



COMUNE DI SOLIERA
PROVINCIA DI MODENA

SETTORE
FINANZE E RISORSE

SERVIZIO RAGIONERIA - ECONOMATO

Determinazione dirigenziale

Registro Generale
N. 419 del 20/12/2018

Registro del Settore

N. 49 del 20/12/2018

**Oggetto: ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA
CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00:
VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI
GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E
ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA**

Oggetto: ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00 – VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA.-

Il Responsabile territoriale del servizio Finanziario

PREMESSO che:

- con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 81 del 19/12/2017 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2018-2020;
- con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 83 del 19/12/2017 è stato approvato il bilancio di previsione 2018-2020;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 28/12/2017, l'organo esecutivo, ai sensi dell'art. 169 del Decreto Legislativo 18.8.2000, n. 267 ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020;

CONSIDERATO CHE

- con delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 17/07/2018, si è proceduto a effettuare la Variazione generale di assestamento al Bilancio 2018/2020 e a finanziare l'operazione di estinzione anticipata di un mutuo e di un BOC;
- con delibera del Consiglio Comunale n. 39 del 17/07/2018, è stata approvata l'estinzione anticipata del prestito obbligazionario ISIN IT0003261135 e del mutuo della Cassa Depositi e Prestiti spa posizione n. 4414917/00;

PREMESSO che l'amministrazione Comunale ha valutato l'opportunità economico-finanziaria di procedere all'estinzione anticipata di prestiti obbligazionari, in considerazione del fatto che il rimborso anticipato dei debiti residui consente all'ente di perseguire i seguenti obiettivi strategici:

1. riduzione dello stock di indebitamento dell'Ente;
2. riduzione dell'incidenza sul bilancio di esercizio dell'Ente della spesa per interessi passivi e per quote di capitale stanziato per l'ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari, con particolare riferimento a quelli contratti con condizioni economiche sfavorevoli rispetto a quelle attuali;
3. diminuzione del tasso di rigidità strutturale del bilancio di previsione dell'Ente, a decorrere dal primo semestre dell'esercizio 2019, ampliando pertanto i margini di manovra economici complessivi;
4. Accesso al riparto del fondo destinato dal Ministero dell'Interno all'estinzione anticipata di mutui e prestiti obbligazionari per l'anno 2018;

CONSIDERANDO che si è provveduto a fare richiesta di contributo per l'estinzione dei mutui tramite il sistema web del Ministero dell' Interno entro il 31/03/2018 e che con decreto del Direttore Centrale della Finanza Locale del 11/4/2018 ci è stato assegnato un contributo di € 64.255,02 a valere sul fondo destinato all'estinzione anticipata di mutui e prestiti obbligazionari per l'anno 2018;

CHE l'estinzione anticipata delle posizioni sopra indicate ha determinato una spesa pari a complessivi € 891.891,59 di cui :

- € 789.891,59 a titolo di residuo debito delle quote capitali;
- € 102.000,00 a titolo di importo presunto di indennizzo dei due prestiti che verrà parzialmente finanziato dal fondo ministeriale destinato all' estinzione anticipata di mutui e prestiti obbligazionari per l'anno 2018 per € 64.255,02;

CONSIDERATO che per il mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Spa (CDP Spa), N. 4414917/00 per il valore nominale di € 1.136.205,18 per la durata di 20 anni e fino al 31/12/2023 – tasso fisso 5,5% - risulta un residuo debito 31/12/2018 di € 334.768,79;

Che tale debito residuo, confermato anche dalla Cassa Depositi e Prestiti effettuando la ricerca sul portale dedicato alle Pubbliche Amministrazioni è stato interamente finanziato con delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 17/07/2018;

Che in data 16/10/2018, PROT. 15588, è stata inviata alla Cassa depositi e Prestiti la richiesta di estinzione del suddetto mutuo e la delibera consiliare n. 39 del 17/07/2018 ad oggetto "Approvazione dell'estinzione anticipata del prestito obbligazionario ISIN IT0003261135 e del mutuo della Cassa Depositi e Prestiti spa posizione n. 4414917/00" dove emergeva il finanziamento del residuo debito 31/12/2018 per € 334.768,79;

RILEVATO CHE soltanto in data 18/12/2018 prot. n. 18820 la Cassa Depositi e Prestiti ha inviato al Comune di Soliera le informazioni necessarie per provvedere all'estinzione in oggetto definendo che entro il 31/12/2018 occorre effettuare il pagamento del debito residuo di € 334.768,79 e delle rate sospese durante l'esercizio 2012 a causa degli eventi sismici del 20-29 maggio 2012;

