

Proponente: 37.A
Proposta: 2020/1957

del 07/12/2020



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1175

del 07/12/2020

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRARRE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEL PALASPORT "G. BIGI"

COMUNE DI REGGIO EMILIA

SERVIZIO FINANZIARIO

IL DIRIGENTE

VISTI

- gli artt. 107 e 109, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, recante il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);
- 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;
- la Delibera di Giunta Comunale n. 174 del 12/11/2020 che ha approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica dei lavori di RIQUALIFICAZIONE PALASPORT "G. BIGI" Codice CUP: J82J20000040004 Codice opera: V_ 18901 di competenza del Servizio Ingegneria Edifici - ai fini attivare la procedura di variazione dei documenti di programmazione economico finanziaria, annualità 2020. Il nuovo progetto ingloba i due precedenti interventi previsti il primo nel 2019 (progetto definitivo approvato con delibera G.C. 112 del 21/05/2019 per l'importo complessivo di 500.000 € finanziato per 450.000 € con mutuo Cassa Depositi e Prestiti contratto nello stesso anno) e il secondo nel 2020 (progetto di fattibilità tecnica ed economica approvato con deliberazione G.C. n. 55 del 26/03/2020, per complessivi 1,2 milioni finanziato per 1 mln. con ricorso a nuovo debito 2020). Oltre agli interventi già in previsione, vengono individuate ulteriori opere da realizzare per € 1.000.000,00, per un totale complessivo progettuale di € 2.700.000,00;
- la Deliberazione n.° 225 del 30/11/2020 con la quale è stato variato il bilancio di previsione 2020 - 22, procedendo:
 - all'aggiornamento della Nota di aggiornamento al DUP, in particolare nella parte riguardante le spese di investimento finanziate tramite indebitamento, dove è stata previsto il suddetto prestito di 2.000.000 € da contrarre con Cassa Depositi e Prestiti, per finanziare quota parte dell'investimento in oggetto denominato: "Riqualficazione del Palazzetto dello Sport Giulio Bigi"
 - all'aggiornamento del Programma triennale dei lavori pubblici 2020-22, inserendo tra gli interventi ricompresi nel programma e in quelli ricompresi nell'elenco annuale l'investimento di Riqualficazione del Palazzetto dello Sport Giulio Bigi, codice CUP J82J20000040004, per un importo complessivo dell'investimento di € 2.700.000,00;
- 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;

ATTESA la ricorrenza delle condizioni di cui all'articolo 204, comma 1 del T.U.E.L. e successive modificazioni;

DATO ATTO CHE:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 6/04/2020, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione risorse finanziarie 2020-22 per macro-obiettivi, e con con deliberazione di Giunta Comunale n. 2020/123 del 21/07/2020, sono stati approvati il Piano delle Performance 2020-2022, il Piano esecutivo di Gestione 2020 e relativi Allegati, nel quale sono stati fissati i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/2000;
- con atto PG/2020/0090567 del 28/05/2020 il Sindaco ha provveduto ad attribuire incarico dirigenziale per la responsabilità di direzione del Servizio "Ingegneria edifici" all'ing. Ermes Torreggiani;

- con Deliberazione della Giunta Comunale n.° 195 DEL 03/12/2020 è stato approvato il progetto esecutivo dell'intervento in oggetto per l'importo complessivo di 2.700.000,00 €, finanziati come segue:

- per € 50.000,00 alla Missione 06 – Programma 01 – Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.01.09.016, del Bilancio 2020-2022, al Capitolo 40148/9 “riqualificazione palasport "bigi" (2^stralcio) quota finanziata a mezzi propri” del PEG 2020, risorse derivanti da fondo pluriennale vincolato, finanziate con entrate accertate nel 2019;
- per € 450.000,00 alla Missione 06 – Programma 01 – Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.01.09.016, del Bilancio 2020-2022, al Capitolo 40148/4 “riqualificazione palasport "bigi" (2^stralcio) quota finanziata con mutuo” del PEG 2020, risorse derivanti da fondo pluriennale vincolato finanziate con entrate accertate nel 2019 (mutuo CDP del 04/06/2019, Pos. n.° 6055399, oggetto di diverso utilizzo);
- per € 200.000,00 alla Missione 06 – Programma 01 – Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.01.09.016, del Bilancio 2020-2022, al Capitolo 40148/11 “riqualificazione palasport "bigi" (ptllpp 2020/22 - quota fin. fondi propri)”
- per € 2.000.000,00 alla Missione 06 – Programma 01 – Titolo 2, Codice Piano Finanziario 2.02.01.09.016, del Bilancio 2020-2022, al Capitolo 40148/10 “riqualificazione palasport "bigi" (ptllpp 2020/22 - quota fin. a mutuo)” del PEG 2020 e 2021, e corrispondente capitolo di Fondo pluriennale vincolato 50148/10, in relazione al cronoprogramma di esigibilità della spesa (nuovo mutuo da contrarre nel 2020);

- la richiamata Delibera 195/2020 autorizza il Dirigente del Servizio Finanziario ad avviare le procedure finalizzate alla richiesta di concessione del mutuo a Cassa Depositi e Prestiti ed al suo successivo perfezionamento, nonché a richiedere a CDP di utilizzare il ricavato del mutuo concesso nel 2019 e non ancora utilizzato, a finanziamento del nuovo progetto complessivo (diverso utilizzo ex art. 8 del Contratto di Prestito);

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;
- il già citato Piano Esecutivo di Gestione 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;
- 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;

DATO ATTO CHE:

- le maggiori spese connesse agli oneri finanziari per il nuovo debito in oggetto, ai sensi art. 200 del D.lgs 267/2000, trovano copertura finanziaria nel Bilancio di Previsione 2020 – 2022, e che dalla realizzazione del progetto non deriveranno spese gestionali aggiuntive;
- che dopo il perfezionamento del mutuo si procederà ad effettuare le necessarie operazioni contabili di accertamento dell'entrata e impegno della spesa, nei relativi importi;

RITENUTO CHE:

- il fine che s'intende perseguire con il contratto di prestito è quello di procurare le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione di: **“Riqualificazione del Palazzetto dello Sport Giulio Bigi”**;
- il contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Società per Azioni (CDP S.p.A.), ha per oggetto l'**assunzione di un prestito** - ai sensi degli articoli 11, 12 e 13 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 6 ottobre 2004 - per l'importo di **€ 2.000.000,00**;
- tale contratto deve essere stipulato in forma scritta;
- la decorrenza dell'ammortamento è fissata al 1 gennaio del secondo anno successivo a quello della data di perfezionamento;
- la durata del prestito è di 20 anni ed il relativo tasso è fisso;
- il contraente CDP S.p.A. è stato individuato in base ai criteri di cui al D.L. 30/09/2003, n. 269, convertito con modificazioni dalla legge 24/11/2003, n. 326 e s.m.i. e relativi decreti attuativi.

DETERMINA

1. di porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto di prestito con la CDP S.p.A., per complessivi € 2.000.000,00 al fine di procurare le risorse finanziarie necessarie alla realizzazione di: **“Riqualificazione del Palazzetto dello Sport Giulio Bigi”**.
2. di aderire allo schema generale di **“Contratto di prestito di scopo ordinario a tasso fisso”** ed alle condizioni generali economiche e finanziarie di cui alla Circolare della CDP S.p.A. n. 1280 del 27 Giugno 2013.
3. di dare atto che il tasso d'interesse applicato al contratto di prestito è quello fissato dai competenti organi della CDP S.p.A., valido fino alla successiva rilevazione nella settimana in cui la proposta contrattuale è ricevuta dalla CDP S.p.A..
4. di garantire le n. 40 rate semestrali di ammortamento del prestito con delegazione di pagamento a valere sulle entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio ai sensi dell'art. 206 del T.U.E.L..
5. di richiedere a CDP il diverso utilizzo, ex art. 8 del Contratto, del mutuo concesso nel 2019 e non ancora utilizzato (Posizione N. 6055399), per finanziare il nuovo progetto complessivo, secondo quanto esplicitato in premessa.
6. di dare atto che con la firma della presente determinazione, si esprime anche parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, ex art. 147 bis del T.U.E.L..

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

SERVIZIO FINANZIARIO
Il Dirigente
(D.ssa Monica Prandi)