



**PROVINCIA
DI PARMA**

UFFICIO PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA - BILANCIO CONSOLIDATO

Responsabile : MORELLI EMANUELA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

n. 1276 del 06/11/2020

Oggetto: ADEGUAMENTO IMPEGNI PLURIENNALI 2021-2024 RELATIVI ALLE RATE DEI MUTUI IN AMMORTAMENTO.

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

Visti:

- l'art. 107 commi 2 e 3 D.Lgs 267/2000;
- l'art.41 dello Statuto ed il Regolamento per l'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi;
- l'art. 17, comma 1-bis, del D.Lgs. 165/2001;
- La Determina Dirigenziale n 518/2019 che ha istituito la Posizione Organizzativa "Programmazione, Rendicontazione e Bilancio Consolidato" dal 22//05/2019 al 21/05/2020.
- - la Determina Dirigenziale n. 504/2020 che ha prorogato gli incarichi di Posizione organizzativa dal 1° giugno al 31 dicembre 2020 e confermato le relative deleghe;
- gli articoli 202 – 203 e 204 del TUEL 267/2000 che dettano le regole per il ricorso all'indebitamento, l'attivazione delle relative fonti di finanziamento e le regole per assunzione dei mutui;

PREMESSO CHE :

- con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 53 del 10.12.2019 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2019-2021, e con deliberazione n. 54 del 20.12.2019 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020-2022 e con successivi atti sono state apportate variazioni al medesimo;

- il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per l'annualità 2020 è stato approvato con Decreto del Presidente n. 36 del 24/02/2020
- nel Bilancio di Previsione 2021-2023 sono stati stanziati gli importi previsionali e registrati gli impegni di spesa per il pagamento delle rate dei mutui in ammortamento stipulati con gli istituti Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. e Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.;

CONSIDERATO che

- il Consiglio Provinciale con la deliberazione n. 4 del 21/05/2020 avente ad oggetto "Quarta Variazione al Bilancio di Previsione 2020-2022 – Ripristino equilibri di bilancio corrente ed utilizzo avanzo d'amministrazione 2019" ha deliberato, tra l'altro, l'utilizzo di avanzo disponibile per finanziare la realizzazione della nuova palestra dell'IPSIA di Via Toscana con contestuale riduzione dei finanziamenti originariamente previsti e tra questi la contrazione di un mutuo per Euro 3.032.000,00;

- a seguito del verificarsi dell'emergenza sanitaria da Covid 19 il Governo ha adottato varie misure straordinarie finalizzate a far fronte alle conseguenze sanitarie ed economiche ed in particolare, con il Decreto Legge n. 18/2020, ha previsto il differimento del pagamento delle quote capitale in scadenza nell'anno 2020 dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. agli enti locali, trasferiti al Ministero dell'economia e delle finanze, all'anno immediatamente successivo alla data di scadenza del piano di ammortamento contrattuale;

- per le medesime ragioni l'ANCI e l'UPI hanno sollecitato misure, anche non legislative, per la riduzione degli oneri di rimborso del debito degli enti locali e stipulato, in data 6 aprile 2020, un accordo quadro che ha definito le linee guida sulla base delle quali le Banche aderenti avrebbero potuto procedere alla sospensione della quota capitale delle rate dei mutui in scadenza nell'anno 2020;

- la Provincia di Parma ha aderito all'accordo ANCI UPI con Decreto del Presidente n. 99/2020, in attuazione del quale è stata stipulata convenzione con Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. che ha sospeso il pagamento della quota capitale dei mutui in scadenza nell'anno 2020, fermo restando il pagamento degli interessi alle date prestabilite ed il prolungamento di un anno dei piani di ammortamento alle stesse condizioni contenute nei contratti originari;

