

Proponente: 37.A
Proposta: 2024/2247

del 28/11/2024



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1401

del 28/11/2024

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: DETERMINAZIONE A CONTRARRE UN PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI A FINANZIAMENTO DEL PROGETTO ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE DEL PARCO DEL LEGNO IN VIA CECATI, CODICE OPERA B_38401 – RETTIFICA DELLA DETERMINA 1320 del 15/11/2024 A SEGUITO DI INTERLOCUTORIA DA PARTE DELL'ISTITUTO CREDITORE

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.);

VISTE:

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 188 del 19/12/2023 con la quale è stata approvata la Nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) e relativi allegati;

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 189 del 19/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2024/2026 e relativi allegati;

- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 3 del 11/01/2024 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026 – Assegnazione risorse finanziarie per Macro obiettivi, ai sensi dell'art. 169 co. 1 e 2;

- la deliberazione 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 il contestuale aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione 2024, precedentemente approvato con GC n. 3 del 11/01/2024;

- la Deliberazione Consiliare n. 53 del 25/03/2024 con la quale è stata approvata la variazione al Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati, fra i quali l'"elenco degli interventi del programma" e l'"elenco "interventi ricompresi nell'elenco annuale", nei quali sono incluse le previsioni relative al prestito in oggetto (articolo 203 del T.U.E.L.) al titolo VI delle entrate, per il finanziamento del progetto esecutivo dei lavori di riqualificazione Parco ex Legnolandia (realizzazione Parco del Legno) codice opera B_38401, importo complessivo dell'intervento pari a € 180.000,00, finanziati mediante la contrazione di un finanziamento per l'importo massimo di 180.000,00;

- la Deliberazione Consiliare n. 81 del 29/07/2024 con la quale è stata approvata la variazione di assestamento al Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 d. lgs 267/2000) e relativi allegati, documenti nei quali il citato intervento B_38401 risulta confermato;

- i pareri favorevoli espressi dall'organo di revisione in merito alle proposte di ricorso all'indebitamento contenute nelle sopraccitate proposte di Deliberazione, resi ai sensi dell'art. 239, comma 1, del TUEL;

VISTA 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;

DATO ATTO:

- che con Determina Dirigenziale del Servizio Cura della Città n. 1253 del 30/10/2024, veniva data "APPROVAZIONE DEL PROGETTO ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE DEL PARCO DEL LEGNO IN VIA CECATI CODICE OPERA B_38401 CODICE CUP J84E22000270004", definendone i seguenti requisiti essenziali:

- Responsabile del Procedimento: Arch. Elena Melloni

- Codice CUP: J84E22000270004
- Codice opera: B_38401
- Importo: € 180.000,00;
- Documento di Programmazione: Piano Triennale dei LL.PP. 2024-2026 scheda D - elenco degli interventi del programma e scheda E - interventi ricompresi nell'elenco annuale;
- si dava atto che la spesa di complessivi € 180.000,00 trova evidenza nel Bilancio di Previsione 2024 in parte Entrata al capitolo 10723 "Mutui Cassa Depositi e Prestiti e altri istituti", e in parte spesa al Capitolo del PEG 2024 40191/16 "Riqualificazione parco ex Legnolandia", Missione 09, Programma 02, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.999, - Codice Prodotto B_38401, - CODICE CUP J84E22000270004;
- si dava atto che a seguito dell'approvazione del progetto esecutivo il Dirigente del Servizio Finanziario avrebbe potuto dare avvio alle procedure finalizzate alla richiesta di concessione del mutuo alla Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 180.000,00;

- che con atto n. 1320 del 15/11/2024 il Servizio Finanziario ha assunto determina a contrarre il prestito a finanziamento del progetto esecutivo per la realizzazione del parco del legno in via Cecati, codice opera B_38401, procedendo a trasmettere richiesta di prestito a CDP attraverso la procedura telematica di "Domanda Online";
- che in fase di istruttoria della domanda, CDP ha rilevato la necessità di finanziare una quota della voce "Incentivo per funzioni tecniche" del quadro economico, corrispondente alle voci di spese previste dall'art. 45 comma 7 del D.lgs. n. 36/2023, e pari a 100,00€, con risorse di parte corrente, non essendo configurabili come spese di investimento;
- che pertanto occorre riassumere la determina a contrarre, dando atto che la spesa di complessivi 180.000,00 € è finanziata per € 179.900,00 con mutuo da contrarre con CDP, e per € 100,00 con risorse proprie dell'Ente di parte corrente, stanziare ai seguenti capitoli di spesa del PEG 2024:
 - per € 179.900,00 al cap. 40191/16 "Riqualificazione parco ex Legnolandia", Missione 09, Programma 02, Titolo 2, Codice Piano dei Conti U.2.02.01.09.999, Codice Prodotto B_38401, CODICE CUP J84E22000270004;
 - per € 100,00 al cap. 27970 "prestazioni di servizio per attività dell'ufficio verde", Missione 09, Programma 02, Titolo 1, Codice Piano dei Conti U 1.03.02.99.999.

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

VISTO ALTRESÌ:

- l'atto di P.G. n. 0258789 del 17/10/2024 con il quale il Sindaco ha disposto l'attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità del 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 fino al 31 gennaio 2025;
- il già citato Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2024, che attribuisce al Dirigente del Servizio Finanziario, Dott.ssa Monica Prandi, la responsabilità del perfezionamento contrattuale dei mutui e la gestione delle operazioni di indebitamento;
- 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;
- 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 2024 – 2026;
- ai sensi dell'art. 200 del TUEL, dalla realizzazione del presente progetto non deriveranno spese gestionali aggiuntive, come attestato nella sopraccitata Determinazione R.U.D. 1253 del 30/10/2024;
- 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 ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE DEL PARCO DEL LEGNO IN VIA CECATI – CUP J84E22000270004**;
- 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 **€ 179.900,00**;
- 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 fisso;
- 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 **€ 179.900,00**, necessarie alla realizzazione del **PROGETTO ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE DEL PARCO DEL LEGNO IN VIA CECATI** di cui al progetto esecutivo approvato con Determina Dirigenziale n. 1253 del 30/10/2024, **CUP J84E22000270004**.
2. di aderire allo schema generale di "**Contratto di prestito di scopo ordinario a tasso fisso**" 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
Dott.ssa Monica Prandi**