

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
N. 1081 DEL 01/12/2022**

OGGETTO

RATE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA E ESTINZIONE
ANTICIPATA CON RISORSE DERIVANTE DA ALIENAZIONI

Servizio Bilancio

IL DIRIGENTE

Premesso che con Decreto del Presidente n. 9 del 25/01/2022, successivamente modificato con i decreti del Presidente n. 36 del 17/03/2022, n. 83 del 13/06/2022, n. 217 del 30/09/2022 e n. 279 del 23/11/2022, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2022 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati;

Viste le rate di ammortamento dei mutui Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. in scadenza al 31/12/2022 di cui alla comunicazione ricevuta via PEC n. 34110 del 29/11/2022 per complessivi € 4.197.995,38 di cui € 2.909.074,21 quota capitale e € 1.288.921,17 per quota interessi;

Visto il D.L. 78/2015, convertito in Legge n. 125 del 06/08/2015, che all'art. 7 comma 5 ha integrato l'art. 56 bis del D. L. 69/2013, convertito in Legge n. 98/2013, disponendo che per gli enti locali territoriali la quota del 10% dei proventi da alienazione di beni immobili dev'essere destinata prioritariamente per l'estinzione anticipata dei mutui;

Rilevato che nel Rendiconto di Gestione 2021 sono stati vincolati nell'avanzo vincolato di amministrazione € 7.690,98 corrispondenti al 10% dell'importo incassato per alienazioni di immobili del patrimonio provinciale;

A seguito di verifica con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., si sono individuate alcune posizioni di mutuo il cui naturale periodo di ammortamento si è concluso, ma essendo state oggetto di differimenti grazie alle iniziative promosse per gli enti terremotati del maggio 2012, su queste posizioni risultano ancora rate in scadenza negli esercizi futuri ed è quindi possibile utilizzare l'avanzo per estinguerle definitivamente;

Tali posizioni sono riportate nel prospetto seguente:

n. posizione	Residuo debito	Quota interessi	tipologia
4015173 01	2.002,30	98,26	CDP
4021315 00	230,36	11,39	CDP
4021317 00	53,53	2,77	CDP
4277703 01	426,21	21,02	CDP

4316366 01	883,38	69,96	CDP
4316665 01	723,41	108,93	CDP
4346854 01	349,94	54,76	MEF
4346856 01	876,67	137,06	MEF
4373556 01	2.105,85	630,04	CDP
Totale	7.651,65	1.134,19	

per un importo complessivo di € 8.785,84 di cui € 7.651,65 di quota capitale ed € 1.134,19 per quota interessi;

tenuto conto che la quota riferita alla rata in scadenza al 31/12/2022 per le suddette posizioni da estinguere in modo anticipato è già compresa nell'importo del ruolo di cui al prot. 34110 citato in premessa per complessivi € 1.673,12 (di cui 1.340,06 per quota capitale e € 333,06 per quota interessi)

ritenuto necessario pertanto impegnare per la chiusura anticipata delle posizioni sopra elencate € 7.651,65 per la quota capitale alla Missione 50 Programma 02 e al corrispondente capitolo 7010 del PEG 2022, finanziato con avanzo vincolato (di cui € 6.425,04 sul V livello codice V livello 4030104003 ed € 1.226,61 sul V livello 4030104004) ed € 1.134,19 per la quota interessi, così ripartita:

Missione programma	Capitolo	V livello	Importo	
04 – 02	2982/2	1070504003	753,13	CDP
04 – 02	2982/2	1070504004	191,82	MEF
10 – 05	2988/2	1070504003	189,24	CDP

Ritenuto inoltre necessario impegnare le somme relative alle rate ordinarie in scadenza al 31/12/2022, non oggetto di estinzione anticipata, come segue:

- al V livello 1070504003 l'importo complessivo di € 1.245.336,78 (quota interessi mutui di competenza CDP) suddiviso sulle seguenti Missioni Programma del Bilancio di Previsione 2022-2024 annualità 2022:

