

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2025/2664**

**del 23/12/2025**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.D. 1823**

**del 29/12/2025**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO:** ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA DELLE RATE DI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI CON SCADENZA DICEMBRE 2025 E INTERESSI DI PREAMMORTAMENTO MATURATI NEL SECONDO SEMESTRE 2025 E ALTRE REGISTRAZIONI CONTABILI CONSEGUENTI ALLA GESTIONE DEI CONTRATTI DI FINANZIAMENTO

## 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 imputato 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 Dicembre 2025 sono pervenuti gli avvisi di pagamento come da allegati al presente atto, avvisi che sono stati trasmessi al Tesoriere Comunale con posta elettronica certificata;

#### DATO ATTO:

- che al fine di addivenire alla sistemazione contabile della cassa per quanto riguarda il pagamento di rate di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari comunali dovute nel periodo di **Dicembre 2025**, occorre assumere con la presente, i relativi impegni di spesa sul Bilancio 2025, provvedendo successivamente al giro contabile a chiusura delle partite pendenti che il nostro Tesoriere Comunale avrà generato entro il termine di pagamento previsto da contratti individuali;
- che il Tesoriere Comunale, ai sensi degli art. 185 e 220 del D.Lgs. 267/2000, provvederà pertanto, sulla base delle delegazioni di pagamento, al versamento a favore degli istituti mutuanti per **rate di ammortamento** scadute nel periodo suddetto, della somma di € 4.778.609,40 così distinti:

- per mutui € 4.400.870,97 di cui: q/interessi € 1.399.388,82- q/capitale € 3.001.482,15;

- per BOC € 377.738,43 di cui: q/interessi € 13.493,73 e q/capitale € 364.244,70;

- 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 € 4.778.609,40 viene suddivisa, ai fini degli impegni, nei seguenti capitoli e piano finanziario:

•

Capitolo		MISS. / Progr.	CODICE DEL PIANO DEI CONTI	Importo impegno
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	1.011.096,13
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	1.990.386,02

Capitolo		MISS. / PROGR.	CODICE DEL PIANO DEI CONTI	Importo impegno	
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	364.244,70	
9252	interessi passivi per b.o.c. (beni patrimoniali)	01.05	U.1.07.02.01.001 - Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	7.428,60	
9253	interessi passivi per b.o.c. (parchi e verde)	09.02		537,05	
9254	interessi passivi per b.o.c. (istruzione media)	04.02		514,84	
9255	interessi passivi per b.o.c. (istruzione elementare)	04.02		2.052,11	
9259	interessi passivi per b.o.c. (sport)	06.01		2.134,30	
32592	interessi passivi per b.o.c. (viabilità trasporti)	10.05		826,83	
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	213.799,52	
14990	interessi passivi su mutui (scuola materna)	04.01		3.687,36	
15850	interessi passivi su mutui (istruzione elementare)	04.02		3.241,34	
17880	interessi passivi su mutui (istruzione pubblica)	04.02		19.274,79	
20590	interessi passivi su mutui (istruzione sec. superiore)	04.02		5.669,25	
21800	interessi passivi su mutui (cultura)	05.02		7.422,41	
24300	interessi passivi su mutui (patrimonio)	08.02		22.971,14	
24320	interessi passivi per interventi di assetto del territorio	08.01		168.902,93	
28990	interessi passivi su mutui (polizia mortuaria)	12.09		22.160,54	
29290	interessi passivi su mutui (serv.idrico integrato)	09.04		14.505,78	
30290	interessi passivi su mutui (parchi verde)	09.02		13.991,85	
30590	interessi passivi su mutui (sport)	06.01		27.514,96	
31596	interessi passivi su mutui in ammortamento (assistenza anziani)	12.03		2.337,34	
31597	interessi passivi su mutui in ammortamento (interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale)	12.04		8.589,82	
31600	interessi passivi su mutui (assistenza)	12.07		41.011,26	
32590	interessi passivi su mutui (viabilità trasporti)	10.05		584.884,58	
32735	interessi passivi su mutui (trasporti locali)	10.02		1.472,59	
29995	interessi passivi su mutui (servizi infanzia e asili nido)	12.01		4.088,40	
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	773,36
15850	interessi passivi su mutui (istruzione elementare)	04.02			14.929,37
17880	interessi passivi su mutui (istruzione pubblica)	04.02	788,20		
21800	interessi passivi su mutui (cultura)	05.02	10.357,53		
30290	interessi passivi su mutui (parchi verde)	09.02	3.767,47		
30590	interessi passivi su mutui (sport)	06.01	153.049,81		
31596	interessi passivi su mutui in ammortamento (assistenza anziani)	12.03	5.187,03		
32590	interessi passivi su mutui (viabilità trasporti)	10.05	45.010,19		
<b>TOT.</b>				<b>4.778.609,40</b>	

