

Proponente: 37.A
Proposta: 2022/1223

del 09/06/2022



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 573

del 09/06/2022

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRARRE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI A PROVINCIA DI REGGIO EMILIA PER REALIZZAZIONE DI TANGENZIALE IN LOCALITÀ FOGLIANO - DUE MAESTÀ, IN VARIANTE ALLA STRADA PROVINCIALE 467R (SOGGETTO ATTUATORE PROVINCIA DI RE)- PRIMO LOTTO FUNZIONALE

COMUNE DI REGGIO EMILIA
SERVIZIO FINANZIARIO
LA 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.);

DATO ATTO che con deliberazione di G.C. I.D. n. 89 del 19/05/2022, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di Legge, veniva data *"APPROVAZIONE DELL'ATTO INTEGRATIVO E MODIFICATIVO DELL'ACCORDO DI PROGRAMMA FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DELLA VARIANTE ALLA 467R IN LOCALITÀ FOGLIANO - DUE MAESTÀ IN COMUNE DI REGGIO EMILIA E DEFINIZIONE DELL'ACCORDO ATTUATIVO DEL PRIMO LOTTO FUNZIONALE"*, nel quale sono regolamentate le modalità di erogazione del presente contributo agli investimenti;

VISTE

- la deliberazione consiliare n. 45 del 29/03/2022 esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2022-2024, la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024 e relativi allegati, nel quale nel prospetto "INVESTIMENTI NON RICOMPRESI NEL P.T.LL.PP. 2022-2024", all'IND_3_OB_13 CITTA' DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA: Mobilità, sono incluse le previsioni relative al prestito in oggetto (articolo 203 del T.U.E.L.) per il finanziamento dell'intervento di realizzazione di **"Tangenziale di Fogliano e Due Maestà (soggetto attuatore Provincia di RE)"**, Codice opera: S_02301, importo complessivo per il **Primo Lotto Funzionale relativo all'annualità 2022** pari ad **€ 5.000.000,00**, finanziato interamente con Mutuo;

- la deliberazione di C.C. n. 68 del 28/04/2022 esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto dell'esercizio 2021;

- la deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 19/04/2021, con la quale è stato approvato il piano delle performance 2022-24 e il piano esecutivo di gestione 2022, completo dei relativi allegati, fissando i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/2000, ove è previsto l'Obiettivo S_02301;

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

VISTO ALTRESI' CHE:

- con la già richiamata deliberazione di Giunta Comunale I.D. N. 89 del 19/05/2022, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, è stata approvata la regolamentazione delle modalità di concessione di un contributo agli investimenti alla Provincia di Reggio Emilia a finanziamento di quota parte del Primo Lotto Funzionale dell'intervento di realizzazione di Tangenziale in località Fogliano - Due Maestà, in variante alla Strada Provinciale 467R, per la quota di complessivi € 5.000.000,00, come risulta in parte Entrata del Bilancio di Previsione 2022 al capitolo 10723 "Mutui Cassa Depositi e Prestiti e altri Istituti", cui corrisponde il relativo stanziamento di spesa nel Bilancio di Previsione 2022-24, al seguente Capitolo del PEG 2022:

- per € 5.000.000,00 al Cap. 40015/4 "trasferimento a Provincia RE per realizzazione tangenziale di Fogliano (soggetto attuatore provincia con finanziamento quota parte comune (quota parte mutuo cassa ddpp. vegg. cap. 10723)", Missione 10 – Programma 05 – Titolo 2 - Codice del Piano dei Conti U.2.03.01.02.002 *Contributi agli investimenti a Province-* Codice Progetto S_02301.

CONSIDERATO:

- che con la già richiamata deliberazione di G.C. ID. N. 89 del 19/05/2022, si da mandato al Dirigente del Servizio Finanziario, successivamente alla stipula dell'Atto di Accordo da parte del Sindaco e del Presidente della Provincia, a dare avvio alle procedure finalizzate alla richiesta di concessione del mutuo a Cassa Depositi e Prestiti ed al suo successivo perfezionamento;

- che l'accordo è stato firmato in data 30/05/2022, ed acquisito agli atti del Comune con PG. n.° 138362 del 07/06/2022;

- che ai sensi di quanto specificato all'art. 3, comma 18, lettera g) della Legge 350/2003, i contributi agli investimenti destinati specificamente alla realizzazione degli investimenti a cura di un altro ente od organismo appartenente al settore delle pubbliche amministrazioni costituiscono investimenti ai fini di cui all'articolo 119, sesto comma, della Costituzione, e pertanto possono essere finanziati ricorrendo all'indebitamento;

VISTI:

- 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 2022, 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:

- la decorrenza dell'ammortamento è stabilita, secondo le indicazioni contenute nel citato DUP 2022-2024, al 1° gennaio 2024; stante il notevole incremento dei tassi fissi di riferimento, e la composizione del portafoglio finanziamenti ormai orientata in modo preponderante verso il tasso fisso (al 31/12/2021 oltre il 94%), si ritiene di ricorrere per il presente finanziamento al tasso variabile, al fine di riequilibrare e diversificare le due componenti dell'indebitamento;

- 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 2022 – 2024;

- 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 concessione di **“contributo agli investimenti a Provincia di Reggio Emilia per realizzazione di tangenziale in località Fogliano - Due Maestà, in variante alla strada provinciale 467R (soggetto attuatore provincia di RE)- primo lotto funzionale”**;

- il contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Società per Azioni (CDP S.p.A.), ha per oggetto **l'assunzione di un prestito ordinario** - ai sensi degli articoli 11, 12 e 13 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 6 ottobre 2004 - per l'importo **di € 5.000.000,00**;

- 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 variabile;

- Che la durata del piano di ammortamento del prestito non è superiore alla vita utile dell'investimento, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, della legge 24 dicembre 2012, n. 243;

- Che l'Ente ha rispettato gli obblighi previsti dall'articolo 27, comma 2, lettera c) e dall'articolo 37, comma 1, lettera b), del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, e che pertanto l'Ente non risulta inadempiente agli obblighi di certificazione dei crediti o diniego non motivato anche parziale della certificazione stessa;

- 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., al fine di procurare le risorse finanziarie per l'importo di **€ 5.000.000,00**, necessarie alla concessione di **“contributo agli investimenti a Provincia di Reggio Emilia per realizzazione di tangenziale in località Fogliano - Due Maestà, in variante alla strada provinciale 467R (soggetto attuatore provincia di RE)- primo lotto funzionale”**.

2. di aderire allo schema generale di **“Contratto di prestito di scopo ordinario a tasso variabile”** 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 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
La Dirigente
(D.ssa Monica Prandi)