2020-2022, annualità 2020, al Capitolo 40039/1 del PEG 2020 denominato “Intervento di consolidamento del Ponte via XX Settembre (Foro Boario) – **(quota fin. fondi propri)**” - Codice Prodotto V_20601 - CODICE C.U.P. J89E20000100004, centro di costo 0231;

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

SERVIZIO FINANZIARIO
Il Dirigente
(D.ssa Monica Prandi)

Estensore atto: Alberto Tullio Calabrò