

Comune di Modena

Il Collegio dei Revisori

Comune di Modena

3 novembre 2017

Oggetto: rinegoziazione per il secondo semestre 2017 del mutuo n. 4539691 concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti s.p.a.

Spett. le Comune di Modena,

ai sensi dell'art. 239 1° comma lettera b), punto n. 2; D.Lgs 267/2000 e s.m.i., il sottoscritto Collegio:

- Vista la richiesta ricevuta dal Responsabile del Servizio Finanziario, del 31 ottobre 2017, con allegata la proposta di delibera di consiglio su rinegoziazione per il secondo semestre 2017 del mutuo n. 4539691 concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti s.p.a., dove si chiede di esprimere il parere ai sensi dell'art. 239, 1° comma lettera b) punto n.2 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i;
- Visto il Testo Unico Enti Locali D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche e integrazioni;
- Preso atto che con circolare n. 1289 del 09/10/2017 la Cassa depositi e prestiti S.p.A. si è resa disponibile, anche per il secondo semestre dell'anno 2017, alla rinegoziazione di prestiti concessi ai Comuni aventi le seguenti caratteristiche:
 - prestiti ordinari a tasso fisso, variabile e flessibili;
 - prestiti con oneri di ammortamento interamente a carico dei beneficiari;
 - in ammortamento al 01/07/2017, con debito residuo a tale data pari o superiore ad € 10.000,00 e scadenza dell'ammortamento successiva al 31/12/2021.
- Preso atto che gli enti interessati dovranno attivare la procedura di adesione secondo i tempi e le modalità prescritte dalla Cassa depositi e prestiti S.p.A. nella Circolare n. 1289/2017 sopra richiamata;
- Preso atto che il mutuo n. 4539691 concesso dalla Cassa depositi e prestiti S.p.A. al Comune di Modena presenta tutte le caratteristiche prescritte nella circolare della Cassa depositi e prestiti S.p.A. n. 1289/2017 dal momento che trattasi di prestito a tasso variabile con oneri di ammortamento interamente a carico del Comune, con debito residuo al 01/07/2017 pari ad € 2.025.193,81 e scadenza dell'ammortamento prevista per il 31/12/2026;
- Preso atto che non sussiste nessuna delle cause di esclusione previste nella circolare suddetta;
- Preso atto che con deliberazione n. 5/2017 è stato approvato il bilancio di previsione 2017;
- Preso atto che l'Ente ha ritenuto opportuno, per motivazioni di economicità esposte, provvedere alla rinegoziazione del mutuo n. 4539691 secondo i tempi e le modalità prescritte nella circolare della

Cassa depositi e prestiti S.p.A. n. 1289/2017 con rimborso del prestito mediante il pagamento al 31/12/2017 della rata prevista nel vigente piano di ammortamento e al 30/06/2018 della sola quota interessi maturata nel 1° semestre 2018 (calcolata sul debito residuo al 1° gennaio 2018 al tasso/spread post rinegoziazione) e il pagamento delle successive rate di ammortamento a partire dal 31/12/2018 fino a scadenza comprensive di quota capitale e interessi (calcolate al tasso/spread post rinegoziazione), secondo un piano di ammortamento a quota capitale costante di tipo "italiano";

- Preso atto che la rinegoziazione nei termini anzidetti è equa e conveniente per il Comune dal momento che determinerà un risparmio sul bilancio 2018 di un importo di € 90.617,12 pari alla rata in scadenza il 30/06/2018 del piano di ammortamento ante rinegoziazione;
- Preso atto che per effetto della rinegoziazione si genererà per gli anni successivi una maggior spesa per interessi sulle rate future, maggior spesa per interessi ritenuta comunque sostenibile alla luce del livello contenuto dell'indebitamento del Comune di Modena (stock del debito al 31.12.2016 pari a € 6,5 milioni);
- Preso atto che l'operazione di rinegoziazione è finalizzata ad una migliore gestione dell'indebitamento dell'Ente, valutati i benefici economico - finanziari della stessa;
- Preso atto che del risparmio della quota capitale non pagata al 30/06/2018 l'Ente terrà conto in fase di redazione del bilancio 2018-2020 e che tale risparmio sarà destinato a finanziare spese di natura non ricorrente;
- Preso atto che della maggiore spesa derivante da interessi passivi sulle rate future a seguito della rinegoziazione si terrà conto in fase di redazione del bilancio 2018-2020;
- Preso atto che si provvede pertanto a stornare per l'esercizio 2018 l'importo di € 90.617,12 dalla missione 50 Debito Pubblico programma 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari, in corrispondenza del capitolo di spesa 27390 "Mutui per il finanziamento di opere pubbliche relative all'istruzione primaria" Piano dei conti 4.3.1.4 del Piano Esecutivo di Gestione 2018 alla missione 20 Fondi e accantonamento programma 1 Fondo di riserva, corrispondente al capitolo di spesa 20810 "Fondo di riserva" Piano dei conti 1.10.1.1.1 del Piano Esecutivo di Gestione 2018;
- Preso atto che la variazione di bilancio compensativa di cui al punto precedente è coerente con il raggiungimento degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018-2019 così come modificati dalla variazione stessa;
- Preso atto che vengono rispettati i limiti di indebitamento previsti dalla normativa vigente;
- Visto il parere favorevole della Dirigente Responsabile del Settore Risorse finanziarie e affari istituzionali, dott.ssa Stefania Storti, espresso in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;
- Visto il parere favorevole del Ragioniere Capo, dott.ssa Stefania Storti, espresso in merito alla regolarità contabile ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Il Collegio,

esprime parere favorevole

proposta di delibera di consiglio su rinegoziazione per il secondo semestre 2017 del mutuo n. 4539691
concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti s.p.a..

Il Collegio dei Revisori

Gianluca Broglia

Marina Chiaravalli

Marco Perini