

Proponente: 37.A
Proposta: 2020/2181

del 30/12/2020



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1434

del 30/12/2020

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: OPERAZIONI CONTABILI CONSEGUENTI IL PERFEZIONAMENTO DI UN MUTUO CONTRATTO CON L'ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO SPA, PER FINANZIARE I LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO SPORTIVO DI VIA AGOSTI- VIA MOGADISCIO.

COMUNE DI REGGIO EMILIA
SERVIZIO FINANZIARIO

IL DIRIGENTE

VISTI:

- 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 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;
- le deliberazioni della Giunta Comunale I.D. n. 65 del 16/04/2020 recante *"Approvazione piano esecutivo di gestione risorse finanziarie 2020-22 per macro-obiettivi"* e I.D. n. 123 del 21/07/2020, recante *"Approvazione del Piano delle Performance 2020-2022, il Piano esecutivo di Gestione 2020 e relativi Allegati"*, ove sono fissati i requisiti di cui all'art. 169 del TUEL;
- la delibera di Giunta Comunale I.D. n. 2020/180 del 19/11/2020, dichiarata immediatamente eseguibile con la quale si è provveduto alla "Approvazione ai sensi dell'art.3 commi 9 e 10 del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti 16 gennaio 2018, n. 14 del progetto di fattibilità tecnica ed economica dei lavori di "LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEI CAMPI SPORTIVI DI VIA AGOSTI" nel complessivo importo di € 1.500.000,00, Codice CUP J88H20000370004, Codice Opera V_18701, di competenza del Servizio Ingegneria Edifici, ai fini attivare la procedura di variazione dei documenti di programmazione economico finanziaria, annualità 2020.

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale del 30/11/2020, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale, nell'ambito della variazioni di assestamento apportate al bilancio 2020 – 2022 , al DUP e relativi allegati, si è provveduto a prevedere alla variazione del PTT.LLPPP - Elenco Annuale 2020 dei Lavori Pubblici nel seguente dettaglio:

- riprogrammazione dell'importo dei lavori di riorganizzazione e ammodernamento delle strutture e dei campi sportivi di via Agosti. da € 550.000 a € 1,5 milioni;
- previsione del finanziamento con Mutuo da richiedere all'Istituto per il Credito Sportivo, a tasso agevolato, nell'ambito dei finanziamenti del Bando 2020 Sport Missione Comune, con totale abbattimento della quota interessi.

- previsione della spesa ai seguenti stanziamenti di Bilancio e PEG:

Cap. U. 40147,28 "Riqualificazione strutture Campi Sportivi di Via Agosti (quota finanziata a mutuo – Vegg. Cap. E. 10718,4)"

- la deliberazione di Giunta Comunale I.D. n. 192, del 1/12/2020, che ha approvato il progetto definitivo dell'intervento in oggetto, per l'importo complessivo di € 1.500.000,00, da appaltare secondo la normativa vigente, ed ha stabilito di finanziare la relativa spesa, con l'assunzione di un mutuo passivo di pari importo, con l'Istituto per il Credito Sportivo, da garantirsi, ai sensi dell'art. 206 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267, con delegazione di pagamento afferente ai primi tre titoli di bilancio;

Considerato:

· **che** a seguito di tale delibera il Dirigente del Servizio Finanziario ha attivato la richiesta di affidamento mutuo al Credito Sportivo e che con PEC pervenuta in data 19/12/2020 l'Istituto per il Credito Sportivo, si è dichiarato disposto ad accordare il richiesto mutuo alle seguenti condizioni:

- durata anni 20 – Importo € 1.500.000,00;
- restituzione del mutuo con decorrenza dal 1/01/2022, cioè il secondo anno successivo alla data di sottoscrizione dell'allegato contratto.
- tasso annuo fisso: IRS A 12 ANNI + 1,450 % (rilevabile il giorno antecedente l'assunzione della determina alla pagina TTSTI del circuito Reuters o contattando il numero sotto indicato);
- contributo negli interessi: la concessione definitiva del contributo è subordinata all'acquisizione del parere del Coni al verificarsi in alternativa dei seguenti casi:

A. nel caso di acquisizione del parere Coni entro e non oltre il 31/03/2021 il Comune avrà diritto ad un contributo a totale abbattimento della quota interessi del un piano di ammortamento, conteggiato con il metodo cd. all'italiana.

B. nel caso di acquisizione del parere del Coni successivamente al 31/03/2021 ma entro e non oltre il 15/06/2021, il Comune avrà diritto al contributo negli interessi ai sensi dell'art. 4 della Legge n.50/83, pari a 0,70 %, calcolato sulla durata di 15 anni su di un piano metodo cd. alla francese e distribuito in misura costante su tutte le annualità del piano di ammortamento a decurtazione degli interessi corrispettivi.

