

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2022/1407**

**del 06/07/2022**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.D. 684**

**del 11/07/2022**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO:** REGOLARIZZAZIONE RATE DI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI ASSISTITE DA DELEGAZIONE DI PAGAMENTO SCADUTE NEL MESE DI GIUGNO 2022, E PAGATE DAL TESORIERE COMUNALE AI SENSI DELL'ART. 185, COMMA 4, DEL D. LGS. 267/2000

**COMUNE DI REGGIO EMILIA**  
**SERVIZIO FINANZIARIO**  
**LA DIRIGENTE**

**PREMESSO CHE:**

- ai sensi dell'art. 206 del D. Lgs. 267/2000, quale garanzia del pagamento delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti gli enti locali possono rilasciare delegazione di pagamento a valere sulle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio di previsione. L'atto di delega costituisce titolo esecutivo;
- ai sensi dell'art. 185, comma 4, del D. Lgs. 267/2000 il tesoriere effettua i pagamenti derivanti da delegazioni di pagamento anche in assenza della preventiva emissione del relativo mandato di pagamento. Il relativo mandato emesso dall'ente locale ai fini della regolarizzazione è imputandolo contabilmente all'esercizio in cui il tesoriere ha effettuato il pagamento;
- in relazione alle rate di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari in scadenza nel periodo di Giugno 2022 sono pervenuti gli avvisi di pagamento come da allegati al presente atto, di cui si è provveduto a trasmettere copia cartacea al Tesoriere Comunale (distinta di ricevimento dell'08/06/2022);

**DATO ATTO:**

- che il Tesoriere Comunale ha provveduto, sulla base delle delegazioni di pagamento rilasciate, al versamento a favore degli istituti mutuanti della somma di € 4.153.624,42 per rate di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari comunali scadute nel periodo suddetto, per la quale occorre addivenire alla sistemazione contabile della cassa, provvedendo al giro contabile a chiusura delle seguenti partite pendenti:

DATA MOVIM.	NUM. MOVIM.	IMPORTO	OGGETTO	NOMINATIVO
14/06/2022	7611	443.922,52	bnf estero rif. 111013813414	banca europea per gli investimenti
21/06/2022	8499	682.478,43	bnf estero rif. 111013828335	banca europea per gli investimenti
21/06/2022	8500	302.594,59	bnf estero rif. 111013828340	banca europea per gli investimenti
27/06/2022	8798	4.333,33	rata mutuo i.c.s. mav 10630001718601503	ist. credito sportivo
27/06/2022	8799	37.500,00	rata mutuo i.c.s. - rif.to mav 10630001735621917	ist. credito sportivo
27/06/2022	8800	5.000,00	rata mutuo i.c.s. - rif.to mav 10630001719461749	ist. credito sportivo
27/06/2022	8802	40.471,06	rata mutuo i.c.s. - rif.to mav 10630001723521001	ist. credito sportivo
27/06/2022	8803	53.230,75	rata mutuo m.p.s. - rif.to mav 01030655157541952	banca monte paschi di siena spa
30/06/2022	8880	1.535.206,75	mandato nr. 2928440007210 per ruolo 06082 rate ammortamento prestiti spa	cdp s.p.a.
30/06/2022	8991	253.604,04	boc/bop valuta 30/06/2022 isin it0003408405	unicredit
30/06/2022	8992	231.391,29	boc/bop valuta 30/06/2022 isin it0003602544	unicredit
30/06/2022	8993	187.456,00	boc/bop valuta 30/06/2022 isin it0003766034	unicredit
30/06/2022	8995	110.139,54	boc/bop valuta 30/06/2022 isinit0003963144	unicredit
30/06/2022	8996	214.126,34	boc/bop valuta 30/06/2022 isin it0003991475	unicredit
30/06/2022	9000	52.169,78	boc/bop valuta 30/06/2022 isin it0004431042	unicredit
Tot.		4.153.624,42		

➤ che in considerazione della natura della spesa (rimborso quote capitali o pagamenti per interessi), dello strumento di finanziamento (mutui o Prestiti Obbligazionari Comunali), del tipo di tasso (fisso o variabile) e dell'istituto finanziatore (Cassa Depositi e Prestiti o Altre Imprese), nonché della imputazione delle quote interessi di ciascun finanziamento in base alla natura della spesa finanziata, la somma complessiva di € 4.153.624,42 viene suddivisa nei seguenti impegni:

