



COMUNE DI MODENA

N. 25/2023 Registro Deliberazioni di Consiglio

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE SEDUTA DEL 20/04/2023

L'anno duemilaventitre in Modena il giorno venti del mese di aprile (20/04/2023) alle ore 15:20, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio Comunale in seduta pubblica per la trattazione degli oggetti iscritti all'ordine del giorno (1° convocazione)

Hanno partecipato alla seduta:

MUZZARELLI GIAN CARLO	Sindaco	SI	GIORDANI ANDREA	SI
POGGI FABIO	Presidente	SI	GUADAGNINI IRENE	SI
PRAMPOLINI STEFANO	Vice-Presidente	SI	LENZINI DIEGO	SI
AIME PAOLA		SI	MANENTI ENRICA	SI
BALDINI ANTONIO		SI	MANICARDI STEFANO	SI
BERGONZONI MARA		SI	MORETTI BARBARA	SI
BERTOLDI GIOVANNI		SI	PARISI KATIA	SI
BIGNARDI ALBERTO		SI	REGGIANI VITTORIO	SI
BOSI ALBERTO		SI	ROSSINI ELISA	SI
CARPENTIERI ANTONIO		SI	SANTORO LUIGIA	SI
CARRIERO VINCENZA		SI	SCARPA CAMILLA	SI
CONNOLA LUCIA		SI	SILINGARDI GIOVANNI	SI
DE MAIO BEATRICE		SI	STELLA VINCENZO WALTER	SI
DI PADOVA FEDERICA		SI	TRIANNI FEDERICO	NO
FASANO TOMMASO		NO	VENTURELLI FEDERICA	SI
FORGHIERI MARCO		SI		
FRANCHINI ILARIA		SI		
GIACOBazzi PIERGIULIO		SI		

E gli Assessori:

CAVAZZA GIANPIETRO	SI	FILIPPI ALESSANDRA	SI
BARACCHI GRAZIA	NO	LUCA' MORANDI ANNA MARIA	SI
BORTOLAMASI ANDREA	NO	PINELLI ROBERTA	NO
BOSI ANDREA	NO	VANDELLI ANNA MARIA	SI
FERRARI LUDOVICA CARLA	SI		

Ha partecipato il Segretario Generale del Comune DI MATTEO MARIA.

Il Presidente POGGI FABIO pone in trattazione il seguente

OGGETTO n. 25

AUTORIZZAZIONE ALLA RINEGOZIAZIONE DEL MUTUO N. 4539691 (SCUOLA MATTARELLA) STIPULATO CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETÀ PER AZIONI AI SENSI DELLA CIRCOLARE CDP N. 1303 DEL 04/04/2023 - VARIAZIONE AL BILANCIO 2023-2025 N. 1

Relatore: Assessore Cavazza

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da

FABIO POGGI il 21/04/2023 23:23:02

MARIA DI MATTEO il 21/04/2023 12:52:55 ai sensi dell'art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005

DELIBERA DI CONSIGLIO: 2023 / 25 del 20/04/2023

Prot.: 2023 / 176193 del 09/05/2023

OMISSIONES

Concluso il dibattito, il Presidente sottopone a votazione palese, con procedimento elettronico, la sotto riportata proposta di deliberazione, che il Consiglio comunale approva con il seguente esito:

Consiglieri presenti in aula al momento del voto: 27

Consiglieri votanti: 20

Favorevoli 20: i consiglieri Aime, Bergonzoni, Bignardi, Carpentieri, Connola, Di Padova, Forghieri, Franchini, Giordani, Lenzini, Manenti, Manicardi, Parisi, Poggi, Reggiani, Scarpa, Silingardi, Stella, Venturelli ed il Sindaco Muzzarelli.

Astenuti 7: i consiglieri Baldini, Bertoldi, Bosi, Giacobazzi, Moretti, Prampolini e Rossini.

Risultano assenti i consiglieri Carriero, De Maio, Fasano, Guadagnini, Santoro e Trianni.