- che per i pagamenti da effettuarsi a valere sul capitolo 9250 la disponibilità di cassa, pari a € 162.233,55, è inferiore a quanto dovrà essere corrisposto agli Istituti di Credito, secondo gli impegni di cui alla soprastante tabella, e pertanto si procede con il presente atto ad incrementarne la dotazione riducendo per l'importo di € 52.339,33 il fondo di riserva di Cassa (Cap. U.39039/0 del PEG 2025), che presenta la necessaria disponibilità;

- che per richieste di erogazione effettuate fino alla data del 19/12/2025 su finanziamenti il cui ammortamento decorre dal 1° gennaio 2026, per il periodo dal 1° luglio al 31 dicembre 2025 si stimano **interessi di preammortamento per complessivi € 7.500,00**, interamente imputabili al Capitolo 32590 **“interessi passivi su mutui (viabilità trasporti)”**, Missione 10, Programma 05, Codice del Piano dei Conti U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

- che il pagamento degli interessi di cui sopra avverrà a termini contrattuali il 31 gennaio 2026, ma trattandosi di interessi di competenza del secondo semestre 2025 si procede con il presente atto ad impegnare le relative somme sui capitoli di spesa del Bilancio 2025;

- che relativamente ai mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti a decorrere dalla data di inizio ammortamento sulla quota del prestito non erogata è riconosciuto all'Ente una somma, corrisposta con cadenza semestrale, calcolata sulla base dell'importo non erogato e di un tasso pari al parametro euribor, secondo il criterio giorni effettivi/360. Il Parametro Euribor di riferimento per il calcolo degli interessi da riconoscere al Comune per il periodo dal 1/01/2025 al 30/06/2025 è stato pari a 2,646%, e ha comportato la maturazione di interessi attivi per € 406.751,49, già erogati da CDP, come da reversale d'incasso n.° 2025/7452 del 29/10/2025 (accertamento 2025/1103 sul capitolo di entrata 7258 -*Interessi su mutui cassa DDPP (retrocessione su somme non erogate)*) secondo gli importi di dettaglio per singolo finanziamento riportati nella tabella che segue, nella quale si da conto anche dell'ammontare delle erogazioni avvenute nel corso del primo semestre 2025:

