

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

Del 16/10/2024 n. 1245

Settore II

2.1 - Area Bilancio, Controllo ed Enti partecipati

2.1.1 - UO Entrate

OGGETTO: ASSUNZIONE DI MUTUO DI € 15.065.927,48 CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER IL RISCATTO CONTRATTO DI LEASING IMMOBILIARE CITTADELLA DEGLI STUDI DI FABRIANO

IL DIRIGENTE

VISTI l'articolo 107 e l'articolo 109, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, recante il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);

VISTA la deliberazione del Consiglio Provinciale n.20 dell'11/7/2024, ad oggetto "DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2024/2026 - MODIFICA N. 2", con la quale dopo avere spiegato la situazione finanziaria dell'Ente e l'impatto sul bilancio del contratto di leasing finanziario della "Cittadella degli Studi di Fabriano", è stato autorizzato nell'anno corrente il riscatto anticipato per l'acquisto della "Cittadella degli studi" di Fabriano, da finanziare con l'assunzione di un nuovo mutuo, preferibilmente con Cassa Depositi e Prestiti, alle condizioni e modalità che saranno valutate dal dirigente e dal responsabile del procedimento coerentemente con gli stanziamenti del bilancio 2024/2026, per un importo pari ad € 15.059.556,78 oltre oneri accessori connessi all'operazione;

VISTA la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 28 del 25/7/2024, ad oggetto "SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ED ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 (VARIAZIONE DI BILANCIO N. 5) AI SENSI DEGLI ARTT. 193 COMMA 2 E ART. 175, COMMA 8, D.LGS. 267/2000", in cui al capitolo " 6.3.2 OPZIONE ANTICIPATA DI ACQUISTO DELLA "CITTADELLA DEGLI STUDI DI FABRIANO" DA FINANZIARE CON MUTUO" della Relazione è stata:

- descritta l'operazione, fornendo indicazioni circa le caratteristiche del mutuo (Tasso variabile; Ammortamento dal 2025);
- prevista sia la contabilizzazione del nuovo mutuo per l'acquisto della Cittadella degli Studi di Fabriano, per € 15.065.927,48, che la riduzione della spesa per rimborso capitale e interessi relativi al contratto di leasing per gli anni 2025/2026 e la previsione della nuova spesa per rimborso interessi e capitale relativo al mutuo che sarà

sottoscritto entro il 2024, mediante le adeguate variazioni di bilancio, che di seguito si riportano:

ANNO 2024:

Entrate: (Titolo Tipologia) 504005 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie-Altre entrate per riduzione di attività Finanziarie 15.065.927,48 €

Entrate: (Titolo Tipologia) 603006 - Accensioni prestiti-Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 15.065.927,48 €

Spesa: 01033 Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese per incremento attività finanziarie 15.065.927,48 €
50024 Debito pubblico-Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Rimborso Prestiti 15.065.927,48 €

ANNO 2025 E SEGUENTI

50011 Debito pubblico-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari-Spese correnti 840.000,00 € (2025) – 810.000 € (2026)

50024 Debito pubblico-Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Rimborso Prestiti 540.000,00 € (2025) – 540.000,00€ (2026)

VISTO il decreto presidenziale n. 96 del 25/7/2024 di approvazione del P.E.G. 2024/2026 in applicazione della variazione di bilancio n. 5, avvenuta con deliberazione del Consiglio provinciale n. 28/2024, in cui si prevedono i seguenti capitoli di entrata e di spesa per la contabilizzazione dell'acquisto della Cittadella degli Studi di Fabriano, da finanziare con la contrazione di un nuovo mutuo Cassa Depositi e Prestiti:

CAP. ENTRATE		2024	CAP. SPESE		2024	2025	2026
5040700 1	Prelievo da deposito bancario	15.065.927,48 €	3040103000 1	Versamento a depositi bancari	15.065.927,48 €		
6030100 1	Prestito CDP Cittadella studi Fabriano	15.065.927,48 €	4045002000 1	Riscatto anticipato contratto di locazione finanziaria Cittadella degli studi Fabriano	15.065.927,48 €		
			1075001000 3	Interessi passivi mutuo Cittadella Studi Fabriano		840.000,00 €	810.000,00 €
			4035002000 2	Quota capitale rimborso mutuo Cittadella Studi Fabriano		540.000,00 €	540.000,00 €

VISTO l'articolo 239 c.1 del T.U.E.L. e il relativo parere favorevole espresso dall'organo di revisione in merito alla proposta di ricorso all'indebitamento;

RICHIAMATA la delibera del Consiglio provinciale n. 14 del 29/4/2024 di approvazione del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2023, redatto secondo il modello di

cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, e costituito dagli allegati, riportati nel medesimo atto;

ATTESA la ricorrenza delle condizioni di cui all'articolo 204, comma 1 del T.U.E.L. e successive modificazioni;

RICHIAMATO il decreto del Presidente n. 136 del 10/10/2024 con il quale è stata autorizzata l'assunzione di un nuovo mutuo con Cassa Depositi e Prestiti pari ad € 15.065.927,48, diretto a finanziare il riscatto anticipato del contratto di locazione finanziaria repertorio n. 67266 del 01/03/2012 finalizzato all'acquisto dell'immobile "Cittadella degli Studi di Fabriano" e le relative spese accessorie, come previsto nei documenti di programmazione dell'ente;

RITENUTO pertanto:

- Che il fine che s'intende perseguire con il contratto di prestito è quello di procurare le risorse finanziarie necessarie all'acquisizione della proprietà dell'immobile "Cittadella degli Studi" di Fabriano mediante il riscatto anticipato del contratto di leasing finanziario (repertorio n. 67266 – Raccolta n. 21849, registrato in Ancona il 21/03/2012 al n. 2228, Serie 1T) avente ad oggetto il suddetto immobile e la riattribuzione del diritto di superficie sulla relativa area;
- Che il contratto con la Cassa Depositi e Prestiti società per azioni (CDP S.p.A.) ha per oggetto l'assunzione di un prestito - ai sensi degli articoli 11, 12 e 13 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 6 ottobre 2004 - per l'importo di € 15.065.927,48;
- Che tale contratto deve essere stipulato in forma scritta;
- Che la decorrenza dell'ammortamento è fissata al 1° gennaio del primo anno successivo a quello della data di perfezionamento;
- Che la durata del prestito è di 28 anni ed il relativo tasso è variabile;
- Che la durata del piano di ammortamento del prestito non è superiore alla vita utile dell'investimento, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, della legge 24 dicembre 2012, n. 243;

RITENUTO inoltre:

- Che l'Ente ha rispettato gli obblighi previsti dall'articolo 27, comma 2, lettera c) e dall'articolo 37, comma 1, lettera b), del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, e che pertanto l'Ente non risulta inadempiente agli obblighi di certificazione dei crediti o diniego non motivato anche parziale della certificazione stessa;

- Che il contraente CDP S.p.A. è stato individuato in base ai criteri di cui al D.L. 30 settembre 2003, n. 269, convertito con modificazioni dalla legge 24 novembre 2003, n. 326 e s.m.i. e relativi decreti attuativi.

DATO ATTO che con la sottoscrizione del presente atto si assolve all'obbligo di opposizione del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa di cui all'art. 10 del Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni approvato con deliberazione del Commissario straordinario nell'esercizio dei poteri spettanti al Consiglio provinciale n. 2 del 9 /01/2013 e successivamente modificato con deliberazione consiliare n. 38 del 29/12/2020 il quale recita "su ogni proposta di determinazione o deliberazione il Dirigente del servizio competente rilascia il parere di regolarità tecnica ... Nelle determinazioni il parere di regolarità tecnica è attestato con la sottoscrizione dell'atto";

DATO ATTO che ai fini dell'adozione del presente provvedimento non sussiste conflitto di interessi di cui all'art. 6 bis della Legge n. 241/1990, come introdotto dalla Legge n. 190/2012, da parte del Responsabile del Procedimento e del Dirigente responsabile;

VISTO il Decreto del Presidente n. 32 del 4/3/2022, confermato con decreto n. 146 del 16/11/2023, con il quale si affida l'incarico di dirigente ad interim del Settore II "Area Bilancio, Controllo ed Enti partecipati" della Provincia di Ancona al Dott. Fabrizio Basso;

DETERMINA

- di richiamare la premessa, che qui si intende integralmente riportata e approvata, in quanto parte integrante del presente dispositivo e motivazione, ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/90 e ss.mm.e ii.
- di porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto di prestito con la CDP S.p.A. al fine di procurare le risorse finanziarie necessarie all'acquisizione della proprietà dell'immobile " Cittadella degli Studi" di Fabriano, mediante il riscatto anticipato del contratto di leasing finanziario (repertorio n. 67266 – Raccolta n. 21849, registrato in Ancona il 21/03/2012 al n. 2228, Serie 1T) avente ad oggetto il suddetto immobile, e la riattribuzione del diritto di superficie sulla relativa area;
- di aderire allo schema generale di "Contratto di prestito di scopo ordinario a tasso variabile ed alle condizioni generali economiche e finanziarie di cui alla Circolare della CDP S.p.A. n. 1280 del 27 Giugno 2013 come successivamente modificata ed integrata;
- che il tasso d'interesse applicato al contratto di prestito è quello fissato dai competenti organi della CDP S.p.A., valido fino alla successiva rilevazione nella settimana in cui la proposta contrattuale è ricevuta dalla CDP S.p.A.;
- di garantire le n. 56 rate semestrali di ammortamento del prestito con delegazione di

pagamento a valere sulle entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio ai sensi dell'art. 206 del T.U.E.L..

- che il responsabile del presente procedimento è, a norma dell'art. 5 della legge 241/1990, la Dott.ssa Meri Mengoni, Responsabile dell'Area Bilancio, Controllo ed Enti partecipati;
- di pubblicare il presente decreto all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi, ai sensi del combinato disposto degli artt. 124, comma 1, e 134, come 3 del T.U.E.L.;
- di pubblicare altresì il presente atto nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzione dell'Ente www.provincia.ancona.it, ai sensi degli artt. 23 "lett. D" del D. Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii;

Ancona,

IL DIRIGENTE DEL SETTORE II

DOTT. FABRIZIO BASSO

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

REDATTORE (Istruttore): LOCCIONI LORENA
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: MENGONI MERI

Classificazione 21.03.05
Fascicolo 2018/21