



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

già Provincia Regionale di Ragusa

Deliberazione del Commissario Straordinario adottata ex L.R. n. 15/2015 con i poteri dell'organo assembleare

N. di registro	284/2021 – Settore III	Deliberazione N°	41
OGGETTO: Rimborso anticipato di mutui in essere con la Cassa DD.PP. Terza variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023 inerente l'applicazione dell'avanzo di amministrazione. Deliberazione immediatamente esecutiva.			

L'anno 2021, il giorno DODICI del mese di NOVEMBRE alle ore 10.30 in Ragusa, presso il Palazzo del Libero Consorzio Comunale, il Commissario Straordinario, Dott. Salvatore Piazza, nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana, n. 590 del 27/09/2021 ed assunti i poteri e le funzioni dell'organo assembleare, assistito dal Segretario Generale Dott. Alberto D'Arrigo.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Settore 3° - Finanze e Contabilità

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Premesso che:

- con deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare n. 29 del 23/06/2021 è stato approvato il *Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023*;
- con deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare n. 30 del 23/06/2021 è stato approvato il *Bilancio di Previsione 2021-2023*;
- con la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 65 del 08/07/2021, è stato approvato per l'esercizio Finanziario 2021 l'aggiornamento del Piano della Performance e il Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023;
- con deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare n. 24 del 17/05/2021 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2020;
- con deliberazione commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare n. 33 del 28/07/2021 si è provveduto all'accertamento della salvaguardia degli equilibri di bilancio 2021-2023 e all'assestamento generale ai sensi degli artt. 193 e 175, comma 8, del D.Lgs n. 267/2000;
- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare n. 36 del 29/09/2021, esecutiva, avente ad oggetto: "*Prima variazione al Bilancio di previsione 2021-2023*";

- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni dell'organo assembleare n. 40 del 04/11/2021, esecutiva, avente ad oggetto: "Seconda variazione al Bilancio di previsione 2021-2023";

Considerato che

- l'operazione di estinzione anticipata di mutui rientra tra le azioni virtuose indicate per il contenimento del debito e il perseguimento del pareggio di bilancio;
- il rimborso anticipato di mutui consente inoltre all'Ente di ridurre l'indebitamento e l'incidenza della spesa degli interessi passivi e delle quote di capitale per ammortamenti sui bilanci degli esercizi futuri, liberando risorse per nuovi investimenti ovvero per spesa corrente;
- valutata l'opportunità economico-finanziaria di procedere all'estinzione anticipata di alcuni finanziamenti, si intende procedere all'estinzione anticipata di mutui contratti con la Cassa DD.PP. per un importo di € 401.209,38;

Verificato che l'indebitamento dell'Ente al 30/06/2021 è pari ad € 29.033.083,53;

Tenuto conto che, in attuazione del comma 11 dell'articolo 56-bis del D.L. 69/2013, come modificato dal decreto legge n. 78/2015 (conv. in legge n. 125/2015), il quale prevede che il 10% dei proventi derivanti dalla vendita del patrimonio immobiliare disponibile deve essere destinato all'estinzione anticipata dei prestiti e questo Ente ha a disposizione la somma di € 401.209,38 per la citata finalità, vincolata nel risultato di amministrazione;

Richiamata la normativa che disciplina il credito della Cassa Depositi e Prestiti e, in particolare:

- le disposizioni di cui alla Circolare n. 1252 del 7.7.2003, che trattano dell'estinzione anticipata di mutui ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20.6.2003, recante modifiche all'articolo 11 del decreto del Ministro del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica del 7.1.1998 e successive modifiche;
- le disposizioni della Circolare n. 1280 del 27 giugno 2013 della Cassa Depositi e Prestiti, che prevedono l'invio della richiesta di estinzione anticipata, corredata da una specifica deliberazione consiliare, almeno trenta giorni prima della data prescelta per il rimborso dei finanziamenti, data che in ogni caso deve coincidere con la scadenza delle rate di ammortamento (30 giugno e 31 dicembre);

Ritenuto, pertanto, che la richiesta di estinzione anticipata di cui trattasi potrà essere effettuata esclusivamente in occasione delle scadenze semestrali di pagamento della quota di prestito e relativi interessi del 30 giugno e 31 dicembre e deve essere trasmessa alla Cassa DD.PP. con almeno un mese di preavviso;

Considerato che non è stato istituito nello stato di previsione del Ministero dell'Interno, per l'anno 2021, alcun fondo al fine di consentire l'erogazione di contributi agli enti locali per il pagamento delle spese relative all'estinzione totale o parziale dei mutui e prestiti obbligazionari e che pertanto bisogna provvedere con fondi propri;

Ritenuto di procedere all'estinzione anticipata del seguente prestito a tasso variabile con conseguenti spese di estinzione, di ammontare esiguo, che trovano copertura finanziaria nel bilancio di previsione in corso di gestione:

Istituto mutuante	N. Posizione	Data concessione	Importo mutuo	Tasso	Scadenza prestito	Debito residuo al 01/01/2022	Debito residuo da estinguere	Spese estinzione anticipata	Spesa totale
CDP	4506089/01	30/06/2015	2.198.988,45	variabile	31/12/2044	1.324.238,46	401.209,38	501,51	401.710,89

Dato atto che per i mutui a tasso fisso, le spese per l'estinzione anticipata sarebbero risultate particolarmente rilevanti e tali da non rendere conveniente l'operazione;

Rilevato che l'operazione di estinzione anticipata produrrà economie di spesa complessive quali quote interessi a partire dal 2022 e fino al 2044 non esattamente quantificabili, atteso che il tasso di interesse è variabile. Comunque sulla scorta dell'analisi dello storico dei costi sostenuti si può ipotizzare un considerevole risparmio nel periodo che intercorre dall'estinzione anticipata alla scadenza del prestito;

Considerato che si rende necessario apportare una variazione al Bilancio di previsione 2021/2023 per l'importo di euro 401.209,38 applicando la quota dell'avanzo vincolato specifica;

Dato atto che la suddetta variazione la cui elaborazione è riportata negli allegati facente parte integrante del presente provvedimento, rispetta il pareggio finanziario e tutti gli equilibri di bilancio stabiliti dall'art. 162 del TUEL (Allegati A – B – C – D);

Accertata la competenza dell'organo assembleare ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali;

Visto l'articolo 1, comma 897, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, che "*ferma restando la necessità di reperire le risorse necessarie a sostenere le spese alle quali erano originariamente finalizzate*", consente, anche in presenza di disavanzo di amministrazione desunto dalla lettera e) del prospetto riguardante il risultato dell'esercizio precedente, l'applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione nei limiti ivi indicati;

Visto il D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;

Visto il D. Lgs. n. 118/2011 e ss. mm.ii.;

Visto il Regolamento di Contabilità;

PROPONE

1. di approvare le premesse alla proposta di deliberazione che qui si intendono integralmente riportate e trascritte ai fini della motivazione per relationem;
2. di autorizzare, per le motivazioni esposte in premessa alle quali integralmente si rinvia, l'estinzione anticipata del seguente prestito:

Istituto mutuante	N. Posizione	Data concessione	Importo mutuo	Tasso	Scadenza prestito	Debito residuo al 01/01/2022	Debito residuo da estinguere	Spese estinzione anticipata	Spesa totale
CDP	4506089/01	30/06/2015	2.198.988,45	variabile	31/12/2044	1.324.238,46	401.209,38	501,51	401.710,89

3. di dare atto che gli importi indicati al precedente punto 2, potrebbero essere oggetto di ricalcolo da parte dell'istituto mutuante;
4. di inoltrare all'istituto finanziatore formale richiesta di estinzione anticipata dei mutui di cui al precedente punto 2;
5. di finanziare l'onere a carico del bilancio di previsione finanziario 2021/2023 derivante dall'estinzione anticipata del prestito indicato al punto 2, pari a complessivi € 401.710,89, utilizzando la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, derivante dal 10% delle risorse nette dell'alienazione del patrimonio immobiliare disponibile esclusivamente destinate all'estinzione anticipata dei mutui, pari a euro 401.209,38 e le risorse stanziare nel corrente bilancio inerenti le spese di estinzione anticipata pari ad euro 501,51;
6. di dare atto che l'onere derivante da indennizzi e oneri diversi estinzione anticipata del prestito quale risulta dal programma di simulazione estinzione anticipata reso disponibile sul sito della Cassa Depositi e Prestiti servizio inCDP risulta pari a € 501,51 a carico del bilancio di previsione finanziario 2021/2023 Missione 01 – Programma 03 – Titolo 1 - PF U.1.08.99.01.001 - Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti;

7. di dare atto che il presente provvedimento comporta un risparmio complessivo di spesa, per quota interessi, per gli esercizi successivi, a partire dal 2022 e fino al 2044 non esattamente quantificabile, atteso che il tasso di interesse è variabile. Sulla scorta dell'analisi dello storico dei costi sostenuti si può, comunque, ipotizzare un considerevole risparmio nel periodo che intercorre dall'estinzione anticipata alla scadenza del prestito;
8. di apportare al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021-2023, annualità 2021, la variazione di cui agli allegati facenti parte integrante del presente provvedimento (allegati A – B – C – D);
9. dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000;
10. di dare atto, che sono rispettati gli obiettivi di finanza pubblica, assegnati al L.C.C. di Ragusa in ottemperanza all'art. 1, c.819 e seguenti della L. 145/2018;
11. di dare atto che con successivo provvedimento l'organo competente provvederà all'adeguamento del Piano Esecutivo di Gestione 2021 – 2023;
12. di demandare al dirigente del Settore Finanze e Contabilità gli ulteriori adempimenti necessari alla esecuzione del presente provvedimento e di far coincidere la data di estinzione con la scadenza del 31/12/2021;
13. di trasmettere, per quanto di competenza, al Tesoriere il presente atto deliberativo;
14. di dichiarare il presente atto, immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 12 - 2° comma della L.R. n. 44/91, stante l'urgenza di dare corso agli adempimenti conseguenti.