Descrizione Finanziamento	Importo Contratto	Capitale da erogare al 1/1/2025	erogaz. 1° sem. 2025	Importo medio capitale in giacenza nel semestre	Interessi Netti (tasso attivo 2,646%)
mutuo cdp 2020 pos. 4560926- riqualificazione alloggi acer	1.500.000,00	367.725,04	0,00	367.725,04	4.892,03
mutuo cdp 2016 pos. 6032997 per ristrutturazione parchi urbani	932.000,00	122.355,59	0,00	122.355,59	1.627,76
mutuo cdp 2016 pos. 6033009 per centro sociale villa canali	147.000,00	1.977,35	0,00	1.977,35	26,31
mutuo cdp 2016 pos. 6033028 per sala del commiato cimitero di coviolo	674.000,00	142.931,00	0,00	142.931,00	1.901,48
mutuo cdp 2018 pos. 6048764, per riqualificazione villaggio crostolo	950.000,00	34.316,86	0,00	34.316,86	456,53
mutuo cdp 2018 pos. 6049818, riorg.viabilita' v.le umberto i° (tratto codro-magati)	450.000,00	3.142,39	3.142,39	1.249,30	16,62
mutuo cdp 2018 pos. 6050313, per nuovo parcheggio stazione a.v.	3.150.000,00	163,22	0,00	163,22	2,17
mutuo cdp 2019 pos. 6054506 - ristrutturazione asilo nido panda	305.000,00	10.768,83	0,00	10.768,83	143,26
mutuo cdp 2020 pos. 6064785-ponte via xx settembre	400.000,00	124.275,30	0,00	124.275,30	1.653,30
mutuo cdp 2020 pos. 6201172 - sede pm	5.548.941,50	4.775.881,23	0,00	4.775.881,23	63.535,94
mutuo cdp 2020 pos. 6201173 riqualificazione palabigi	2.000.000,00	14.325,09	0,00	14.325,09	190,57
mutuo cdp 2020 pos. 6201707 magazzini comunali mazzacurati	380.000,00	1,42	0,00	1,42	0,02
mutuo cdp 2020 pos. 6202362 copertura pista polivalente pigal	270.000,00	270.000,00	0,00	270.000,00	3.591,95
mutuo cdp anno 2021_pos. 6204705_pums e biciplan_2° stralcio	200.000,00	32.218,82	28.488,99	10.340,14	137,56
mutuo cdp anno 2021_pos. 6205613_ms bitumature strade rurali	100.000,00	827,41	0,00	827,41	11,01
mutuo cdp anno 2021_pos. 6205880_ms strade comunali	1.000.000,00	3.035,52	0,00	3.035,52	40,38
mutuo cdp anno 2021_pos. 6206014_ampl_bergonzi primo str.	175.000,00	3.125,00	2.743,63	623,90	8,30
mutuo cdp anno 2021_pos. 6206300_ampl_park stazione av 2021	732.000,00	246.938,91	0,00	246.938,91	3.285,15
mutuo cdp anno 2021_pos. 6207718_ristr canile gattile	167.909,76	3.293,27	0,00	3.293,27	43,81
mutuo cdp anno 2021_pos. 6208264_area sosta via ancini	585.000,00	535.084,00	0,00	535.084,00	7.118,49

