

Proponente: 37.A
Proposta: 2024/979
del 17/05/2024



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 574
del 17/05/2024

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRARRE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI A FINANZIAMENTO DEL PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI NUOVA COSTRUZIONE DEL FUTURO POLO NIDO – SCUOLA DELL'INFANZIA AL PARCO OTTAVI, PROGETTO PNRR-M4C1-I1.1 CODICE PROGETTO A_41701

COMUNE DI REGGIO EMILIA
SERVIZIO FINANZIARIO
LA DIRIGENTE

VISTI

- il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (di seguito, "PNRR") approvato con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021 ed in particolare la **Missione 4** "Istruzione e Ricerca" – **Componente 1** "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università" – Ambito di intervento 1: "Miglioramento qualitativo e ampliamento quantitativo dei servizi di istruzione e formazione" - **Investimento 1.1** "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia" del PNRR (M4.C1- I1.1), che mira a finanziare progetti di costruzione, riqualificazione e messa in sicurezza degli asili nido e delle scuole dell'infanzia al fine di migliorare l'offerta educativa sin dalla prima infanzia e offrire un aiuto alle famiglie, incoraggiando la partecipazione delle donne al mercato del lavoro e la conciliazione tra vita familiare e professionale, con priorità per le strutture localizzate nelle aree svantaggiate del Paese e nelle periferie urbane, allo scopo di rimuovere gli squilibri economici e sociali ivi esistenti, nonché progetti volti alla riconversione di spazi delle scuole dell'infanzia attualmente inutilizzati, con la finalità del riequilibrio territoriale;
- l'Avviso pubblico prot. n. 48047 del 2 dicembre 2021, pubblicato dal Ministero Dell'istruzione - Unità di Missione per Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, per la presentazione di proposte per la realizzazione di strutture da destinare ad asili nido e scuole di infanzia, da finanziare nell'ambito del PNNR, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.1: "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia" (M4C1-I1.1). In risposta al sopraccitato Avviso l'Amministrazione Comunale ha inteso dare attuazione a diversi progetti, tra i quali il progetto denominato **PNRR-M4C1-I1.1 NIDO HAIKU/ futuro NIDO TERRACCHINI: nuova costruzione - CUP J81B22002240006, codice opera: A_41701**, presentando apposita proposta di inserimento nel citato Investimento 1.1;
- il Decreto Direttoriale del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 57 del 08/09/2022, con il quale è stata approvata la graduatoria definitiva degli interventi ammessi al finanziamento nell'ambito del PNRR – M4C1-I1.1, con il quale è stato ammesso a finanziamento l'intervento PNRR-M4C1-I1.1 NIDO HAIKU/ futuro NIDO TERRACCHINI: nuova costruzione, CUP J81B22002240006, codice opera: A_41701, per l'importo di € 2.904.000,00. Il Comune di Reggio Emilia, in quanto assegnatario delle summenzionate risorse, ha sottoscritto con il Ministero dell'Istruzione e del Merito rispettivamente in data 08/11/2022 e 19/01/2023, i documenti "Accordo di concessione di finanziamento e meccanismi sanzionatori" e

“Addendum all’accordo di concessione di finanziamento”, attraverso i quali sono assunti e regolati i propri rapporti con il Ministero al fine di garantire il rispetto dei tempi, delle modalità e degli obblighi relativi all’attuazione delle proposte progettuali;

- il Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze n. 124 del 13/03/2023, che ha approvato l’elenco degli interventi destinatari delle risorse a valere sul Fondo per le opere Indifferibili, istituito nello stato di previsione del Ministero dell’economia e delle finanze con decreto-legge n. 50/2022 (art. 26, comma 7) per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici, riconoscendo per il citato intervento PNRR-M4C1-I1.1 NIDO HAIKU/ futuro NIDO TERRACCHINI: nuova costruzione - CUP J81B22002240006, la somma di € 290.400,00;

CONSIDERATO CHE

- è necessario che gli Interventi ammessi a finanziamento siano collaudati e rendicontati entro il 30 giugno 2026, pena la decadenza dal finanziamento stesso;
- al fine di dare attuazione agli interventi PNRR rientranti nell’ambito del “Piano per asili nido e scuole dell’infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia”, il Ministero dell’Istruzione e del Merito, quale “Amministrazione centrale titolare dell’investimento” [M4C1-I1.1], ha reso disponibile ai Soggetti Attuatori il supporto tecnico-operativo prestato da INVITALIA - Agenzia nazionale per l’attrazione degli investimenti e lo sviluppo d’impresa, ai sensi dell’articolo 10 del D.L. n. 77/2021 e nell’ambito di quanto previsto dalla Circolare del Ministero dell’Economia e Finanze - Ragioneria Generale dello Stato del 24 gennaio 2022, n. 6;
- con Determina R.U.A.D. 335 del 24/02/2023 del Dirigente Coordinatore dell’AREA SVILUPPO TERRITORIALE, al fine di ridurre la tempistica di attuazione dell’Intervento ed avere un adeguato supporto per la fase procedurale e gestionale dell’affidamento dei lavori, l’amministrazione comunale ha inteso avvalersi di INVITALIA come Centrale di Committenza, affinché quest’ultima proceda, per suo conto, alla indizione, gestione e aggiudicazione delle procedure d’appalto, approvando la documentazione di gara, trasmessa da INVITALIA, relativa a PROCEDURA DI GARA APERTA AI SENSI DEGLI ARTT. 54 E 60 DEL D.LGS. N. 50/2016, DA REALIZZARSI MEDIANTE PIATTAFORMA TELEMATICA, PER LA CONCLUSIONE DI ACCORDI QUADRO CON PIU’ OPERATORI ECONOMICI PER L’AFFIDAMENTO DI LAVORI (OG1 – OG11) O DI LAVORI IN APPALTO INTEGRATO PER LA COSTRUZIONE, RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI ASILI NIDO, SCUOLE E POLI DELL’INFANZIA, ed in particolare, per quanto riguarda l’intervento in oggetto, **il Sub-lotto Prestazionale 2 – LAVORI IN APPALTO INTEGRATO**, ritenendola coerente con gli impegni convenzionalmente già assunti, o in corso di assunzione, con il Ministero dell’Istruzione e del Merito e disponendo il ricorso agli Accordi Quadro, una volta aggiudicati;
- con provvedimento Prot. 173152 del 13/06/2023 INVITALIA ha aggiudicato la “PROCEDURA DI GARA APERTA AI SENSI DEGLI ARTT. 54 E 60 DEL D.LGS. N. 50/2016, DA REALIZZARSI MEDIANTE PIATTAFORMA TELEMATICA, PER LA CONCLUSIONE DI ACCORDI QUADRO CON PIU’ OPERATORI ECONOMICI PER L’AFFIDAMENTO DI LAVORI (OG1 – OG11) O DI LAVORI IN APPALTO INTEGRATO PER LA COSTRUZIONE, RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI ASILI NIDO, SCUOLE E POLI DELL’INFANZIA”, relativamente al **Sub-lotto Prestazionale 2 – LAVORI IN APPALTO INTEGRATO**;
- con Delibera di C.C. I.D. 136 del 25/07/2023 è stato variato il Bilancio di Previsione 2023 – 25, prevedendo l’integrazione delle spese per la realizzazione del Progetto denominato “PNRR-M4C1-I1.1 NIDO HAIKU/ futuro NIDO TERRACCHINI: Nuova costruzione” di € 1.100.000,00 mediante quota di fondi comunali da finanziare a mutuo. Con la suddetta Deliberazione I.D. 136/2023 il Progetto acquisiva i seguenti requisiti

essenziali:

Responsabile del Procedimento: Arch. Elena Melloni

Codice CUP: J81B22002240006

Codice opera: A_41701

Codice Unico Intervento - CUI: L00145920351202200037

Documenti di Programmazione: Piano Triennale dei LL.PP. 2023-2025 scheda D - elenco degli interventi del programma e scheda E - interventi ricompresi nell'elenco annuale;

Importo: € 4.294.400,00, finanziato per € 1.100.000,00 con Mutuo da contrarre con Cassa Depositi e Prestiti, e per € 3.194.400,00 nell'ambito del PNRR Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Next Generation EU alla Missione 4 "Istruzione e ricerca" – Componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università" – Investimento 1.1 "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia" (assegnazione con Decreto Direttoriale n. 57 del 08/09/2022, integrata con Decreto MEF n. 124 del 13/03/2023);

- il progetto è stato oggetto di Conferenza dei Servizi conclusa in data 16/01/2024, e pertanto non è stato possibile concludere ed approvare la progettazione definitiva, e contrarre il relativo finanziamento, entro il 31/12/2023;

- con Delibera di G.C. I.D. n. 66 del 21/03/2024 è stato approvato in linea tecnica il progetto definitivo dell'intervento "PNRR-M4C1-I1.1 NUOVA COSTRUZIONE FUTURO POLO NIDO - SCUOLA DELL'INFANZIA PARCO OTTAVI", prendendo atto, ed approvando, l'istanza del RUP dell'intervento, Arch. Elena Melloni di reinserire l'opera sul bilancio 2024 – 2026, e di apportare le necessarie variazioni al DUP, e relativi allegati, fra i quali il PTLPP, e agli stanziamenti dei capitoli del bilancio 2024_2026 relativi all'intervento in oggetto, secondo il cornoprogramma aggiornato di attuazione dell'intervento, come definito dal RUP. Con la medesima deliberazione si dava atto che il Dirigente del Servizio Finanziario, successivamente alla approvazione del Consiglio Comunale delle suddette variazioni di bilancio, avrebbe proceduto a dare avvio alle procedure finalizzate alla richiesta di concessione del mutuo alla Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 1.100.000,00;

- il Consiglio Comunale, con deliberazione I. D. n. 53 del 25/03/2024, ha provveduto al reinserimento dell'opera sul bilancio 2024 – 2026, PTLPP e relativi allegati, apportando variazione:

- al DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024-2026, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n.° 188 del 19/12/2023, reinserendo l'opera in oggetto con la nuova denominazione "**PNRR-M4C1-I1.1 Polo dell'Infanzia al parco Ottavi**" nel programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 del Comune di Reggio Emilia - scheda D - elenco degli interventi del programma e scheda E - interventi ricompresi nell'elenco annuale -, per l'importo di € 4,294,400.00, confermandone i requisiti essenziali di cui al primo punto delle premesse, ed in particolare il RUP Arch. Elena Melloni;

- al "BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026" approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n.° 189 del 19/12/2023, per reinserire gli stanziamenti di entrata e spesa dell'intervento in oggetto, secondo il cronoprogramma aggiornato della spesa, tenuto conto di quanto già accertato ed impegnato negli esercizi precedenti, come di seguito esemplificato:

	CAP. / ART.	Desc. Capit.	Codice Piano Fin.	Mis/ Prog	Codice Finanziamento		Importo	Codice CUP
Cap. Entrata	E.9820/14	PNRR-M4C1-I1.1 - Contributo ministeriale PNRR ISTRUZIONE - Piano asili nido e scuole d'infanzia (Avv.publ.prot. 48047 del 2 dicembre 2021) -Intervento di nuova costruzione NIDO HAIKU/ futuro NIDO TERRACCHINI (Vegg cap U/40093/26)	E.4.02.01.01.001		SC_NID_AIK - PNRR-M4C1_I1.1 NIDO AIKU /TERR	Accertam. 2022/1379	290.400,00	J81B22002240006
						Accertam. 2023/809_1	150.048,96	J81B22002240006
						Accertam. 2023/1053_1	5.836,48	J81B22002240006
						Accertam. 2023/1355	424.914,56	J81B22002240006
						Stanziam. 2024 da Accertare	2.323.200,00	
E.10723	MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI e altri ISTITUTI	E.6.03.01.04.000			Stanziam. 2024 da Accertare	1.100.000,00		
Tot. Entrata						4.294.400,00		
Cap. Spesa	U.40093/26	PNRR-M4C1-I1.1- A_41701 Intervento di nuova costruzione NIDO HAIKU/ futuro NIDO TERRACCHINI CUP J81B22002240006 (fin risorse PNRR ISTRUZIONE- Piano asili nido e scuole infanzia) Vegg cap E/ 9820/14	U.2.02.01.09.003	04.02	SC_NID_AIK - PNRR-M4C1_I1.1 NIDO AIKU /TERR	Impegno 2023/7707	5.836,48	J81B22002240006
						Impegno 2024/2209	150.048,96	J81B22002240006
						Stanziam. 2024 da impegnare	3.038.514,56	
U.40093/31	PNRR-M4C1-I1.1- A_41701 Intervento di nuova costruzione NIDO HAIKU/ futuro NIDO TERRACCHINI CUP J81B22002240006 -quota fondi comunali (MUTUO)	U.2.02.01.09.003	04.02		Stanziam. 2024 da impegnare	1.100.000,00		
Tot. spesa						4.294.400,00		

VISTI

- la delibera di Giunta Comunale n. 12 del 30/01/2024 con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026 e contestuale aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione 2024, precedentemente approvato con delibera di G.C. n. 3 del 11/01/2024, documenti nei quali è previsto l'obiettivo A_41701;
- la deliberazione di C.C. n. 66 del 29/04/2024 esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha approvato il rendiconto dell'esercizio 2023;

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

VISTO ALTRESÌ:

- 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.);
- 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 2024, 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 2024-2026, 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 31/12/2023 la quota dei finanziamenti a tasso fisso rappresentava oltre l'80% del totale debito residuo), si ritiene di assumere il presente mutuo con indicizzazione a tasso variabile (Euribor 6 mesi);

- 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 previsioni relative al prestito in oggetto per il finanziamento dei lavori di **NUOVA COSTRUZIONE DEL FUTURO POLO NIDO – SCUOLA DELL'INFANZIA AL PARCO OTTAVI, PROGETTO PNRR-M4C1-I1.1**, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 203 del T.U.E.L., sono incluse nel Bilancio di previsione 2024-26, come variato con la citata Delibera C.C. 53/2024, come risulta in parte Entrata del Bilancio di Previsione 2024-2026, annualità 2024 al capitolo e 10723 “MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI e altri ISTITUTI”, cui corrisponde il relativo stanziamento di spesa nel Bilancio di Previsione 2024-26, annualità 2024, al Capitolo U.40093/31 del PEG 2024, Missione 04, Programma 02, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.003, - Codice Opera A_41701;
- 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 2024 – 2026;
- 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 dei lavori di **“NUOVA COSTRUZIONE DEL FUTURO POLO NIDO – SCUOLA DELL'INFANZIA AL PARCO OTTAVI, PROGETTO PNRR-M4C1-I1.1”**;
- 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 **€ 1.100.000,00**;
- 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 € 1.100.000,00 necessarie per la realizzazione dei lavori di “NUOVA COSTRUZIONE DEL FUTURO POLO NIDO – SCUOLA DELL'INFANZIA AL PARCO OTTAVI, PROGETTO PNRR-M4C1-I1.1” codice unico di progetto (CUP) J81B22002240006 .

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

**la Dirigente del SERVIZIO FINANZIARIO,
D.ssa Monica Prandi**