“IL CONSIGLIO COMUNALE

Richiamate le proprie deliberazioni n. 18 e n. 19 del 30/03/2023, entrambe immediatamente eseguibili, con le quali sono stati approvati rispettivamente la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025 e il Bilancio di Previsione 2023-2025;

Richiamate inoltre le deliberazioni della Giunta Comunale:

- n. 124 e n. 125 del 04/04/2023, entrambe immediatamente eseguibili, sono stati approvati rispettivamente il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025, nel cui Allegato A sono indicati gli obiettivi esecutivi e le attività gestionali dei Settori, e il Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025, con il quale sono state assegnate ai dirigenti titolari dei Centri di Responsabilità le dotazioni economico-finanziarie e di personale necessarie alla realizzazione degli obiettivi e delle attività definiti nel PIAO;

- n. 81 del 14/03/2023 avente ad oggetto “Riaccertamento ordinario 2022”

Visti:

- il principio contabile applicato della programmazione, allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 punto 4.2 lettera h) “Le variazioni di bilancio”;

- la Legge 145/2018, che ha determinato l'abolizione del saldo di competenza a decorrere dall'anno 2019, ora sostituito dal vincolo al rispetto degli equilibri di bilancio definiti dal D.Lgs. 118/2011: l'ente è considerato in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo desunto dal prospetto della verifica degli equilibri allegato alla presente deliberazione;

Vista la Circolare n. 1303 del 4 aprile 2023 di Cassa Depositi e Prestiti società per azioni con oggetto “Rinegoziazione per l'anno 2023 dei prestiti concessi ai Comuni, alle Province e alle Città Metropolitane” che propone un'operazione di rimodulazione del profilo di rimborso dei prestiti. L'iniziativa coinvolge circa 6.600 Enti Locali, che potranno rinegoziare fino a 130.000

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da

FABIO POGGI il 21/04/2023 23:23:02

MARIA DI MATTEO il 21/04/2023 12:52:55 ai sensi dell'art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005

DELIBERA DI CONSIGLIO: 2023 / 25 del 20/04/2023

Prot.: 2023 / 176193 del 09/05/2023

mutui per un debito residuo totale di circa 24 miliardi. L'operazione consente agli Enti di liberare risorse immediatamente utilizzabili per sostenere i servizi sul territorio, a vantaggio di famiglie e imprese, e che possono essere destinate anche agli investimenti programmati in uno scenario caratterizzato dall'incertezza collegata all'attuale contesto macro-economico e geopolitico, che ha prodotto sensibili incrementi dei costi energetici e delle materie prime.

Premesso:

- che gli Enti possono accedere all'operazione di rinegoziazione per i prestiti concessi da Cassa Depositi e Prestiti antecedentemente al 1° Gennaio 2022 e aventi le seguenti e contestuali caratteristiche:

- a) prestiti ordinari a tasso fisso, variabile e flessibili;
- b) oneri di ammortamento interamente a carico dell'Ente beneficiario;
- c) in ammortamento al 1° gennaio 2023, con debito residuo a tale data pari o superiore ad euro 10.000,00, e scadenza successiva al 31 dicembre 2027;

- che sono inclusi nell'operazione di rinegoziazione anche i prestiti oggetto di precedenti operazioni di rinegoziazione attivate dalla Cassa Depositi e Prestiti successivamente alla trasformazione in società per azioni, nonché quelli rinegoziati ai sensi del Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 20 giugno 2003;

- che i prestiti oggetto dell'operazione di rinegoziazione avranno le seguenti caratteristiche:

- a) debito residuo rinegoziato pari a quello in essere al 1° gennaio 2023, risultante a seguito del pagamento al 31 dicembre 2022 della rata prevista nei vigenti piani di ammortamento;
- b) pagamento dal 30 giugno 2023 al 31 dicembre 2024 di rate semestrali comprensive di quote capitale, ciascuna di importo pari allo 0,25% del debito residuo rinegoziato al 1° gennaio 2023, e di quote interessi semestrali calcolate al tasso di interesse fisso post rinegoziazione, fatta eccezione per la quota interessi in scadenza al 30 giugno 2023, calcolata al tasso di interesse ante rinegoziazione; unitamente alla rata semestrale in scadenza alla predetta data del 30 giugno 2023, saranno corrisposte anche eventuali quote interessi che siano state oggetto di operazioni di differimento e la cui esigibilità sia fissata al 30 giugno 2023;
- c) pagamento, dal 30 giugno 2025 fino alla scadenza dei prestiti, di rate costanti semestrali, comprensive di quote capitale e quote interessi calcolate al tasso di interesse fisso post rinegoziazione;
- d) la scadenza dell'ammortamento dei prestiti post rinegoziazione sarà invariata rispetto a quella prevista nei vigenti piani di ammortamento; per i soli prestiti con scadenza dell'ammortamento successiva al 31 dicembre 2036, l'Ente avrà la possibilità di scegliere di mantenere la scadenza post rinegoziazione invariata ovvero di anticiparla di 3 anni, a condizione che tale opzione non sia stata esercitata nel 2022 in relazione all'operazione di rinegoziazione di cui alla Circolare CDP n. 1302 del 20 settembre 2022;
- e) tasso di interesse fisso post rinegoziazione determinato in funzione della scadenza post rinegoziazione secondo il principio dell'equivalenza finanziaria, assicurando l'uguaglianza tra il valore attuale complessivo delle rate di ammortamento del Prestito Originario e il valore attuale complessivo delle rate di ammortamento del Prestito Rinegoziato, sulla base dei fattori di sconto utilizzati per la determinazione delle condizioni applicate dalla CDP ai prestiti concessi agli Enti Locali, tenuto conto della durata e delle condizioni di mercato vigenti alla data di determinazione dei tassi di interesse dei Prestiti Rinegoziati;