Capitolo		MISS. / PROGR	CODICE DEL PIANO DEI CONTI	Importo impegno	Partita Pendente
57797	rimborso quota capitale mutui in ammortamento	50.02	U.4.03.01.04.999 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	1.329.499,17	per € 395.747,01 relativi alla pp. n.°7611, per € 535.474,51 relativi alla pp. n.°8499, per € 267.224,89 relativi alla pp. n.°8500, per € 4.333,33 relativi alla pp. n.°8798, per € 37.500,00 relativi alla pp. n.°8799, per € 5.000,00 relativi alla pp. n.°8800, per € 32.187,21 relativi alla pp. n.°8802, per € 52.032,22 relativi alla pp. n.°8803,
57797	rimborso quota capitale mutui in ammortamento	50.02	U.4.03.01.04.003 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	1.008.199,03	relativi alla pp. n.°8880,
57798	rimborso quota capitale b.o.c. in ammortamento	50.02	U.4.01.02.01.002 - Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	672.451,33	per € 253.604,04 relativi alla pp. n.°8991, per € 231.391,29 relativi alla pp. n.°8992, per € 187.456,00 relativi alla pp. n.°8993,
57798	rimborso quota capitale b.o.c. in ammortamento	50.02	U.4.01.02.01.001 - Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	318.408,60	per € 95.097,60 relativi alla pp. n.°8995, per € 185.160,00 relativi alla pp. n.°8996, per € 38.151,00 relativi alla pp. n.°9000,
9250	interessi passivi su mutui (beni patrimoniali)	01.05	U.1.07.05.04.999 - Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	11.174,94	per € 9.602,24 relativi alla pp. n.°7611, per € 1.572,70 relativi alla pp. n.°8499,
15850	interessi passivi su mutui (istruzione elementare)	04.02		35.314,84	per € 25.696,55 relativi alla pp. n.°8499, per € 9.618,29 relativi alla pp. n.°8500,
17880	interessi passivi su mutui (istruzione pubblica)	04.02		1.602,88	relativi alla pp. n.°8499,
21800	interessi passivi su mutui (cultura)	05.02		31.997,11	per € 21.063,11 relativi alla pp. n.°8499, per € 10.934,00 relativi alla pp. n.°8500,
30290	interessi passivi su mutui (parchi verde)	09.02		7.661,53	relativi alla pp. n.°8499,
30590	interessi passivi su mutui (sport)	06.01		13.343,05	per € 5.059,20 relativi alla pp. n.°8499, per € 8.283,85 relativi alla pp. n.°8802,
31596	interessi passivi su mutui in ammortamento (assistenza anziani)	12.03		1.198,53	relativi alla pp. n.°8803,
32590	interessi passivi su mutui (viabilità trasporti)	10.05		137.738,63	per € 38.573,27 relativi alla pp. n.°7611, per € 84.347,95 relativi alla pp. n.°8499, per € 14.817,41 relativi alla pp. n.°8500,
9250	interessi passivi su mutui (beni patrimoniali)	01.05		U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	113.963,00
14990	interessi passivi su mutui (scuola materna)	04.01	5.315,96		pp. n.°8880
15850	interessi passivi su mutui (istruzione elementare)	04.02	4.531,89		pp. n.°8880
17880	interessi passivi su mutui (istruzione pubblica)	04.02	1.198,76		pp. n.°8880
21800	interessi passivi su mutui (cultura)	05.02	9.261,68		pp. n.°8880
28990	interessi passivi su mutui	12.09	17.221,21		pp. n.°8880

Capitolo		MISS. / PROGR	CODICE DEL PIANO DEI CONTI	Importo impegno	Partita Pendente
	(polizia mortuaria)				
30290	interessi passivi su mutui (parchi verde)	09.02		12.188,24	pp. n.°8880
24300	interessi passivi su mutui (patrimonio)	08.02		26.529,32	pp. n.°8880
24320	interessi passivi per interventi di assetto del territorio	08.01		23.379,77	pp. n.°8880
30590	interessi passivi su mutui (sport)	06.01		19.202,94	pp. n.°8880
31596	interessi passivi su mutui in ammortamento (assistenza anziani)	12.03		3.634,51	pp. n.°8880
31600	interessi passivi su mutui (assistenza)	12.07		48.664,66	pp. n.°8880
32590	interessi passivi su mutui (viabilita trasporti)	10.05		202.279,70	pp. n.°8880
29995	interessi passivi su mutui (servizi infanzia e asili nido)	12.01		4.762,05	pp. n.°8880
29290	interessi passivi su mutui (serv.idrico integrato)	09.04		23.535,08	pp. n.°8880
32735	interessi passivi su mutui (trasporti locali)	10.02		2.523,40	pp. n.°8880
20590	interessi passivi su mutui (istruzione sec. superiore)	04.02		8.815,55	pp. n.°8880
9252	interessi passivi per b.o.c. (beni patrimoniali)	01.05		46.885,95	per € 15.041,94 relativi alla pp. n.°8995, per € 28.966,34 relativi alla pp. n.°8996, per € 2.877,67 relativi alla pp. n.°9000,
9253	interessi passivi per b.o.c. (parchi e verde)	09.02		986,51	pp. n.°9000
9254	interessi passivi per b.o.c. (istruzione media)	04.02	U.1.07.02.01.001 - Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	945,73	pp. n.°9000
9255	interessi passivi per b.o.c. (istruzione elementare)	04.02		3.769,55	pp. n.°9000
9259	interessi passivi per b.o.c. (sport)	06.01		3.920,51	pp. n.°9000
32592	interessi passivi per b.o.c. (viabilita trasporti)	10.05		1.518,81	pp. n.°9000
<b>TOT.</b>				<b>4.153.624,42</b>	

## VISTI:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 29/03/2022, con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2022-2024, la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione e gli altri allegati, ai sensi degli artt. 170, 171 e 172 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 19/04/2022, con la quale è stato approvato il piano delle performance 2022-24 e il piano esecutivo di gestione 2022, completo dei relativi allegati, affidando, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgsvo n. 267/2000, i capitoli ai Responsabili dei vari Servizi Comunali;

➤ l'atto di PG 25239 del 31/01/2020, con il quale il Sindaco ha provveduto alla attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità di Direzione del Servizio Finanziario, ai sensi dell'Art. 50, c. 10 del TUEL, degli Artt. 107 e 109 del TUEL e 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 01/02/2020, con validità fino al termine del mandato del Sindaco;

➤ il citato D. Lgs. 267/2000, e in particolare l'art 183, comma 2, il quale prevede che con l'approvazione del bilancio e successive variazioni, e senza la necessita' di ulteriori atti, e' costituito impegno sui relativi stanziamenti per le spese dovute per le rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti, interessi di preammortamento ed ulteriori oneri accessori nei casi in cui non si sia provveduto all'impegno nell'esercizio in cui il contratto di finanziamento è stato perfezionato;

## D E T E R M I N A

di procedere, per le motivazioni riportate in premessa, all'assunzione degli impegni di spesa per la regolarizzazione delle partite pendenti per la somma complessiva di € **4.153.624,42**, tramite emissione dei relativi mandati di pagamento, a nome del Tesoriere Comunale, a valere sugli stanziamenti del Bilancio 2022-2024, ai capitoli del P.E.G. 2022 come riportati in dettaglio nelle premesse, quale rimborso delle somme già anticipate nel mese di Giugno 2022 per il pagamento, su delegazione, di mutui e prestiti obbligazionari comunali, come di seguito riepilogati:

		di cui per quota capitale		di cui per quota interessi	
Per Mutui tot.	<b>3.104.737,43</b>	1.008.199,03	U.4.03.01.04.003 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	527.007,72	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
		1.329.499,17	U.4.03.01.04.999 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	240.031,51	U.1.07.05.04.999 - Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine
		<b>2.337.698,20</b>		<b>767.039,23</b>	
Per BOC tot.	<b>1.048.886,99</b>	318.408,60	U.4.01.02.01.001 - Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	58.027,06	U.1.07.02.01.001 - Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica
		672.451,33	U.4.01.02.01.002 - Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	0,00	U.1.07.02.01.002 - Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica
		<b>990.859,93</b>		<b>58.027,06</b>	

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

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