Quota interessi	Missione – Programma	Capitolo PEG
33.530,42	01 – 05	2980
21.956,86	01 – 08	2981/1
324.225,20	04 – 02	2982/2
10.065,03	04 – 04	2983
2.800,86	05 – 02	2984
65.246,33	05 – 01	2985

18.443,09	07 – 01	2986
14.383,88	10 – 02	2987
737.021,84	10 – 05	2988/2
7.616,56	09 – 08	2989
3.440,06	09 – 05	2990
6.606,65	01 – 03	2993

- al V livello 1070504004 l'importo complessivo di € 43.251,33 (quota interessi mutui di competenza MEF) suddiviso sulle seguenti Missioni Programma del Bilancio di Previsione 2022-2024 annualità 2022:

Quota interessi	Missione – Programma	Capitolo PEG
352,21	01 - 08	2981
32.604,40	04 – 02	2982/2
233,88	05 – 02	2984
186,32	05 – 01	2985
9874,52	10 – 05	2988/2

- Per quote capitali alla Missione 50 Programma 02 codice V livello 4030104003 (per € 2.342.683,68 quota CDP) e codice V livello 4030104004 (per € 565.050,47 quota MEF) e al corrispondente capitolo 7000/1 del PEG 2022;

Visto l'obiettivo di gestione R02G1OG2 del PEG 2022;

atteso che, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, il parere favorevole relativo alla regolarità tecnica del presente provvedimento, è reso unitamente alla sottoscrizione del medesimo da parte del responsabile del servizio;

DETERMINA

di impegnare per la chiusura anticipata delle posizioni sopra elencate € 7.651,65 per la quota capitale alla Missione 50 Programma 02 (di cui € 6.425,04 sul V livello codice V livello 4030104003 ed € 1.226,61 sul V livello 4030104004) e al corrispondente capitolo 7010 del PEG 2022, finanziato con avanzo vincolato, ed € 1.134,19 per la quota interessi così ripartita:

Missione programma	Capitolo	V livello	Importo	
04 – 02	2982/2	1070504003	753,13	CDP
04 – 02	2982/2	1070504004	191,82	MEF
10 – 05	2988/2	1070504003	189,24	CDP

di impegnare le somme relative alle rate ordinarie in scadenza al 31/12/2022, non oggetto di estinzione anticipata, come segue:

- al V livello 1070504003 l'importo complessivo di € 1.245.336,78 (quota interessi mutui di competenza CDP) suddiviso sulle seguenti Missioni Programma del Bilancio di Previsione 2022-2024 annualità 2022:

Quota interessi	Missione – Programma	Capitolo PEG
33.530,42	01 – 05	2980
21.956,86	01 – 08	2981/1
324.225,20	04 – 02	2982/2
10.065,03	04 – 04	2983
2.800,86	05 – 02	2984
65.246,33	05 – 01	2985
18.443,09	07 – 01	2986
14.383,88	10 – 02	2987
737.021,84	10 – 05	2988/2
7.616,56	09 – 08	2989
3.440,06	09 – 05	2990
6.606,65	01 – 03	2993

- al V livello 1070504004 l'importo complessivo di € 43.251,33 (quota interessi mutui di competenza MEF) suddiviso sulle seguenti Missioni Programma del Bilancio di Previsione 2022-2024 annualità 2022:

Quota interessi	Missione – Programma	Capitolo PEG
352,21	01 - 08	2981
32.604,40	04 – 02	2982/2
233,88	05 – 02	2984
186,32	05 – 01	2985
9874,52	10 – 05	2988/2

- Per quote capitali alla Missione 50 Programma 02 codice V livello 4030104003 (per € 2.342.683,68 quota CDP) e codice V livello 4030104004 (per € 565.050,47 quota MEF) e al corrispondente capitolo 7000/1 del PEG 2022;

di dare atto che il Responsabile del Procedimento di cui alla L. 241/90 è la Responsabile dell'U.O. Gestione Bilancio e Investimenti Broccoli Valeria.

Reggio Emilia, lì 01/12/2022

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Bilancio
F.to DEL RIO CLAUDIA

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma