



COMUNE DI CAPRI LEONE
(CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA)

N. 99 del Reg.

Data 20/04/2023

Deliberazione della Giunta Comunale

OGGETTO: RINEGOZIAZIONE DI PRESTITI CONCESSI DALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. (CIRC. N. 1303/2023)

L'anno **Duemilaventitre** il giorno VENTI del mese di **aprile** alle ore 9:00 nella sala delle adunanze del Comune suddetto. Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'Appello risultano:

			PRESENTE	ASSENTE
GRASSO	BERNARDETTE FELICE	Sindaco	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
MANCARI	RICCARDO	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TODARO	MARIA ROSALBA	Assessore	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
MANCUSO	CALOGERO	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TASCONE	VALENTINA	Assessore	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Partecipa il Segretario Comunale D.ssa **Maria Gabriella Crimi** la quale provvede alla redazione del presente verbale;

Riscontrata la validità della seduta dal numero degli intervenuti, il Sindaco Bernardette Grasso assume la presidenza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto sopra indicato

OGGETTO: RINEGOZIAZIONE DI PRESTITI CONCESSI DALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. (CIRC. N. 1303/2023)

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 30 del 30/05/2022, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2022/2024;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 31 del 30/05/2022 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2022/2024 redatto secondo lo schema di cui all'all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il Decreto Milleproroghe che proroga il differimento del bilancio di previsione 2023/2025 al 30 aprile 2023;

Vista la Circ. Cassa DD.PP. Spa 4 aprile 2023, n. 1303 ad oggetto: "Rinegoziazione per l'anno 2023 dei prestiti concessi agli Enti Locali dalla Cassa depositi e prestiti società per azioni";

Preso atto che la Cassa depositi e prestiti società per azioni si rende disponibile alla rinegoziazione per l'anno 2023 dei prestiti in ammortamento al 1° gennaio 2023 concessi agli enti locali, inclusi quelli già oggetto di precedenti programmi di rinegoziazione, alle condizioni, nei termini e con le modalità specificate nella citata circ. n. 1303/2023;

Rilevato che la circ. n. 1303/2023 stabilisce che possono essere oggetto di rinegoziazione i mutui che presentino le seguenti e contestuali caratteristiche:

- a) prestiti ordinari, a tasso fisso o 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;

Verificato che sono inclusi nella rinegoziazione 2023 anche i prestiti oggetto di precedenti operazioni di rinegoziazione attivate dalla CDP 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;

Considerato che, in ogni caso, i prestiti rinegoziabili da ciascun Ente sono esclusivamente quelli inclusi nello specifico elenco reso disponibile dalla Cassa DD.PP. Spa attraverso il portale internet;

Preso atto che il termine ultimo di adesione è fissato perentoriamente al 26 aprile 2023, come indicato nella Circ. n. 1303/2023;

Preso atto che l'operazione di rinegoziazione sarà perfezionata mediante la stipula tra l'ente e la Cassa DD.PP. Spa di un contratto di rinegoziazione;

Rilevato che il tasso di interesse fisso relativo ai nuovi piani di ammortamento dei mutui è determinato in funzione della scadenza post-rinegoziazione secondo il principio dell'equivalenza finanziaria, assicurando l'uguaglianza tra il valore attuale dei flussi di rimborso del prestito originario e del prestito rinegoziato, sulla base dei fattori di sconto utilizzati per la determinazione delle condizioni applicate dalla Cassa DD.PP. Spa ai prestiti concessi agli enti locali, tenuto conto della durata e delle condizioni di mercato vigenti alla data di determinazione del tasso di interesse fisso post-rinegoziazione;

Rilevato inoltre che i prestiti rinegoziati avranno le seguenti caratteristiche di cui alla Circolare di Cassa DD.PP. n 1303/2023:

Preso atto che:

- le delegazioni di pagamento rilasciate dagli enti mutuatari a garanzia dei mutui oggetto di rinegoziazione restano valide a tutti gli effetti di legge anche successivamente alla rinegoziazione, nei limiti degli importi delle rate di ammortamento da corrispondere da parte dell'Ente sulla base del nuovo piano di ammortamento;
- restano ferme tutte le condizioni previste negli atti attualmente regolanti i mutui oggetto di rinegoziazione, salvo la determinazione del nuovo piano di ammortamento;

Considerato che l'utilizzo delle economie generate dalla rinegoziazione in termini di interesse da corrispondere alla Cassa DD.PP. Spa possono essere destinate alla parte corrente del bilancio ai sensi del D.L. n. 78/2015, convertito nella L. n. 125/2015 che, all'art. 7, c. 2, stabilisce che "per gli anni dal 2015 al 2023 le risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui nonché dal riacquisto

dei titoli obbligazionari emessi possono essere utilizzate dagli enti territoriali senza vincoli di destinazione" e dl 198/2022;

Ritenuto di proporre la rinegoziazione delle posizioni ricomprese nell'elenco reso disponibile dalla Cassa DD.PP. Spa attraverso il portale internet, come riepilogate nell'allegato A, al fine di garantire il permanere degli equilibri di bilancio a fronte delle tensioni persistenti sui prezzi delle materie prime, dei materiali, dell'energia e dei combustibili;

Considerato che:

- l'operazione risulta complessivamente rispondente al requisito di convenienza economica, in quanto il valore attuale dell'operazione post-rinegoziazione risulta inferiore al valore attuale dell'operazione ante-rinegoziazione;
- la rinegoziazione permette di mantenere gli equilibri nel rimborso del capitale;

Considerato imprescindibile mettere in campo ogni possibile intervento teso a garantire il mantenimento degli interventi essenziali per la collettività locale, in un momento di oggettiva difficoltà del tessuto economico e produttivo, che richiede di valorizzare la funzione sociale del Comune;

Ritenuto quindi opportuno accettare la proposta di Cassa DD.PP. Spa relativa ai prestiti sopra elencati allo scopo di:

- migliorare il valore finanziario del portafoglio di debito;
- eliminare potenziali rischi di tasso e costi di estinzione elevati;
- rimodulare la distribuzione dei flussi di pagamento delle rate nel tempo, in un'ottica di gestione attiva e dinamica dello *stock* di debito;
- ridurre l'incidenza degli oneri di ammortamento dei mutui sul complesso delle spese previste nel bilancio 2023-2024;

Visti:

- ❖ il D. Lgs. n. 267/2000;
- ❖ il D. Lgs. n. 118/2011;
- ❖ lo statuto comunale;
- ❖ il regolamento di contabilità;
- ❖ la Circ. Cassa DD.PP. Spa n. 1303/2023;

SI PROPONE CHE LA GUNTA DELIBERI

Per quanto in premessa, quivi richiamato a far parte integrante del presente dispositivo

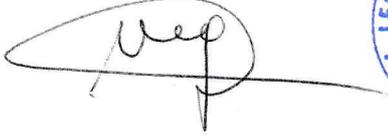
1. **di rinegoziare**, attraverso l'apposito applicativo informatico di gestione messo a disposizione dalla Cassa DD.PP. Spa, il residuo debito al 1° gennaio 2023 dei n. 35 mutui di cui all'allegato A in premessa, individuati nell'elenco reso noto dalla Cassa DD.PP. Spa nella sezione dedicata del portale internet, alle condizioni riportate in premessa e che qui si intendono integralmente riportate;
2. **di dare atto** che l'operazione di rinegoziazione sarà perfezionata mediante la stipula tra l'Ente e la Cassa depositi e prestiti S.p.a. di un contratto di rinegoziazione con le relative condizioni;
3. **di dare atto** che sono rispettate tutte le disposizioni normative del TUEL applicabili alla rinegoziazione;
4. **di iscrivere** le rate nella parte spesa del bilancio di previsione 2023 - 2025, per il periodo di anni considerato nel relativo piano di ammortamento, nonché di soddisfare per tutta la durata dei mutui medesimi i presupposti di impignorabilità delle somme destinate al pagamento delle rate previsti dall'art. 159, c. 1, lett. b), D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
5. **di dare atto** che la posizione debitoria dell'Ente, prima e dopo il completamento dell'operazione, rispetta il limite stabilito dall'art. 204, c. 1, D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche;
6. **di prendere atto** che il Tesoriere, ai sensi di legge e sulla base delle indicazioni contenute nell'atto di delega, eseguirà i pagamenti di cui trattasi anche in assenza del relativo mandato;

7. **di impegnarsi**, alla scadenza del vigente contratto di Tesoreria, a far assumere al nuovo Tesoriere tutti gli obblighi nascenti dalla presente deliberazione e a comunicare alla Cassa Depositi e Prestiti la ragione sociale del nuovo Tesoriere;
8. **di demandare** al Responsabile dell'Area Economico Finanziaria gli adempimenti connessi al perfezionamento dell'operazione con la Cassa Depositi e Prestiti;
9. **di inviare** per competenza la presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 175, c. 9-bis, d.Lgs. n. 267/2000.

Lì, 13 aprile 2023

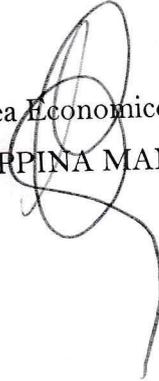
L'Istruttore

Coco Marisa Gaetana



Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria

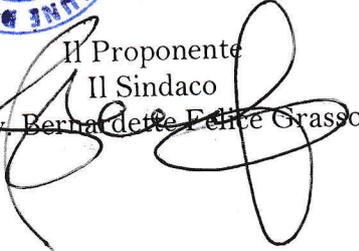
D.SSA GIUSEPPINA MANGANO



Il Proponente

Il Sindaco

Avv. ~~Bernardette Felice Grasso~~



COMUNE DI CAPRI LEONE
(Città Metropolitana di Messina)

Ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs 18/08/2000, sulla proposta di deliberazione ante riportata e presentata dal Responsabile dell'Area
Per quanto riguarda la **Regolarità tecnica** si esprime parere **"FAVOREVOLE"**.

Li, 13 aprile 2023



Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria
(D.ssa Giuseppina Mangano)

UFFICIO RAGIONERIA

Per quanto riguarda la regolarità contabile si esprime parere **"FAVOREVOLE"**
Ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs 267 del 18/08/2000 si attesta la copertura finanziaria al capitolo _____

Li, 13 aprile 2023



Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria
(D.ssa Giuseppina Mangano)

ATTESTAZIONE COPERTURA FINANZIARIA PROPOSTA DI IMPEGNO(ART. 153 – COMMA 5- D.L.GS N. 267/2000)

SI ATTESTA CHE

Il Capitolo _____ Tit _____ Miss. _____ Pgm _____ Mca _____ IMP. _____



Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria
(D.ssa Giuseppina Mangano)

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione e soprariportata;
VISTI i pareri acquisiti ai sensi dell'art. 53 della Legge 142/90, recepito dalla L.r. 48/91 e s.m.i.;
CONSIDERATO che nulla osta per l'approvazione;
VISTA La Legge 142/90 recepita nella Regione Siciliana con L.R. 48/91;
RITENUTO di dover approvare e fare propria la proposta di deliberazione di cui prima;
VISTO l'O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana;
Con voti unanimi espressi nei modi e termini di legge

D E L I B E R A

Di approvare la superiore proposta di deliberazione che si intende integralmente trascritta ad ogni effetto di Legge nel presente dispositivo.

Successivamente, stante l'urgenza di provvedere, ad unanimità di voti la Giunta Comunale

D E L I B E R A

Dichiarare la presente immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, L.R. 44/91.



ROBERTA MARINO
Dottore Commercialista – Revisore Contabile

Verbale n. 2 del 18.04.2023

L'anno duemila ventitré, il giorno 18 del mese di aprile, l'organo di revisione economico-finanziaria Dr.ssa Roberta Marino nominata con deliberazione di C.C. n. 15 del 30/03/2023 esprime il proprio parere in merito alla proposta di deliberazione della Giunta Comunale di cui in oggetto.

Vista la Circ. Cassa DD.PP. Spa 4 aprile 2023, n. 1303 ad oggetto: "Rinegoziazione per l'anno 2023 dei prestiti concessi agli Enti Locali dalla Cassa depositi e prestiti società per azioni";

Preso atto che la Cassa depositi e prestiti società per azioni si rende disponibile alla rinegoziazione per l'anno 2023 dei prestiti in ammortamento al 1° gennaio 2023 concessi agli enti locali, inclusi quelli già oggetto di precedenti programmi di rinegoziazione, alle condizioni, nei termini e con le modalità specificate nella citata circ. n. 1303/2023;

Considerato che, in ogni caso, i prestiti rinegoziabili da ciascun Ente sono esclusivamente quelli inclusi nello specifico elenco reso disponibile dalla Cassa DD.PP. Spa attraverso il portale internet;

Rilevato che il tasso di interesse fisso relativo ai nuovi piani di ammortamento dei mutui è determinato in funzione della scadenza post-rinegoziazione secondo il principio dell'equivalenza finanziaria, assicurando l'uguaglianza tra il valore attuale dei flussi di rimborso del prestito originario e del prestito rinegoziato, sulla base dei fattori di sconto utilizzati per la determinazione delle condizioni applicate dalla Cassa DD.PP. Spa ai prestiti concessi agli enti locali, tenuto conto della durata e delle condizioni di mercato vigenti alla data di determinazione del tasso di interesse fisso post-rinegoziazione;

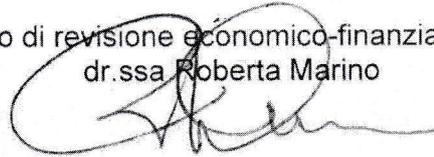
Considerato che l'utilizzo delle economie generate dalla rinegoziazione in termini di interesse da corrispondere alla Cassa DD.PP. Spa possono essere destinate alla parte corrente del bilancio ai sensi del D.L. n. 78/2015, convertito nella L. n. 125/2015 che, all'art. 7, c. 2, stabilisce che "per gli anni dal 2015 al 2023 le risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui nonché dal riacquisto dei titoli obbligazionari emessi possono essere utilizzate dagli enti territoriali senza vincoli di destinazione" e dl 198/2022;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile;
Visto il d.lgs. n. 267/2000, come modificato dal d.lgs. n. 118/2011;
Visto il d.lgs. n. 118/2011;
Visto lo Statuto Comunale;
Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

ESPRIME

parere **FAVOREVOLE** sulla proposta di deliberazione in oggetto.

L'organo di revisione economico-finanziaria
dr.ssa Roberta Marino



All. "A"

Progressivo	Identificativo Prestito Originario	Tipo Tasso (Post)	Debito residuo al 01/01/2023	Data di Scadenza (Ante)	Tasso/Spr ead (Ante) (%)	Rata/quota capitale semestrale (Ante)	Tasso Fisso (Post) (%)	Quota Capitale (Post) dal 30/06/2023 al 31/12/2024	Quota Interessi (Ante) al 30/06/2023	Rata (capitale + interessi) (Post) al 30/06/2023	Rata (capitale + interessi) (Post) dal 30/06/2025 alla scadenza	Durata Residu a (Post) (anni)	Data di Scadenza (Post)	Costo Cancellazione D.M. 20/06/03 (bps)
1	4358292/01	Fisso	36.587,66	31/12/2043	4,047	1.301,40	4,055	91,47	740,35	831,82	1.376,27	21	31/12/2043	
2	4361237/01	Fisso	146.350,83	31/12/2043	4,047	5.205,62	4,056	365,88	2.961,41	3.327,29	5.505,54	21	31/12/2043	
3	4361238/01	Fisso	36.587,66	31/12/2043	4,047	1.301,40	4,055	91,47	740,35	831,82	1.376,27	21	31/12/2043	
4	4451037/02	Fisso	18.627,81	31/12/2043	4,008	660,23	4,019	46,57	373,3	419,87	698,58	21	31/12/2043	
5	4451037/03	Fisso	18.767,08	31/12/2043	4,008	665,16	4,018	46,92	376,09	423,01	703,75	21	31/12/2043	
6	4468250/01	Fisso	17.685,75	31/12/2043	3,879	619,48	3,896	44,21	343,01	387,22	656,42	21	31/12/2043	
7	4475073/01	Fisso	73.391,64	31/12/2043	3,874	2.569,53	3,892	183,48	1.421,60	1.605,08	2.723,08	21	31/12/2043	
8	4475074/01	Fisso	16.833,52	31/12/2043	3,874	589,36	3,892	42,08	326,06	368,14	624,58	21	31/12/2043	
9	4497939/01	Fisso	44.381,31	31/12/2043	3,876	1.554,13	3,893	110,95	860,11	971,06	1.646,84	21	31/12/2043	
10	4513739/01	Fisso	128.858,98	31/12/2043	4,367	4.718,11	4,36	322,15	2.813,63	3.135,78	4.971,92	21	31/12/2043	
11	4520912/01	Fisso	22.201,95	31/12/2043	4,16	797,86	4,163	55,5	461,8	517,3	842,72	21	31/12/2043	
12	4529213/01	Fisso	49.360,09	31/12/2043	4,007	1.749,32	4,018	123,4	988,93	1.112,33	1.850,95	21	31/12/2043	
13	4532886/01	Fisso	164.314,56	31/12/2043	4,007	5.823,30	4,018	410,79	3.292,04	3.702,83	6.161,63	21	31/12/2043	
14	4535868/01	Fisso	80.422,22	31/12/2043	3,965	2.839,24	3,978	201,06	1.594,37	1.795,43	3.005,63	21	31/12/2043	
15	4539489/01	Fisso	32.755,43	31/12/2043	3,959	1.155,77	3,972	81,89	648,39	730,28	1.223,56	21	31/12/2043	
16	4543127/01	Fisso	204.686,85	31/12/2043	3,907	7.188,05	3,923	511,72	3.998,56	4.510,28	7.614,46	21	31/12/2043	
17	4551820/01	Fisso	218.058,68	31/12/2043	4,357	7.976,95	4,35	545,15	4.750,41	5.295,56	8.406,65	21	31/12/2043	
18	4552424/01	Fisso	143.709,47	31/12/2043	4,463	5.307,36	4,452	359,27	3.206,87	3.566,14	5.587,28	21	31/12/2043	
19	4554693/01	Fisso	90.556,84	31/12/2043	5,166	3.558,28	5,126	226,39	2.339,08	2.565,47	3.719,59	21	31/12/2043	
20	4557130/01	Fisso	74.698,20	31/12/2043	4,198	2.693,66	4,199	186,75	1.567,91	1.754,66	2.843,85	21	31/12/2043	
21	4557131/01	Fisso	29.879,28	31/12/2043	4,198	1.077,46	4,199	74,7	627,16	701,86	1.137,54	21	31/12/2043	
22	4557216/01	Fisso	55.966,77	31/12/2043	4,174	2.013,81	4,176	139,92	1.168,02	1.307,94	2.126,64	21	31/12/2043	
23	6008105/01	Fisso	37.253,18	31/12/2043	2,858	1.185,76	2,938	93,13	532,35	625,48	1.273,44	21	31/12/2043	
24	6010057/01	Fisso	84.708,79	31/12/2043	2,943	2.718,26	3,017	211,77	1.246,49	1.458,26	2.915,68	21	31/12/2043	
25	6010068/01	Fisso	52.048,03	31/12/2043	2,858	1.656,68	2,938	130,12	743,77	873,89	1.779,17	21	31/12/2043	
26	6011525/01	Fisso	67.884,98	31/12/2043	2,943	2.178,39	3,017	169,71	998,93	1.168,64	2.336,60	21	31/12/2043	
27	6023860/01	Fisso	147.552,16	31/12/2043	2,653	4.604,85	2,748	368,88	1.957,28	2.326,16	4.960,37	21	31/12/2043	
28	6024043/01	Fisso	46.794,89	31/12/2043	2,653	1.460,39	2,748	116,99	620,74	737,73	1.573,14	21	31/12/2043	
29	6024046/01	Fisso	76.947,94	31/12/2043	2,653	2.401,42	2,748	192,37	1.020,72	1.213,09	2.586,81	21	31/12/2043	
30	6024049/01	Fisso	124.006,45	31/12/2043	2,653	3.870,03	2,748	310,02	1.644,94	1.954,96	4.168,81	21	31/12/2043	
31	6024051/01	Fisso	148.183,81	31/12/2043	2,653	4.624,57	2,748	370,46	1.965,66	2.336,12	4.981,60	21	31/12/2043	
32	6025043/01	Fisso	53.576,28	31/12/2043	2,653	1.672,02	2,748	133,94	710,68	844,62	1.801,11	21	31/12/2043	
33	6031238/01	Fisso	82.148,47	31/12/2043	2,729	2.582,57	2,818	205,37	1.120,91	1.326,28	2.778,71	21	31/12/2043	
34	6033221/01	Fisso	24.684,72	31/12/2043	2,793	780,83	2,878	61,71	344,73	406,44	839,38	21	31/12/2043	
35	6033552/01	Fisso	98.792,80	31/12/2043	2,815	3.131,61	2,898	246,98	1.390,50	1.637,48	3.365,25	21	31/12/2043	

Il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma

L'ASSESSORE ANZIANO

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO COMUNALE

Marco Grilli

[Signature]

[Signature]

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto attesta, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio – On Line del Comune (www.comune.caprileone.me.it) il giorno _____ e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____

L'ADDETTO

ATTESTAZIONE

Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata dal _____ al _____ e che nessuna osservazione e reclamo è pervenuto.

Capri Leone li, _____

Il Segretario Comunale

Il Responsabile del Servizio

<p><input type="checkbox"/> Trasmessa ai Capigruppo Consiliari con nota Prot. n. _____ del _____.</p> <p>L'Addetto _____</p> <p>Il Responsabile del Servizio _____</p>	<p>ESECUTIVITÀ</p> <p>La presente deliberazione è divenuta esecutiva:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile;</p> <p><input type="checkbox"/> Dopo trascorsi dieci giorni dalla data di pubblicazione;</p> <p>Capri Leone li <u>20/06/2023</u></p> <p>Il Segretario Comunale <i>[Signature]</i></p>
<p>È copia conforme all'originale li _____</p> <p>Il Segretario Comunale _____</p>	<p>La presente deliberazione è stata trasmessa all'Ufficio _____</p> <p>Li _____</p> <p>Il Responsabile dell'Ufficio Segreteria _____</p>