



Comune di Parma

Settore Responsabile: SETTORE FINANZIARIO

Unità Proponente: 037010 - S.O. PROGRAMMAZIONE BILANCIO

Centro di Costo:

Determinazione n. proposta 2024-PD-6350

OGGETTO: PERFEZIONAMENTO CONTRATTO DI PRESTITO ORDINARIO CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. PER OPERE DI INTERVENTI DI RIMOZIONE AMIANTO IN COPERTURA SU EDIFICI PUBBLICI (CUP I92H23000760004 - CUI L00162210348202300039). ACCERTAMENTO D'ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. REGOLARIZZO CONTABILE PREVISTO DAL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO, ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS 118/2011.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO

PREMESSO:

CHE con deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 11/09/2023 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026 e che con successivo atto di Consiglio Comunale n. 88 del 20/12/2023 sono stati approvati la nota di aggiornamento al DUP 2024-2026 ed il Bilancio di previsione Finanziario relativo al triennio 2024-2026 per la competenza e l'esercizio 2024 per la cassa;

CHE con deliberazione della Giunta Comunale n. 445 del 22/12/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2025-2026 per l'assegnazione in responsabilità degli obiettivi e delle risorse finanziarie;

CHE pertanto, con l'atto sopra citato, sono state affidate ai Dirigenti responsabili le disponibilità delle risorse sulla base degli stanziamenti indicati nei capitoli di entrata e di spesa, attribuendo loro sia la responsabilità di budget che di procedura, compreso l'accertamento delle entrate e l'assunzione degli impegni di spesa attraverso l'adozione di determinazioni dirigenziali;

CHE la Giunta Comunale, con delibera n. 49 del 16/02/2024, ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026, con relativa assegnazione in responsabilità ai Dirigenti di obiettivi operativi ed esecutivi per il triennio 2024-2026;

DATO ATTO CHE con la deliberazione consiliare n. 88 del 20/12/2023 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (articolo 203 del T.U.E.L.) in cui sono incluse le previsioni relative al prestito in oggetto;

CHE con determina dirigenziale n. 3124 del 11/11/2024, si è stabilito di assumere con la Cassa Depositi e Prestiti Spa contratto di prestito ordinario a tasso d'interesse fisso per euro 500.000,00 per reperire le risorse finanziarie necessarie per opere di interventi di rimozione amianto in copertura su edifici pubblici (CUP I92H23000760004 - CUI L00162210348202300039);

CHE sono state completate tutte le attività necessarie alla formalizzazione del prestito mediante scambio di proposta contrattuale tramite lo strumento DOL - domanda online utilizzando quale mezzo di trasmissione esclusivamente il canale web;

CHE le condizioni del prestito ordinario posizione 6226481 perfezionato mediante sottoscrizione del contratto sono rispettivamente le seguenti:

- decorrenza ammortamento: 1° gennaio 2025 e scadenza 31 dicembre 2044
- durata ammortamento: 20 anni
- tasso fisso 3,77 %

RITENUTO quindi di assumere i relativi accertamenti di entrata al titolo V e al titolo VI;

CHE trattandosi di contratti stipulati con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A che rende immediatamente disponibili le somme oggetto del finanziamento in un apposito conto intestato all'Ente si rende necessario, sempre ai sensi del principio contabile applicato-allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011, impegnare il titolo III di spesa "Spese per incremento di attività finanziarie" per l'importo di 500.000,00 euro;

CHE, in applicazione del citato principio contabile, si rende necessario regolarizzare contabilmente gli accertamenti e gli impegni assunti anche se di fatto il vero e proprio diritto a riscuotere e obbligo a pagare matura al momento della presentazione degli stati di avanzamento lavori;

RITENUTO pertanto di provvedere, successivamente all'assunzione dell'impegno per l'importo di euro 500.000,00 al capitolo 30103010 "VERSAMENTI A DEPOSITI BANCARI - FINANZIAMENTI CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA", al regolarizzo mediante emissione di mandato per la costituzione del deposito bancario da versare in quietanza di entrata nel bilancio dell'Ente al fine di consentire la rilevazione contabile dell'incasso derivante dal prestito;

Visto il Decreto del Sindaco DSMG/2022/42 - P.G.242095.I del 15/12/2022 che conferisce alla Dott.ssa Paola Azzoni l'incarico di Dirigente del Settore Finanziario;

Preso atto che il responsabile del procedimento è la D.ssa Monica Bottoli nominata, con prot. 58962.I del 29/03/2023, dalla dott.ssa Azzoni Paola Direttore del Settore Finanziario;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 183 c. 8 del TUEL il programma dei pagamenti è compatibile con i vincoli di finanza pubblica;

VISTO l'art.183 e art. 179 del T.U.E.L. Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO l'art. 79 dello statuto comunale;

ATTESTATA la regolarità tecnica del presente atto;

DETERMINA

di richiamare le premesse come parte integrante e sostanziale del presente atto;

di prendere atto che è stato concesso e perfezionato il contratto di prestito ordinario con l'istituto Cassa Depositi e Prestiti S.p.A in posizione n. 6226481 pari a euro 500.000,00 per opere di interventi di rimozione amianto in copertura su edifici pubblici (CUP I92H23000760004 - CUI L00162210348202300039);

di impegnare la spesa complessiva di € 500.000,00 come da tabella sottostante:

IMPORTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE PIANO FINANZIARIO 5^ LIVELLO	DESCRIZIONE PIANO FINANZIARIO 5^ LIVELLO	ANNO BILANCIO / PEG
500.000,00	30103010	VERSAMENTI A DEPOSITI BANCARI	U.3.04.07.01.001	Versamenti a depositi bancari	2024

che presenta adeguata disponibilità

di accertare l'entrata complessiva di € 500.000,00 come da tabella sottostante:

IMPORTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE PIANO FINANZIARIO 5^ LIVELLO	DESCRIZIONE PIANO FINANZIARIO 5^ LIVELLO	ANNO BILANCIO / PEG
500.000,00	5407010	PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI	E.5.04.07.01.001	Prelievi da depositi bancari	2024
IMPORTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE PIANO FINANZIARIO 5^ LIVELLO	DESCRIZIONE PIANO FINANZIARIO 5^ LIVELLO	ANNO BILANCIO / PEG
500.000,00	6301010	RISCOSSIONE MUTUI PASSIVI PER FINANZIAMENTO OO.PP. DIVERSE	E.6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	2024

di dare atto che la spesa di euro 500.000,00 verrà imputata al capitolo 20106102

INTERVENTI DI RIMOZIONE AMIANTO IN COPERTURA SU EDIFICI PUBBLICI sulla base degli atti di impegno da adottare in conformità al principio contabile applicato;

di provvedere, successivamente all'assunzione dell'impegno, a regolarizzare le poste contabili connesse all'operazione descritta in narrativa con emissione di mandato di pagamento al cap. 30103010 "Versamenti a depositi bancari-Finanziamento a Cassa Depositi e Prestiti" (5° livello del piano dei conti U.3.04.07.01.001) per euro 500.000,00 a favore dell'accertamento di entrata al cap. 06301010 "Riscossione mutui passivi da Cassa Depositi e Prestiti per finanziamento opere pubbliche" (5° livello del piano dei conti E.6.03.01.04.003);

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;

di dare atto che la predetta spesa rientra tra gli investimenti così come individuati dall'art.3, comma 18, della legge 24/12/2003 n. 350;

di dare atto che si provvederà agli obblighi di pubblicazione previsti ex art. 37 del decreto "trasparenza" D.lgs.33/2013 (che ricomprende gli obblighi di cui all'art. 1, comma 32, della legge 190/2012);

di dare atto che la produzione degli effetti giuridici del presente provvedimento è subordinata al verificarsi dell'apposizione del visto di regolarità contabile dell'assolvimento delle eventuali forme contrattuali prescritte dal vigente regolamento per la disciplina dei contratti.

di dare atto che la presente determinazione è relativa a una misura Neutra-Non Generazionale secondo quanto previsto dalle linee guida sulla Valutazione di Impatto Generazionale approvata dalla Giunta Comunale con delibera n. 16 del 17/01/2024.

**Il/La Responsabile
AZZONI PAOLA**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n 82/2005 e s.m.i.)

Elenco Allegati: