

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2023/1182**  
**del 23/06/2023**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.D. 666**  
**del 27/06/2023**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO:** DETERMINAZIONE A CONTRARRE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI A FINANZIAMENTO DI APPALTO INTEGRATO PER LA PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE DI NUOVO CAVALCAFERROVIA CICLOPEDONALE TRA IL CAMPUS SAN LAZZARO E IL NUOVO PARCO DELLO SPORT; PROGETTO PNRR-M5C2-I2.1

## 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.);

#### **DATO ATTO:**

- che con deliberazione di G.C. I.D. n. 128 del 01/06/2023, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di Legge, veniva approvato il progetto di fattibilità tecnico economica rafforzato dell'intervento PNRR-M5C2-I2.1 RIQUALIFICAZIONE E RICUCITURA URBANA DEI QUARTIERI OSPIZIO/SAN LAZZARO – NUOVO CAVALCAFERROVIA CICLOPEDONALE TRA IL CAMPUS SAN LAZZARO E IL NUOVO PARCO DELLO SPORT, definendone i seguenti requisiti essenziali:

- Responsabile del Procedimento: Arch. Paolo Gandolfi
- Codice CUP: J81B21004030005
- Codice opera: A\_35701
- Importo: € 4.296.000,00
- PTLPP: scheda D - elenco degli interventi del programma e scheda E - interventi ricompresi nell'elenco annuale

Con la medesima deliberazione si dava atto che successivamente all'approvazione del PFTE si sarebbe provveduto all'indizione della gara d'appalto di progettazione ed esecuzione, condizionandone l'affidamento alla conclusione positiva dell'iter di concessione del mutuo a parziale finanziamento dell'opera (€ 1.008.000,00); a seguito dell'adozione del provvedimento di indizione dell'appalto il Servizio Finanziario veniva autorizzato a procedere tempestivamente alla richiesta di concessione del prestito/mutuo presso la Cassa Depositi Prestiti

- che con Determinazione Dirigenziale n.° 597 del 13/06/2023 il Servizio Cura della Città ha provveduto all'indizione della gara di appalto mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D. lgs 50/2016, con offerte aventi a oggetto la realizzazione del progetto definitivo, del progetto esecutivo ed il coordinamento della sicurezza in progettazione e il prezzo delle opere in appalto, ai sensi di quanto previsto dall'art. 48, del D.L. n. 77/21. L'affidamento avverrà secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95 comma 2 del D. lgs 50/2016, secondo il disciplinare approvato con il medesimo atto, ed è subordinato alla conclusione dell'iter di concessione del mutuo di € 1.008.000,00 da parte della Cassa Depositi e Prestiti ed all'assunzione delle conseguenti operazioni contabili da parte del Servizio Finanziario;

**VISTA** la Deliberazione Consiliare **n. 188 del 20/12/2022** con la quale sono stati approvati il bilancio di previsione finanziario 2023-2025, la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2023-2025 e relativi allegati, fra i quali il PTLPP, nel quale sono incluse le previsioni relative al prestito in oggetto (articolo 203 del T.U.E.L.) per il finanziamento del progetto "PNRR-M5C2\_I2.1 Riqualificazione e ricucitura urbana dei quartieri Ospizio/San Lazzaro – nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra il Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport";

**VISTA** la deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 31/1/2023 ad oggetto: "approvazione del piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023/2025 e contestuale aggiornamento del piano esecutivo di gestione approvato con atto di Giunta Comunale n. 2023/2 del 12/1/2023", ove è previsto l'Obiettivo A\_35701;

**VISTA** la deliberazione di C.C. n. 77 del 26/04/2023 esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto dell'esercizio 2022;

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

#### **VISTO ALTRESI' CHE:**

- con la già richiamata determinazione dirigenziale I.D. N. 597 del 13/06/2023, esecutiva ai sensi di legge, il Servizio Cura della Città ha provveduto all'indizione della gara di appalto mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D. lgs 50/2016, dell'intervento in oggetto, per la spesa di complessivi € **4.296.000,00**, finanziati per € 120.000,00 mediante risorse di bilancio di competenza (concessioni edilizie), per € 3.168.000,00 mediante contributo rigenerazione urbana PNRR M5-C2- I2.1 (assegnazione con Decreto del Dipartimento per gli Affari interni e territoriali del Ministero dell'interno del 30/12/2021, integrata con Decreto MEF n. 124 del 13/03/2023, in attuazione dell'articolo 1 comma 370 della legge 29 197/2022<sup>1)</sup> e per € 1.008.000,00 con Mutuo da contrarre con Cassa Depositi e Prestiti, come risulta in parte Entrata del Bilancio di Previsione 2023 al capitolo 10723 "MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI e altri ISTITUTI", cui corrispondono i relativi stanziamenti di spesa nel Bilancio di Previsione 2023-25 ai seguenti Capitoli del PEG 2023, e corrispondenti capitoli che saranno individuati nei PEG 2024 e 2025:

#### **Annualità 2023**

- Per € **777.600,00** al cap. **U.40003/42** "PNRR M5-C2- I2.1 - CONTRIBUTO RIGENERAZIONE URBANA (dec.assegnaz. 30/12/2021) A\_35701 Nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport- CUP J81B21004030005 (vegg. cap.E 9402/3)", Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.012, - Codice Prodotto A\_35701;

- Per € **120.000,00** al cap. **U.40003/47** "PNRR M5-C2- I2.1 - CONTRIBUTO RIGENERAZIONE URBANA (dec.assegnaz. 30/12/2021) A\_35701 Nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport- CUP J81B21004030005 (quota fondi comunali)", Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.012, - Codice Prodotto A\_35701;

- per € **504.000,00** al cap. **U.40003/51** "PNRR M5-C2- I2.1 - CONTRIBUTO RIGENERAZIONE URBANA (dec.assegnaz. 30/12/2021) A\_35701 Nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport- CUP J81B21004030005 (quota fin MUTUO)", Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.012, - Codice Prodotto A\_35701;

- per € **504.000,00** al cap. **U.50003/51** "PNRR M5-C2- I2.1 - CONTRIBUTO RIGENERAZIONE URBANA (dec.assegnaz. 30/12/2021) A\_35701 Nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport- CUP J81B21004030005 -NON PROGRAMMABILE quota fin MUTUO", Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.05.02.01.001 (*spesa riportata all'annualità 2024 mediante il meccanismo del FPV*) - Codice Prodotto A\_35701;

1 Istituzione del Fondo per l'avvio delle Opere Indifferibili per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi

## Annualità 2024

- per € 1.296.000,00 al cap. U.40003/42 “PNRR M5-C2- I2.1 - CONTRIBUTO RIGENERAZIONE URBANA (dec.assegnaz. 30/12/2021) A\_35701 Nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport- CUP J81B21004030005 (vegg. cap.E 9402/3)”, Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.012, - Codice Prodotto A\_35701;

- per € 504.000,00 al cap. U.40003/51 “PNRR M5-C2- I2.1 - CONTRIBUTO RIGENERAZIONE URBANA (dec.assegnaz. 30/12/2021) A\_35701 Nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport- CUP J81B21004030005 (quota fin MUTUO)”, Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.012, - Codice Prodotto A\_35701;

## Annualità 2025

- per € 1.094.400,00 al cap. U.40003/42 “PNRR M5-C2- I2.1 - CONTRIBUTO RIGENERAZIONE URBANA (dec.assegnaz. 30/12/2021) A\_35701 Nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra Campus San Lazzaro e il nuovo parco dello sport- CUP J81B21004030005 (vegg. cap.E 9402/3), Missione 10, Programma 05, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.012, - Codice Prodotto A\_35701;

## 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 2023, 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;

- la sopraccitata nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2023-2025, che al punto **2.1.6 – L'indebitamento** dispone:

*“il Dirigente competente valuterà il regime di tasso, fisso o variabile, più opportuno in relazione alle condizioni offerte tempo per tempo dal mercato, altamente volatile, e alla struttura dell'indebitamento in essere.”*

Considerate le vigenti condizioni del mercato, con tassi sia fissi che variabili fortemente aumentati rispetto agli anni più favorevoli appena trascorsi, e la composizione del portafoglio finanziamenti del Comune prevalentemente orientata al tasso fisso (al 31/12/2022 la quota dei finanziamenti a tasso fisso rappresentava il 95% del totale debito residuo), si ritiene di assumere il presente mutuo con indicizzazione a tasso variabile (Euribor 6 mesi);

- le attestazioni di cui ai moduli EP011 - Attestazione inerente i beni culturali e paesaggistici ed EP205 - Dichiarazione relativa all'intervento, rilasciate dal RUP, per quanto di propria competenza, che saranno trasmesse tramite la piattaforma predisposta da CDP ai fini del perfezionamento della domanda di prestito, entrambe allegate al presente atto;

- 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 dell'art. 200 del D.lgs 267/2000, trovano copertura finanziaria nel Bilancio di Previsione 2023 – 2025;
- che dalla realizzazione del presente progetto non deriveranno spese gestionali aggiuntive, come attestato nella citata Delibera GC n. ° 128 del 01/06/2023;
- 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 realizzazione del progetto definitivo, del progetto esecutivo ed il coordinamento della sicurezza in progettazione e delle opere in appalto, relativamente all'intervento di **RIQUALIFICAZIONE E RICUCITURA URBANA DEI QUARTIERI OSPIZIO/ SAN LAZZARO – NUOVO CAVALCAFERROVIA CICLOPEDONALE TRA IL CAMPUS SAN LAZZARO E IL NUOVO PARCO DELLO SPORT, CODICE CUP J81B21004030005;**
- 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 **€ 1.008.000,00;**
- tale contratto deve essere stipulato in forma scritta;
- la decorrenza dell'ammortamento è fissata al 1 gennaio del primo 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 **€ 1.008.000,00,**

necessarie alla realizzazione dei lavori di **“RIQUALIFICAZIONE E RICUCITURA URBANA DEI QUARTIERI OSPIZIO/SAN LAZZARO – NUOVO CAVALCAFERROVIA CICLOPEDONALE TRA IL CAMPUS SAN LAZZARO E IL NUOVO PARCO DELLO SPORT”** di cui al progetto definitivo approvato con Delibera G.C. n. 30 del 16/02/2023, **CUP J81B21004030005**.

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, come successivamente modificata ed integrata.

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**  
**Il Dirigente**  
**(D.ssa Monica Prandi)**