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da

FABIO POGGI il 21/04/2023 23:23:02

MARIA DI MATTEO il 21/04/2023 12:52:55 ai sensi dell'art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005

DELIBERA DI CONSIGLIO: 2023 / 25 del 20/04/2023

Prot.: 2023 / 176193 del 09/05/2023

Premesso inoltre:

- che permane uno scenario caratterizzato dall'incertezza collegata all'attuale contesto macroeconomico e geopolitico, che ha prodotto sensibili incrementi dei costi energetici e delle materie prime;
- che è necessario, alla luce della situazione suddetta, valutare qualsiasi misura atta a fronteggiare l'incertezza economica al fine di permettere tutti gli interventi in favore della collettività e contemporaneamente a garantire una ripresa dei servizi e degli investimenti pubblici;
- che il Comune di Modena ha nel suo portafoglio 2 mutui con Cassa Depositi e Prestiti Spa per un valore residuo di € 2.371.166,10 al 1° gennaio 2023;

Richiamata la citata circolare CDP n. 1303 del 4 aprile 2023 avente ad oggetto “Rinegoziazione per l’anno 2023 dei prestiti concessi agli Enti Locali, alle Province e alle Città Metropolitane” che illustra le caratteristiche, i criteri e le condizioni che regolano l’operazione nonché la procedura di adesione;

Considerato che la rinegoziazione 2023 prevede che gli enti beneficiari di prestiti con le caratteristiche previste dalla Circolare Cassa Depositi e Prestiti (CDP) n. 1303/2023 possano aderire alla rinegoziazione attraverso il portale di CDP fino al 26/4/2023:

Acquisito:

- che il mutuo n. 4539691 stipulato dal Comune di Modena con Cassa Depositi e Prestiti per la “COSTRUZIONE DI NUOVA SCUOLA PRIMARIA ZONA SUD IN VIA PIER SANTI MATTARELLA - 2° STRALCIO” con un valore residuo di € 1.471.166,10 al 1° gennaio 2023 presenta tutte le caratteristiche prescritte dalla citata circolare n. 1303 del 04/04/2023 per essere oggetto di rinegoziazione;
- che lo stesso mutuo n. 4539691 stipulato dal Comune di Modena con Cassa Depositi e Prestiti per la “COSTRUZIONE DI NUOVA SCUOLA PRIMARIA ZONA SUD IN VIA PIER SANTI MATTARELLA - 2° STRALCIO” è stato già oggetto di rinegoziazione definita da CDP con la circolare n. 1289 del 09/10/2017 con la propria deliberazione del Consiglio Comunale n. 81 del 09/11/2017;
- che lo stesso mutuo n. 4539691 stipulato dal Comune di Modena con Cassa Depositi e Prestiti per la “COSTRUZIONE DI NUOVA SCUOLA PRIMARIA ZONA SUD IN VIA PIER SANTI MATTARELLA - 2° STRALCIO” è stato già oggetto di una seconda rinegoziazione definita da CDP con la circolare n. 1300 del 23/04/2020 con la propria deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 28/05/2020;
- che il suddetto mutuo è a tasso fisso del 2,121% e ha la scadenza del piano di ammortamento prevista per il 31 dicembre 2043 con rata semestrale costante (quota capitale più quota interessi) di € 43.588,20 per una rata complessiva annuale di € 87.176,40;
- che il mutuo n. 6207107 stipulato dal Comune di Modena con Cassa Depositi e Prestiti per l’acquisizione degli immobili di Via Santi è escluso dalla rinegoziazione in quanto è a tutt’oggi in periodo di preammortamento ed entrerà in ammortamento a partire dal 1° gennaio 2025;

Osservato:

- che l’adesione all’operazione sarà effettuata con l’uso di un applicativo del portale finanziamenti del sito web di CDP, ed avverrà in tre fasi:

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da

FABIO POGGI il 21/04/2023 23:23:02

MARIA DI MATTEO il 21/04/2023 12:52:55 ai sensi dell’art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005

DELIBERA DI CONSIGLIO: 2023 / 25 del 20/04/2023

Prot.: 2023 / 176193 del 09/05/2023

- 1 - scelta delle condizioni;
- 2 - domanda di adesione;
- 3 - perfezionamento del contratto;

- che sono state rese disponibili sul portale di Cassa Depositi e Prestiti le seguenti condizioni offerte per la rinegoziazione del mutuo n. 4539691 stipulato dal Comune di Modena con anticipazione di 3 anni della scadenza del piano di ammortamento dal 31 dicembre 2043 al 31 dicembre 2040:

- a. Tasso d'interesse fisso post rinegoziazione al 1,954%;
 - b. Il pagamento semestrale per gli anni 2023 e 2024 della quota capitale di € 3.677,92 corrispondente allo 0,25% del debito residuo al 1/1/2023;
 - c. Rata complessiva (quota capitale più quota interessi) costante annuale post rinegoziazione da versare dal 2025 al 2040 di € 106.438,58;
- che dalle condizioni offerte sul sito di Cassa Depositi e Prestiti per la rinegoziazione del mutuo n. 4539691 si evince:
- a. una riduzione del tasso d'interesse fisso dal 2,121% (pre-rinegoziazione) al 1,954% dal 2023 al 2040 (post rinegoziazione);
 - b. la liberazione di risorse senza vincolo di destinazione nell'anno 2023 per € 49.881,49 e nell'anno 2024 per € 51.253,64;
 - c. la riduzione degli interessi complessivi da versare durante tutto il piano di ammortamento per € 54.469,46;
- d. l'aumento di € 19.262,18 della rata complessiva costante annuale dal 2025 al 2040 da € 87.176,40 (pre-rinegoziazione) a € 106.438,58 (post rinegoziazione) e l'azzeramento delle rate da € 87.176,40 da versare nelle annualità 2041, 2042 e 2043;

Ritenuto di aderire all'operazione di rinegoziazione definita dalla circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1303 del 4 aprile 2023 per il mutuo n. 4539691 stipulato dal Comune di Modena con Cassa Depositi e Prestiti per la "COSTRUZIONE DI NUOVA SCUOLA PRIMARIA ZONA SUD IN VIA PIER SANTI MATTARELLA - 2° STRALCIO" con anticipazione di 3 anni della scadenza del piano di ammortamento per liberare risorse per le annualità 2023 e 2024, mettendo in atto ogni azione possibile per sostenere i servizi erogati a cittadini, famiglie, associazioni e imprese per affrontare uno scenario caratterizzato dall'incertezza collegata all'attuale contesto macroeconomico e geopolitico, che ha prodotto sensibili incrementi dei costi energetici e delle materie prime;

Ritenuto, alla luce di tutto quanto sopra esposto, di variare il Bilancio di previsione 2023-2025 con storni di spesa alla parte corrente del bilancio:

- PEG/U 27390/0 "MUTUI PER IL FINANZIAMENTO DI OPERE PUBBLICHE RELATIVE ALL'ISTRUZIONE PRIMARIA" P.d.C. 4.3.1.4.0 "RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE" annualità 2023, 2024 e 2025;
- PEG/U 7980/0 "INTERESSI PASSIVI SU MUTUI" P.d.C. 1.7.5.4.0 "INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE" annualità 2023, 2024 e 2025;
- PEG/U 21152/2 "ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE" P.d.C. 1.10.99.99.0 "ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C." annualità 2023, 2024 e 2025;

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da

FABIO POGGI il 21/04/2023 23:23:02

MARIA DI MATTEO il 21/04/2023 12:52:55 ai sensi dell'art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005

DELIBERA DI CONSIGLIO: 2023 / 25 del 20/04/2023

Prot.: 2023 / 176193 del 09/05/2023

come da tabella a seguire:

PEG/U	Anno 2023
27390/0	-48.913,93
7980/0	-967,56
21152/2	49.881,49

PEG/U	Anno 2024
27390/0	-50.113,74
7980/0	-1.139,90
21152/2	51.253,64

PEG/U	Anno 2025
27390/0	19.665,42
7980/0	-403,24
21152/2	-19.262,18

come risulta dall'allegato alla presente deliberazione, che ne forma parte integrante e sostanziale:

A) Storni di spesa nella parte corrente del bilancio;

Dato atto che sono assicurati gli equilibri di bilancio di competenza e di cassa nonché il rispetto dei limiti indebitamento, come risulta dagli allegati alla presente deliberazione di seguito elencati, che ne formano parte integrante e sostanziale:

B) Prospetto attestante il permanere degli equilibri di bilancio;

C) Verifica del saldo di cassa;

D) Limiti della capacità di indebitamento.

Dato inoltre atto che la Cassa Depositi e Prestiti spa nella circolare n. 1303/2023 ha fissato quale termine per aderire all'operazione di rinegoziazione il 26 aprile 2023;

Richiamato l'art. 42 del D.Lgs. n. 267/2000 T.U. Ordinamento EE.LL.;

Visto il parere favorevole del Dirigente Responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali, 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 D.Lgs. n. 267/2000, T.U. 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 D.Lgs. n. 267/2000, T.U. Ordinamento EE.LL.;

Acquisito il parere dei Revisori dei Conti, posto agli atti del Settore;

Dato atto che la presente proposta è stata sottoposta all'esame della commissione consiliare competente nella seduta del 17/04/2023;

D e l i b e r a

1. di autorizzare l'operazione di rinegoziazione del mutuo n. 4539691 in essere con Cassa Depositi e Prestiti Spa stipulato dal Comune di Modena per la "COSTRUZIONE DI NUOVA SCUOLA PRIMARIA ZONA SUD IN VIA PIER SANTI MATTARELLA - 2° STRALCIO", alle condizioni, nei termini e con le modalità indicate nella circolare n. 1303/2023, aderendo all'operazione di rinegoziazione con anticipazione di 3 anni della scadenza del piano di ammortamento;
2. di autorizzare altresì il porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione della operazione di rinegoziazione con Cassa Depositi e Prestiti Spa in presenza di condizioni che consentano il rispetto della convenienza economico e finanziaria ex art. 41 L. 448/2001;
3. di apportare le variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 così come descritto nei seguenti allegati, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

A) storni di spesa nella parte corrente del bilancio:

- sull'esercizio 2023 in spesa per +/- 49.881,49 euro, con saldo zero;
- sull'esercizio 2024 in spesa per +/- 51.253,64 euro, con saldo zero;
- sull'esercizio 2025 in spesa per +/- 19.665,42 euro, con saldo zero;

4. di dare atto che sono assicurati gli equilibri di bilancio di competenza e di cassa nonché il rispetto dei limiti indebitamento, come risulta dagli allegati alla presente deliberazione di seguito elencati, che ne formano parte integrante e sostanziale:

B) Prospetto attestante il permanere degli equilibri di bilancio;

C) Verifica del saldo di cassa;

D) Limiti della capacità di indebitamento.

5. di demandare alla Dirigente del Settore Risorse finanziarie e patrimoniali dott.ssa Stefania Storti la gestione degli atti consequenziali per l'attuazione dell'operazione di rinegoziazione.””

Infine il PRESIDENTE, al fine di consentire di aderire all'operazione di rinegoziazione entro il termine del 26 aprile 2023 fissato nella circolare n. 1303/2023 di Cassa Depositi e Prestiti Società per azioni e visto l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, T.U. Ordinamento EE.LL., sottopone a votazione palese, con procedimento elettronico, l'immediata eseguibilità della presente deliberazione, che il Consiglio comunale approva con il seguente esito:

Consiglieri presenti in aula al momento del voto: 27

Consiglieri votanti: 20

Favorevoli	20:	i consiglieri Aime, Bergonzoni, Bignardi, Carpentieri, Connola, Di Padova, Forghieri, Franchini, Giordani, Lenzini, Manenti, Manicardi, Parisi, Poggi, Reggiani, Scarpa, Silingardi, Stella, Venturelli ed il Sindaco Mazzarelli.
Astenuti	7:	i consiglieri Baldini, Bertoldi, Bosi, Giacobazzi, Moretti, Prampolini e Rossini.

Risultano assenti i consiglieri Carriero, De Maio, Fasano, Guadagnini, Santoro e Trianni.

Del che si è redatto il presente verbale, letto e sottoscritto con firma digitale

Il Presidente
POGGI FABIO

Il Segretario Generale
DI MATTEO MARIA