DATO ATTO che, a seguito degli eventi sopra descritti, occorre procedere all'adeguamento degli impegni pluriennali registrati in coerenza con i piani di ammortamento dei mutui risultanti dai contratti, ai valori risultanti dai piani di ammortamento rideterminati e trasmessi dagli istituti di credito:

| Riferimenti Capitolo | Impegni anno 2021 | Importi definitivi | Impegni anno 2022 | Importi definitivi | Impegni anno 2023 | Importi definitivi |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 3300450503 Rimborso Q. Capitale Mutui C.D.P. Prog. 2 | 53/2021 | 1.941.060,45 | 4/2022 | 1.854.095,58 | 1/2023 | 1.483.439,76 |
| 3300450504 Quota Capitale Mutui Banca Intesa Prog. 2 | 54/2021 | 2.610.652,88 | 5/2022 | 2.700.003,02 | 2/2023 | 2.735.690,23 |
| 330490503000 Gest. Finanz Quota capitale debito Stato | 55/2021 | 114.423,20 | 6/2022 | 115.567,43 | 3/2023 | 116.723,10 |

| | | | | | | |
|--|---------|--------------|--------|--------------|--------|------------|
| Prog. 2 | | | | | | |
| 605113 Interessi passivi mutui CDP S.P.A. Prog. 1 | 56/2021 | 1.087.337,00 | 7/2022 | 1.026.419,76 | 4/2023 | 930.000,00 |
| 604600124000 Gest. Finanz. Interessi passivi banche Prog. 1 | 57/2021 | 40.000,00 | 8/2022 | 8.000,00 | 6/2023 | 20.100,00 |
| 604600123000 Gest. Finanz. Interessi passivi ministeri Prog. 1 | 58/2021 | 10.719,77 | 9/2022 | 9.575,54 | 5/2023 | 8.419,86 |

- occorre inoltre registrare i seguenti impegni sull'annualità 2024 per l'ammontare del debito residuo all'1 gennaio 2024 che via via sarà rimborsato nelle annualità successive fino a scadenza dei piani di ammortamento dei mutui:

- Euro 18.794.191,99 al capitolo 3300450503 Rimborso quota capitale mutui C.D.P.,
- Euro 32.393.668,22 al capitolo 3300450504 Quota capitale mutui Banca Intesa,
- Euro 725.263,11 al capitolo 330490503000 Gestione finanziaria quota capitale debito vs/ lo Stato,
al Titolo 4 Rimborso di prestiti, Missione 50 Debito pubblico, Programma 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari, ed
- Euro 6.763.320,00 al capitolo 605113 Interessi passivi mutui CDP,
- Euro 25.000,00 al capitolo 604600124000 Gestione finanziaria interessi passivi banche,
- Euro 25.594,69 al capitolo 604600123000 Gestione finanziaria interessi passivi ministeri
al Titolo 1 Spese correnti, Missione 50 Debito pubblico, Programma 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

DETERMINA

- di procedere a registrare gli adeguamenti agli impegni di spesa e la registrazione di nuovi impegni 2024 come indicato nelle premesse;
- di dare atto che l'esigibilità delle obbligazioni avrà luogo entro gli esercizi di riferimento;
- di dare atto infine, che per il sottoscritto Funzionario non sussistono le condizioni di conflitto di interesse ex art. 6 bis della legge 241/1990, come introdotto dalla Legge 190/2012.

Sottoscritta dal Responsabile
(MORELLI EMANUELA)
con firma digitale



**PROVINCIA
DI PARMA**

VISTO di REGOLARITA' CONTABILE

UFFICIO PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA - BILANCIO
CONSOLIDATO

Determinazione Dirigenziale n. **1276 / 2020**

Proposta n. 2635/2020

Oggetto: ADEGUAMENTO IMPEGNI PLURIENNALI 2021-2024 RELATIVI ALLE RATE DEI
MUTUI IN AMMORTAMENTO.

si appone visto FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' contabile attestante la copertura finanziaria
(comma 4 dell'art. 151 del t.u. leggi sull'ordinamento degli enti locali - d.lgs 267/2000)

NOTE:

Parma, 13/11/2020

Sottoscritto dal Responsabile del
Servizio Finanziario

(MENOZZI IURI)
con firma digitale