E sarà concesso subordinatamente all'esito positivo delle verifiche e della registrazione dell'aiuto sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato;

Le erogazioni del finanziamento dovranno essere documentate come da contratto ed avverranno nella maniera seguente:

- PER AVANZAMENTO LAVORI € 1.364.010,00
- PER SPESE TECNICHE € 64.200,00
- AD AVVENUTO COLLAUDO € 71.790,00

Che con determinazione dirigenziale del Servizio Finanziario, RUD N. 1378 del 24/12/2020, esecutiva ai sensi di legge, si è assunto il mutuo di € 1.500.000,00 col menzionato Istituto per il Credito Sportivo, con le caratteristiche di cui al punto precedente;

Che con scambio di corrispondenza a mezzo PEC tra il Comune e l'Istituto per il Credito Sportivo, in data 29/12/2020, con PG N. 221453, è stato stipulato il contratto di mutuo, alle condizioni di cui alla lettera di comunicazione e relativi allegati (schema contratto e Capitolato di Patti e Condizioni Generali), così come sopra sintetizzate.

VISTO:

Che con atto di P.G. n° 25239 del 31/01/2020, 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;

Che con 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;

Che pertanto, a seguito dell'avvenuto perfezionamento del mutuo, occorre procedere all'assunzione dell'impegno sullo stanziamento di cui sopra, per le rate del finanziamento in oggetto e all'accertamento della somma complessiva di € 1.500.000,00 al Titolo 6° Codice del Piano dei Conti integrato, necessario per la definizione della transazione elementare, ex artt. 5 e 6, del D.Lgs. n. 118/2011, 6.03.01.04.999 del Bilancio 2020 - 2022 al capitolo 10718/4 del PEG 2020 – 2022, denominato: "MUTUI ISTITUTO DI CREDITO SPORTIVO PER LAVORI DI AMMODERNAMENTO STRUTTURE CAMPI SPORTIVI DI VIA AGOSTI (VEGG. CAP. U.: 40147/28", procedendo alla prenotazione della spesa complessiva di € 1.500.000,00 derivante dal quadro economico progettuale approvato, ai sensi dell'art.183, 3° comma, del D.Lgs. n.267/2000, al Tit. 02, Miss. 06, Progr. 01, Codice del Piano dei Conti integrato, necessario per la definizione della transazione elementare, ex artt. 5 e 6, del D.Lgs. n. 118/2011, 2.02.01.09.016, Bilancio 2020 – 2022, e, stante il capitolo di Fondo pluriennale vincolato 50147/28, sulla annualità 2020 con stanziamento di € 1.500.000,00 con imputazione alla annualità 2021, in base al cronoprogramma di avanzamento dell'intervento ed esigibilità della spesa al Capitolo 40147/28, denominato: "RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE CAMPI SPORTIVI VIA AGOSTI - quota finanziata con MUTUO", Codice Prodotto-Progetto V_18701, Centro di Costo 0230, non rilevante per la Contabilità Ambientale, – Codice CUP J88H20000370004";

VISTI:

- l'articolo 107 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.);
- il Regolamento dei Controlli Interni del Comune di Reggio Emilia, approvato con Delibera n. 11 del 28/01/2013 (P.G. 2068);
- la ricorrenza delle condizioni di cui all'articolo 204, comma 1, del T.U.E.L., e successive modificazioni;

tutto ciò premesso:

D E T E R M I N A

1. di richiamare le premesse a costituire parte integrante del presente dispositivo.
2. di accertare la somma di **€ 1.500.000,00** con imputazione al titolo **6°**, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D. Lgs. 118/2011: **E.6.03.01.04.999** "*Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Altre Imprese – SPA*" del Bilancio 2020, capitolo **10718/4** del P.E.G. 2020 denominato "*MUTUI ISTITUTO DI CREDITO SPORTIVO PER LAVORI DI AMMODERNAMENTO STRUTTURE CAMPI SPORTIVI DI VIA AGOSTI (VEGG. CAP. U.: 40147/28*". - codice prodotto **2020_PD_3907**.
3. di prenotare la somma di **€ 1.500.000,00** con imputazione al Tit. 02, Miss. 06, Progr. 01, Codice del Piano dei Conti Integrato, necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 del D.Lgs. 118/2011, **U.2.02.01.09.016**, Bilancio 2020-2022, e, stante il capitolo di Fondo Pluriennale Vincolato 50147/28, sulla annualità 2020 con

stanziamento di € 1.500.000,00 con imputazione alla annualità 2021, in base al cronoprogramma di avanzamento dell'intervento ed esigibilità della spesa al Cap. **40147/28** del P.E.G. 2020 – 2022, denominato "RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE CAMPI SPORTIVI VIA AGOSTI - quota finanziata con MUTUO" - codice prodotto **V_18701**.

4. di comunicare ai Servizi competenti, l'avvenuto perfezionamento del contratto di mutuo e la relativa adozione della presente determinazione dirigenziale, ai fini della predisposizione delle determina degli atti gestionali conseguenti all'assunzione degli impegni di spesa sugli stanziamenti previsti, per l'esecuzione dei lavori.

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

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

L'estensore: Alberto Tullio Calabrò