DATO ATTO che sul portale della Cassa depositi e Prestiti sulla posizione n. 4414917/00 è presente soltanto il residuo debito di € 334.768,79 alla data del 1/1/2019 e che le rate sospese durante l'esercizio 2012 non sono riportate nel piano d'ammortamento del mutuo oggetto di estinzione ma sono state comunicate soltanto in data 18/12/2018;

RILEVATO che per poter estinguere il mutuo in parola occorre finanziare le rate sospese del 2012 ammontanti ad € 94.376,64;

DATO ATTO che la giunta comunale ha deliberato in data 20/12/2018 un prelevamento dal fondo di riserva per € 47.657,64 e ha dato mandato al responsabile territoriale del servizio finanziario di dare copertura alla restante parte delle rate sospese sopra richiamate;

RITENUTO di dover disporre, per le motivazioni sopra riportate, la seguente variazione al PEG fra capitoli dello stesso responsabile e del medesimo macroaggregato, così come previsto dall'art. 175 co. 5 quater del TUEL:

codice di bilancio	capitolo	variazione
103110	1066	-5.819,00
103110	1950/2	5.819,00
111104	1058	-20.000,00
111104	1950/3	20.000,00
111110	1158	-20.900,00
111110	1950/1	20.900,00
totale		0,00

RILEVATO che in base ai tassi attualmente vigenti e a fronte di un debito residuo al 31/12/2018 € 334.768,79 la Cassa Depositi e Prestiti Spa in data 18/12/2018 con lettera prot. n. 18820 ha fissato il valore dell'indennizzo per il rimborso anticipato in € 41.618,90;

CHE pertanto l'estinzione anticipata del MUTUO sopra indicato comporta, come risulta dalla comunicazione del 18/12/2018 prot. n. 18820 della Cassa Depositi e Prestiti Spa il pagamento di un importo pari a complessivi € 470.764,33 così suddiviso:

- quanto a € 334.768,79 residuo debito
- quanto a €. 94.376,64 rate sospese anno 2012
- quanto a € 41.618,90 a titolo di indennizzo del prestito;

RILEVATO che occorre provvedere all'impegno e al pagamento di quanto richiesto dalla Cassa Depositi e Prestiti con la seguente imputazione della spesa:

capitolo	descrizione	importo da impegnare
4021	Quota capitale Mutui estinti anticipatamente	334.768,79
4011	Quota capitale ammortamento Mutui	47.657,64
1950/2	Spese per estinzione mutuo cassa depositi e prestiti	5.819,00
1950/3	Spese per estinzione mutuo cassa depositi e	20.000,00

	prestiti	
1950/1	Spese per estinzione mutuo cassa depositi e prestiti	20.900,00
1066	Penale per estinzione anticipata prestiti	41.618,90
	totale	470.764,33

RITENUTO di disporre il pagamento dei suddetti importi a favore di CDP Spa entro il 31 dicembre 2018, al fine di non incorrere nell'applicazione di interessi per tardivo pagamento o nell'invalidità dell'operazione di estinzione;

PREMESSO CHE costituisce obiettivo strategico di ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie tra cui principalmente la gestione attiva del debito;

VISTO il D.Lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi ed in particolare l'allegato 4/2 di definizione del principio contabile/finanziario applicato alla competenza finanziaria;

Visto il vigente Regolamento di contabilità e lo Statuto dell'Ente;

CONSIDERATO che il presente provvedimento comporta impegni di spesa e pertanto il sottoscritto responsabile Territoriale del servizio Finanziario appone il visto attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

1. di approvare le premesse, che qui si intendono integralmente richiamate, quale parte integrale e sostanziale del presente atto;
2. di approvare la seguente variazione al PEG fra capitoli dello stesso responsabile e del medesimo macroaggregato, così come previsto dall'art. 175 co. 5 quater del TUEL:

codice di bilancio	capitolo	variazione
103110	1066	-5.819,00
103110	1950/2	5.819,00
111104	1058	-20.000,00
111104	1950/3	20.000,00
111110	1158	-20.900,00
111110	1950/1	20.900,00
	totale	0,00

3. di impegnare, per l'estinzione anticipata della Posizione Mutuo N. 4414917/00 contratto con Cassa Depositi e Prestiti Spa (CDP Spa) e attualmente detenuto da CDP Spa una spesa di € 470.764,33 imputandola all'esercizio finanziario 2018 ai seguenti capitoli:

capitolo	descrizione	importo da impegnare
4021	Quota capitale Mutui estinti anticipatamente	334.768,79
4011	Quota capitale ammortamento Mutui	47.657,64
1950/2	Spese per estinzione mutuo cassa depositi e prestiti	5.819,00
1950/3	Spese per estinzione mutuo cassa depositi e prestiti	20.000,00
1950/1	Spese per estinzione mutuo cassa depositi e prestiti	20.900,00
1066	Penale per estinzione anticipata prestiti	41.618,90
	totale	470.764,33

4. di procedere al versamento a favore di CDP Spa entro il 31 dicembre 2018 delle somme di cui al punto 3) unitamente alla rata in scadenza a pari data;
5. che è stata accertata la somma di € 64.255,02, pari al contributo per estinzione anticipata di mutui e prestiti definito in via provvisoria dal Ministero ai sensi del decreto del Direttore Centrale della Finanza Locale del 11/4/2018 per l'anno 2018 al capitolo n. 2014;
6. che si provvederà, ricorrendo il caso, alla pubblicazione del presente atto nella sezione del sito "amministrazione trasparente" in ottemperanza alle disposizioni del D.Lgs. n. 33/2013 e sue successive modificazioni ed integrazioni;
7. di inviare copia della presente determinazione al Tesoriere Comunale, per i provvedimenti di competenza, unitamente a tutti i documenti necessari per il pagamento a CDP Spa del debito residuo e dell'indennizzo entro i termini previsti.

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

OGGETTO: ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA

N	Esercizio	Importo	Capitolo		Articolo
1	2018	334768.79	4021		0
	Anno	Impegno	Sub	Cassa economale	Siope
	2018	U 741			
	Descrizione		QUOTA CAPITALE MUTUI		
	Codice Creditore				
	CIG		CUP		
	Centro di costo		Natura di spesa		
	Note	ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA			

N	Esercizio	Importo	Capitolo		Articolo
2	2018	47657.64	4011		0
	Anno	Impegno	Sub	Cassa economale	Siope
	2018	U 742			
	Descrizione		QUOTE CAPITALE AMM.TO MUTUI		
	Codice Creditore				
	CIG		CUP		
	Centro di costo		Natura di spesa		
	Note	ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA			

N	Esercizio	Importo	Capitolo		Articolo
3	2018	5819	1950		2
	Anno	Impegno	Sub	Cassa economale	Siope
	2018	U 743			
	Descrizione		SPESE ESTINZIONE MUTUO		

Codice Creditore			
CIG		CUP	
Centro di costo		Natura di spesa	
Note	ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA		

N	Esercizio	Importo		Capitolo		Articolo
4	2018	20000		1950		3
	Anno	Impegno		Sub	Cassa economale	Siope
	2018	U	744			
Descrizione				SPESE ESTINZIONE MUTUO		
Codice Creditore						
CIG			CUP			
Centro di costo			Natura di spesa			
Note	ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA					

N	Esercizio	Importo		Capitolo		Articolo
5	2018	20900		1950		1
	Anno	Impegno		Sub	Cassa economale	Siope
	2018	U	745			
Descrizione				SPESE ESTINZIONE MUTUO		
Codice Creditore						
CIG			CUP			
Centro di costo			Natura di spesa			
Note	ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA					

N	Esercizio	Importo		Capitolo		Articolo
6	2018	41618.9		1066		0
	Anno	Impegno		Sub	Cassa economale	Siope
	2018	U	746			
Descrizione				PENALE ESTINZIONE MUTUO		

Codice Creditore			
CIG		CUP	
Centro di costo		Natura di spesa	
Note	ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA		

Note del Responsabile del Settore Ragioneria:

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 151, comma 4, del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D.Lgs 267/2000, si attestano la regolarità contabile e la copertura finanziaria relativamente alla determinazione n° 419 DEL 20/12/2018 (REGISTRO GENERALE).

Soliera, 20/12/2018

**Il Responsabile del Settore Ragioneria
Simona Loschi**

Il Responsabile di Settore SIMONA LOSCHI ha sottoscritto l'atto ad oggetto “**ESTINZIONE ANTICIPATA DEL MUTUO DELLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI N. 4414917/00: VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, QUANTIFICAZIONE INDENNIZZO E ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA**”, n° 49 del registro di Settore in data 20/12/2018

SIMONA LOSCHI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line del Comune di Soliera consecutivamente dal giorno 21/12/2018 al giorno 05/01/2019.

Si attesta, ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, che la presente copia analogica è conforme al documento informatico originale in tutte le sue componenti.