mutuo cdp anno 2021_pos. 6208773_caggiati/san_rocco_riq.urbana	270.000,00	32.397,57	0,00	32.397,57	431,00
mutuo cdp anno 2021_pos. 6208998_p.zza_s_prospiero _riq.urbana	720.000,00	13.375,28	0,00	13.375,28	177,94
mutuo cdp anno 2022_pos. 6211313 riq. c.sportivo sesso	550.000,00	550.000,00	0,00	550.000,00	7.316,93
mutuo cdp anno 2022_pos. 6211369 ms. strade e segnaletica	1.000.000,00	39.838,43	26.471,67	17.489,38	232,67
mutuo cdp anno 2022_pos. 6212080 man. str. rurali	100.000,00	2.404,40	946,40	1.557,48	20,72
mutuo cdp anno 2022_pos. 6212427_ ms ponti	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	4.656,23
mutuo cdp anno 2022_pos. 6212894 tgz. fogliano 1^lotto (att.prov.re)	6.270.000,00	5.016.000,00	2.508.000,00	4.281.613,86	56.960,45
mutuo cdp anno 2022_pos. 6214822_ ms piste ciclabili_2022	200.000,00	49.890,81	0,00	49.890,81	663,72
mutuo cdp anno 2022_pos. 6214879_ ms ciclovie_ 2022	500.000,00	25.443,05	0,00	25.443,05	338,48
mutuo cdp anno 2022_pos. 6215118 ms. strade comunali e segnaletica (2)	1.500.000,00	43.820,77	28.427,20	20.586,31	273,87
mutuo cdp anno 2023_pos. 6216151 ms. strade e segnaletica	3.500.000,00	385.377,58	334.643,17	186.213,40	2.477,29
mutuo cdp anno 2023_pos. 6216658 man. str. rurali	100.000,00	1.769,20	0,00	1.769,20	23,54
mutuo cdp anno 2023_pos. 6217059 impianti controllo traffico	500.000,00	37.968,44	0,00	37.968,44	505,11
mutuo cdp anno 2023_pos. 6217746 nuovo cavalcaferrovia ciclopedonale tra campus san lazzaro e nuovo parco dello sport; progetto pnrr-m5c2-i2.1	1.008.000,00	1.008.000,00	24.278,00	1.007.195,10	13.399,22
mutuo cdp anno 2023_pos. 6218964 riqualificazione e rigenerazione urbana quadrante nord-est del centro storico – sottopasso ciclopedonale alla ferrovia storica milano-bologna; progetto pnrr-m5c2-i2.1	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	18.624,90
mutuo cdp 2023_pos. 6220431_man. straord.ciclabili 2023, codice opera b_45501	200.000,00	200.000,00	132.149,34	179.557,26	2.388,74
mutuo cdp anno 2023_mutuo pos. 6221310 sottopasso campo di marte, codice opera a_31801,	240.000,00	240.000,00	0,00	240.000,00	3.192,84
mutuo cdp anno 2023_mutuo pos. 6221478_contrib_a prov._collegam.canali-buracchione_opera t_11201	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	5.200.000,00	69.178,20
mutuo cdp anno 2023_mutuo pos. 6221384 pinqua cattedrale, codice opera a_37501	7.900.000,00	7.900.000,00	1.175.791,07	7.511.687,90	99.931,74
mutuo cdp anno 2024_pos. 6223488 riqualificazione palazzo renata fonte	340.000,00	340.000,00	12.497,68	329.444,13	4.382,76
mutuo cdp anno 2024_pos. 6223514 copertura pista poliv.pigal	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	3.325,88
mutuo cdp anno 2024_pos. 6223714 polo nido/infanzia parco ottavi	1.100.000,00	1.100.000,00	34.273,65	1.093.719,70	14.550,30
mutuo cdp 2024_pos. 6224768_man. straord.ciclabili codice opera c_49501	200.000,00	200.000,00	96.835,48	151.849,51	2.020,13
mutuo cdp 2024 pos. 6226579 - realizzazione parco del legno in via cecati	179.900,00	179.900,00	0,00	179.900,00	2.393,30
mutuo cdp 2024 centro serv. x persone di marginalità in via kennedy	297.000,00	297.000,00	0,00	297.000,00	3.951,14
mutuo cdp 2024 pos. 6227260 manutenz. straord. ponte via del partigiano	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	6.651,75
<b>TOT.</b>					406.751,49

- che nel corso dell'anno sono stati contratti 12 finanziamenti per complessivi €13.780.000,00 con Cassa Depositi e Prestiti: ai sensi dei principi contabili per gli enti

locali, e in particolare al punto 3.18 dell'Allegato n. 4/2 – al Decreto Legislativo 118/2011 un'entrata derivante dall'assunzione di prestiti con Cassa Depositi e Prestiti è accertata nel momento in cui è stipulato il contratto di mutuo; le somme oggetto del finanziamento, sebbene depositate presso Cassa Depositi in un apposito conto intestato all'ente, si intendono immediatamente esigibili e devono essere accertate e riscosse. A fronte dell'accertamento, l'ente deve registrare, tra le spese, l'impegno ed il pagamento riguardanti il versamento dei proventi del prestito al deposito presso la Cassa Depositi e Prestiti. Il mandato emesso per la costituzione del deposito bancario è versato in quietanza di entrata nel bilancio dell'ente, consentendo la rilevazione contabile dell'incasso derivante dal prestito. Ad oggi, per dette registrazioni contabili, a fronte di accertamenti al Titolo VI°, Piano dei conti E.6.03.01.04.003 - *Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti – SPA*, Capitolo E.10723 del PEG 2025-27, ed impegni al Titolo III°, piano dei conti U.3.04.07.01.001 - *Versamenti a depositi bancari*, Capitolo 46601 del PEG 2025-27, per €13.780.000,00 sono stati emessi mandati e reversali per la somma di € 2.760.000,00. La disponibilità di Cassa sul Capitolo di spesa 46601 del PEG 2025-27, attualmente pari a € 4.524.548,00 risulta insufficiente per le necessarie operazioni contabili, e si dispone pertanto con la presente di incrementarla per l'importo necessario, pari ad € 6.495.452,00, al fine di registrare correttamente il perfezionamento delle operazioni di prestito avvenute nell'anno, riducendo per pari importo il fondo di riserva di Cassa (Cap. U.39039/0 del PEG 2025), che presenta la necessaria disponibilità;

- con riferimento al Contratto Posizione N. 6230163, Prestito di € 660.000,00 per PNRRM5C1-11.1 Realizzazione dei nuovi uffici del Centro per l'Impiego della Regione Emilia-Romagna, in ammortamento da 1° gennaio 2026 e ancora completamente non erogato, l'Amministrazione Comunale ha trasmesso in data 29/09/25 richiesta di Riduzione di € 252.025,00 sull'importo del mutuo, e relativa rideterminazione del finanziamento nell'importo di € 407.975,00, ai sensi di quanto previsto dall'Articolo 6, commi da 4 a 6, delle Condizioni generali di contratto, attestando e documentando il riconoscimento di un contributo da parte della Regione Emilia Romagna avvenuto in data successiva alla sottoscrizione dello stesso. La stessa trova riscontro nel medesimo canale web sopraccitato al numero di pratica 25RID003897, protocollata da CDP con n.° 2148820/25 il 29/09/2025. A seguito della mancata risposta, con Lettera agli atti del Comune con PG 306243 del 22/12/2025 inviata tramite PEC, si è sollecitata la conferma dell'accoglimento della richiesta di riduzione, presentata in tempi congrui per addivenire al riproporzionamento della rata di prestito a decorrere dalla scadenza del 30 giugno 2026 (decorrenza ammortamento 1° gennaio). Con mail del 23/12/2025 CDP, con riferimento alla pec in oggetto, ha confermato che la richiesta di riduzione è stata lavorata correttamente e risulta già inserita nei sistemi CDP. In considerazione delle proprie modalità operative CDP evidenzia che avendo l'operazione effetto dal 01/01/2026, il formale provvedimento di riduzione, con il piano di ammortamento aggiornato a seguito della riduzione, verrà trasmesso nel mese di gennaio. In sede di elaborazione del Rendiconto si provvederà a registrare nella contabilità economico- patrimoniale la riduzione del debito da finanziamento, mentre le previsioni relative alle rate 2026 – 28 si da atto che le stesse tengono già conto della rata riproporzionata all'importo inferiore del finanziamento;

#### **VISTE:**

- le Deliberazioni di Consiglio Comunale n.° 13 e 14 del 21/01/2025 aventi ad oggetto rispettivamente "APPROVAZIONE DELLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025-2027 E RELATIVI ALLEGATI PARTE INTEGRANTE", comprendente il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali", e "APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2025-2027 E RELATIVI ALLEGATI";

- la delibera di Giunta Comunale n. 63 del 31/03/2025 con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025/2027 e contestuale aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione 2025, precedentemente approvato con delibera di G.C. n. 12 del 30/01/2025, ove sono affidati, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgsvo n. 267/2000, i capitoli ai Responsabili dei vari Servizi Comunali;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 101 del 28/04/2025 esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'Ente ha approvato il Rendiconto dell'esercizio 2024;
- la delibera di Giunta Comunale n. 130 del 26/06/2025 che ha definito l'ammontare del vincolo d'impignorabilità sulle disponibilità di cassa ex art. 159 del d.lgs 267/2000 per il secondo semestre 2025, che riguarda anche il pagamento delle rate di mutui e di prestiti obbligazionari scadenti nel semestre in corso;
- l'atto di PG 27619 del 30/01/2025, con il quale il Sindaco ha provveduto alla attribuzione dell'incarico dirigenziale e delle conseguenti responsabilità di Direzione del Servizio Finanziario, ai sensi degli Artt. 50, 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 01/02/2025 fino al termine del mandato del Sindaco;

- il 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 e' stato perfezionato;

- il vigente Regolamento Comunale di Contabilità, come da ultimo modificato con deliberazione consiliare ID 140 del 10/12/2018

## DETERMINA

1) di procedere, ai sensi di quanto previsto dall'art. 183, 2° comma, del D.Lgs. 267/2000, all'assunzione degli impegni di spesa per interessi e quote capitale di mutui e prestiti obbligazionari ed interessi di preammortamento maturati per il periodo dal 1 Luglio al 31 Dicembre 2025, per gli importi e negli stanziamenti nel Bilancio 2025-2027, ai capitoli del P.E.G. 2025-27 riportati in dettaglio nelle premesse, per complessivi € 4.786.109,40, come di seguito riepilogati:

		di cui per quota capitale		di cui per quota interessi	
Per Mutui tot. (compresi inter. Preammort.)	<b>4.408.370,97</b>	1.990.386,02	U.4.03.01.04.003 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	1.173.025,86	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
		1.011.096,13	U.4.03.01.04.999 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	233.862,96	U.1.07.05.04.999 - Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine
		<b>3.001.482,15</b>		<b>1.406.888,82</b>	
Per BOC tot.	<b>377.738,43</b>	di cui per quota capitale		di cui per quota interessi	
		364.244,70	U.4.01.02.01.001 - Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	13.493,73	U.1.07.02.01.001 - Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica

2) di dare atto che ai sensi dell'art.185, 4° comma, del D.Lgsvo 267/2000, si procederà al fine della regolarizzazione delle partite pendenti, all'emissione dei relativi mandati di pagamento, a nome del Tesoriere Comunale, dopo che questi avrà effettuato il pagamento

in base alle delegazioni di pagamento per le rate di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari comunali e per interessi di preammortamento maturati, per il periodo dal 1 Luglio al 31 Dicembre 2025.

3) Di disporre, per le motivazioni riportate in premessa, la variazione di cassa a valere sul capitolo di spesa U.9250 del PEG 2025-27 (Titolo I°, Piano dei conti U.1.07.05.04.003 del Bilancio) incrementandone la disponibilità per € 52.339,33, e sul capitolo di spesa U.46601 del PEG 2025-27 (Titolo III°, piano dei conti U.3.04.07.01.001), incrementandone la disponibilità per € 6.495.452,00, riducendo per l'importo complessivo di € 6.547.791,33 il fondo di riserva di Cassa (Cap. U.39039/0 del PEG 2025), che presenta la necessaria disponibilità;

4) di dare atto che, con riferimento al Contratto Posizione N. 6230163, Prestito di € 660.000,00 per PNRRM5C1-I1.1 Realizzazione dei nuovi uffici del Centro per l'Impiego della Regione Emilia-Romagna, per il quale il riconoscimento di un contributo da parte della Regione Emilia Romagna avvenuto in data successiva alla sottoscrizione dello stesso ha consentito di richiedere la riduzione del capitale finanziato, in sede di elaborazione del Rendiconto, successivamente alla trasmissione di formale provvedimento di riduzione da parte di CDP, si provvederà a registrare nella contabilità economico-patrimoniale la riduzione del debito da finanziamento;

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

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

Responsabile del procedimento istruttorio dott. Paolo Vicentini