

Proponente: 37.A
Proposta: 2020/1866

del 26/11/2020



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1082

del 26/11/2020

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRARRE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER LA NUOVA SEDE DELLA POLIZIA MUNICIPALE. OPERAZIONI CONTABILI

COMUNE DI REGGIO EMILIA
SERVIZIO FINANZIARIO
IL DIRIGENTE

VISTI:

- la Deliberazione di Giunta ID 152 del 13/09/2018 che ha approvato il progetto di Fattibilità Tecnico Economica dell'intervento denominato Nuova sede della Polizia Municipale nell'ambito del Bando Rigenerazione Urbana;
- la Deliberazione di Giunta ID 185 del 14/11/2019 che ha 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, da finanziare mediante anticipazione a valere su fondo rotativo per la progettualità istituito presso la Cassa depositi e prestiti dall'articolo 1, commi da 54 a 58, della legge 549/1995, da iscriversi sull'annualità 2019, e per la restante parte programmati nell'annualità 2020;
- l'atto di R.U.D. 1256 del 25/11/2019 con il quale il Dirigente del Servizio Reti-Infrastrutture-Mobilità ha adottato apposita determina a contrarre l'anticipazione con CDP S.p.A., al fine di procurare le risorse finanziarie di € 598.113,98, necessarie alla redazione dei progetti definitivo ed esecutivo, per la costruzione Nuova Sede della Polizia Municipale di Via IV Novembre a Reggio Emilia, comunicando al Servizio Finanziario l'adozione del provvedimento per le fasi successive di stipula del Contratto di Anticipazione e per le conseguenti registrazioni contabili;
- le PEC PG. N. 13344 del 25/11/2019 con la quale il Dirigente del Servizio Finanziario ha inoltrato a CDP Spa domanda di accesso all'anticipazione e P.G. N. 221688 del 9/12/2019 con la quale CDP Spa ha comunicato la concessione del prestito, allegando il contratto in originale sottoscritto (Pos. CDP n. 4560566);
- la determinazione 2019/1409 del 11/12/2019 con la quale sono state effettuate le relative registrazioni contabili;
- la deliberazione consiliare n. 47 del 31/03/2020 esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2020-2022, la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020-2022 e relativi allegati, nel quale sono incluse le previsioni relative al prestito in oggetto (articolo 203 del T.U.E.L.) per il finanziamento di quota parte delle spese per **“Nuova Sede della Polizia Municipale”**, importo complessivo dell'intervento pari ad **€ 7.048.941,50**, finanziato per **€ 1.500.000,00** tramite contributo regionale e per **€ 5.548.941,50** con Mutuo Cassa Depositi e Prestiti, importo comprensivo di **€ 598.113,99** per rimborso dell'Anticipazione a valere sul Fondo Rotativo Progettualità assunta nel 2019;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 6/04/2020, con la quale 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 di Giunta Comunale n. 20 del 30/01/2020 è stata approvata la nuova struttura organizzativa del Comune di Reggio Emilia;
- la deliberazione consiliare n. 137 del 29/06/2020 esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto dell'anno 2019;
- la Determina Dirigenziale R.U.D. 369 del 22/05/2020 del Servizio Appalti e Contratti che ha approvato il verbale della commissione giudicatrice di aggiudicazione definitiva della procedura aperta per l'affidamento dei servizi di progettazione definitiva ed esecutiva e di servizi di coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dei lavori pubblici aventi ad oggetto "nuova sede della polizia municipale in via iv novembre – area ex-enocianina" per l'importo complessivo di € 303.520,94, con un ribasso di gara di € 134.249,63;

DATO ATTO CHE:

- con Delibera di G.C. I.D. n. 105 del 25/06/2020, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, è stato approvato il progetto definitivo per "Nuova Sede Polizia Municipale", per la spesa di complessivi **€ 7.048.941,50**, con attribuzione del seguente **CUP: J82I19000550004**, al quale corrispondono i seguenti stanziamenti e impegni nel Bilancio di Previsione, annualità 2020 - 2022, con indicazione della relativa fonte di finanziamento:

- quanto ad **€ 598.113,99**, Missione 03 – Programma 01 – Investimenti fissi lordi e acquisti terreni - Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.03.05.001, del bilancio 2020-2022, annualità 2020, impegni 2020/2206, 2020/2207/1 e 2020/2207/2 sul Capitolo 40400/3 denominato "*realizzaz. nuova sede comando polizia municipale v.le IV novembre. Incarichi per la redazione elaborati tecnici propedeutici (da ricomprendere nel q.e.) quota finanziamento mediante fondo rotativo cassa DD.PP.*" Codice Prodotto U_12001 - centro di costo 0215, quota derivante da reimpiego FPV 2019;

- quanto ad **€ 4.950.827,51**, Missione 03 – Programma 01 – Investimenti fissi lordi e acquisti terreni - Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.01.09.999, del bilancio 2020-2022, al Capitolo 40400/2 del PEG 2020 denominato "Realizzazione Nuova Sede Comando Polizia Municipale, viale IV Novembre, quota finanziamento a Mutuo Cassa DD.PP." Codice Prodotto U_12001 - centro di costo 0215;

- quanto ad **€ 1.500.000,00**, Missione 03, Programma 01 - Investimenti fissi lordi e acquisti terreni - Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.01.09.999, del bilancio 2020-2022, al Capitolo 40400/1 del PEG 2022 denominato "Realizzazione Nuova Sede Comando Polizia Municipale, viale IV Novembre, quota finanziamento Regionale" Codice Prodotto U_12001 - centro di costo 0215;

VISTI INOLTRE:

- 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;
- L'atto di R.U.D. 956 del 30/10/2020 con il quale la Dirigente del Servizio Finanziario ha adottato determinazione a contrarre un prestito con la cassa depositi e prestiti per la realizzazione della nuova sede del comando della polizia municipale in viale IV novembre, disponendo di porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto di prestito con la CDP S.p.A., nonché di procedere, successivamente alla contrazione del

finanziamento, ai sensi di quanto previsto al punto punto 6 della citata Circolare CDP n.° 1294 del 23/05/2019, a richiedere a CDP di addebitare in conto prestito tutte le somme comunque dovute per il rimborso dell'Anticipazione Fondo Rotativo Progettualità assunta nel 2019 (Pos. CDP n. 4560566);

- la comunicazione tramite PEC, P.G. N. 196312 del 25/11/2020, con la quale CDP Spa ha comunicato la concessione del prestito, allegando il contratto in originale sottoscritto;

VISTI INOLTRE:

- il già citato P.E.G. per l'esercizio 2020, che attribuisce al Dirigente del Servizio Finanziario, D.ssa Monica Prandi, la responsabilità del perfezionamento contrattuale dei mutui e la gestione delle operazioni di indebitamento, nonché, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 267/2000, affida i capitoli ai Responsabili dei vari Servizi Comunali. In particolare sono affidati al Servizio Finanziario i capitoli di entrata 9702, denominato: "Operazione di gestione per il prelevamento da deposito presso Cassa Depositi e Prestiti", ed il Capitolo 10723, denominato: "Mutui Cassa Depositi e Prestiti", ed i capitoli di uscita 46601, denominato: "Operazioni di Gestione per versamenti proventi prestito in deposito Cassa Depositi e Prestiti" e 57799 denominato "rimborso fondo rotativo per la progettualità Cassa DD.PP.";
- il 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'ord. Gen. degli uffici e dei servizi del Comune;
- il Regolamento dei Controlli Interni del Comune di Reggio Emilia, approvato con Delibera n. 11 del 28/01/2013 (P.G. 2068);
- 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 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”.

DETERMINA

- 1) Di richiamare le premesse a costituire parte integrante del presente dispositivo.
- 2) Di provvedere ad effettuare le seguenti operazioni contabili:

a) accertare come da contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Spa, che si allega alla presente, la somma di € 5.548.941,50 con imputazione al Titolo 6°, Tipologia 300, codice del piano dei conti integrato: E. 6.03.01.04.003 “Accensione mutui ed altri finanziamenti a medio e lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SpA” del Bilancio 2020, sul capitolo 10723 del P.E.G. 2020 denominato “mutui cassa depositi e prestiti” .

b) accertare, ai sensi dei principi contabili Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011, la somma di € 5.548.941,50 con imputazione al titolo 5°, tipologia 400, codice del piano dei conti integrato: E 5.04.07.01.001 “Prelievi da depositi bancari” del Bilancio 2020, sul capitolo 9702, del P.E.G. 2020” denominato “Operazioni per la gestione prestiti secondo i principi contabili”;

c) impegnare la somma di € 5.548.941,50 con imputazione alla Missione 01, Programma 03, Titolo 3°, codice del piano dei conti integrato: U.3.04.07.01.001 “Versamenti a depositi bancari” del Bilancio 2020, sul capitolo 46601 denominato “Operazioni di gestione per versamenti proventi prestito in deposito Cassa Depositi e Prestiti” e di disporre il relativo mandato di pagamento, di € 5.548.941,50 in quietanza di entrata sul bilancio comunale, al titolo 6°, Tipologia 300, codice del piano dei conti integrato: E. 6.03.01.04.003 “Accensione mutui ed altri finanziamenti a medio e lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SpA” del Bilancio 2020, sul capitolo 10723 del P.E.G. 2020 denominato “mutui cassa depositi e prestiti”, emettendo di conseguenza per l'importo del mandato la relativa reversale di incasso;

d) impegnare la somma di € 598.113,99 con imputazione alla Missione 50, Programma 02, Titolo 4°, codice del piano dei conti integrato: U.4.02.01.04.999 “Rimborso finanziamenti a breve termine a altre imprese” del Bilancio 2020, sul capitolo U.57799 denominato “rimborso fondo rotativo per la progettualità Cassa DD.PP.” e di disporre il relativo mandato di pagamento, di € 598.113,99 in quietanza di entrata sul bilancio comunale, al titolo 5°, Tipologia 400, codice del piano dei conti integrato: E.5.04.07.01.001 “Prelievi da depositi bancari” del Bilancio 2019, sul capitolo 9702 del P.E.G. 2019, emettendo di conseguenza per l'importo del mandato la relativa reversale di incasso sull'accertamento 2019/1023 “operazioni di gestione per prelievo da deposito presso cdp per fin. a breve termine per fondo rotativo per la progettualità nuova sede pol. mun.in viale IV novembre - pos. 4560566”;

e) prenotare la spesa di € 4.950.827,51 in base alle previsioni di esigibilità della stessa, come desunte dal cronoprogramma stabilito, nel rispetto dei nuovi principi

contabili di cui al D.Lgs 118/2011, con imputazione alla Missione 3, Programma 01, Titolo 2°, codice del piano dei conti integrato: U.2.02.01.09.999 del Bilancio 2020-2022, annualità 2020 e 2021, al capitolo 40400/2 del PEG 2020, denominato "REALIZZAZ. NUOVA SEDE COMANDO POLIZIA MUNICIPALE v.le IV Novembre quota finanziamento a MUTUO" e corrispondente capitolo che sarà individuato nel PEG 2021, - codice prodotto-progetto U_12001, centro di costo 0215, codice unico di progetto (CUP) J82119000550004, quanto ad € 766.159,79 sull'annualità 2020, e quanto ad € 4.184.667,72 sull'annualità 2021.

3) di comunicare ai Servizi competenti l'avvenuto perfezionamento del contratto di mutuo e la relativa adozione della presente determinazione dirigenziale, dando agli stessi mandato affinché risulti nella pubblicità delle conseguenti gare la seguente dicitura: **«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., nonché attribuendo agli stessi la titolarità e responsabilità della gestione delle prenotazioni d'impegno di cui al punto precedente.

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

Il Dirigente del Servizio
Finanziario
(D.ssa Monica Prandi)