Il Dirigente del Settore 3°
 (Dott. Giuseppe di Giorgio)
Giuseppe di Giorgio

SETTORE 3° - Finanze e Contabilità

Attestazione di regolarità procedimentale - Ai sensi ed agli effetti dell'art. 7 della L.R. 21.05.2019, n.7 attesta che nella formazione della proposta di deliberazione di cui sopra sono state valutate le condizioni di ammissibilità, i requisiti di legittimità e i presupposti ritenuti rilevanti per l'assunzione del provvedimento ed è stata eseguita la procedura prescritta dalla vigente normativa di legge e regolamentare in materia.

Si dà atto, altresì, che non sussistono situazioni anche potenziali di conflitto di interessi in capo al sottoscritto Responsabile del Procedimento in ordine all'adozione del presente atto.

Ragusa, 08/11/2021

IL COLLABORATORE AMMINISTRATIVO

Emanuela La Cognata
Emanuela La Cognata

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
 Rag. Giorgio Gascone

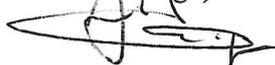
Giorgio Gascone

Istituto mutuante	N. Posizione	Data concessione	Importo mutuo	Tasso	Scadenza prestito	Debito residuo al 01/01/2022	Debito residuo da estinguere	Spese estinzione anticipata	Spesa totale
CDP	4506089/01	30/06/2015	2.198.988,45	variabile	31/12/2044	1.324.238,46	401.209,38	501,51	401.710,89

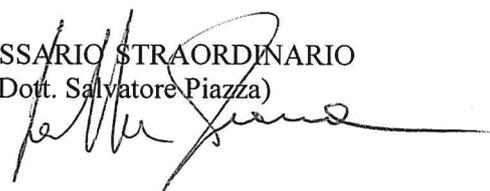
3. di dare atto che gli importi indicati al precedente punto 2, potrebbero essere oggetto di ricalcolo da parte dell'istituto mutuante;
4. di inoltrare all'istituto finanziatore formale richiesta di estinzione anticipata dei mutui di cui al precedente punto 2;
5. di finanziare l'onere a carico del bilancio di previsione finanziario 2021/2023 derivante dall'estinzione anticipata del prestito indicato al punto 2., pari a complessivi € 401.710,89, utilizzando la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, derivante dal 10% delle risorse nette dell'alienazione del patrimonio immobiliare disponibile esclusivamente destinate all'estinzione anticipata dei mutui, pari a euro 401.209,38 e le risorse stanziare nel corrente bilancio inerenti le spese di estinzione anticipata pari ad euro 501,51;
6. di dare atto che l'onere derivante da indennizzi e oneri diversi estinzione anticipata del prestito quale risulta dal programma di simulazione estinzione anticipata reso disponibile sul sito della Cassa Depositi e Prestiti servizio inCDP risulta pari a € 501,51 a carico del bilancio di previsione finanziario 2021/2023 Missione 01 – Programma 03 – Titolo 1 - PF U.1.08.99.01.001 - Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti;
7. di dare atto che il presente provvedimento comporta un risparmio complessivo di spesa per gli esercizi successivi, a partire dal 2022 e fino al 2044 non esattamente quantificabile, atteso che il tasso di interesse è variabile. Sulla scorta dell'analisi dello storico dei costi sostenuti si può, comunque, ipotizzare un considerevole risparmio nel periodo che intercorre dall'estinzione anticipata alla scadenza del prestito;
8. di apportare al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021-2023, annualità 2021, la variazione di cui agli allegati facenti parte integrante del presente provvedimento (allegati A – B – C – D);
9. di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000;
10. di dare atto, che sono rispettati gli obiettivi di finanza pubblica, assegnati al L.C.C. di Ragusa in ottemperanza all'art. 1, c.819 e seguenti della L. 145/2018;
11. di dare atto che con successivo provvedimento l'organo competente provvederà all'adeguamento del Piano Esecutivo di Gestione 2021 – 2023;
12. di demandare al dirigente del Settore Finanze e Contabilità gli ulteriori adempimenti necessari alla esecuzione del presente provvedimento e di far coincidere la data di estinzione con la scadenza del 31/12/2021;
13. di trasmettere, per quanto di competenza, al Tesoriere il presente atto deliberativo;
14. di dichiarare il presente atto, immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 12 - 2° comma della L.R. n. 44/91, stante l'urgenza di dare corso agli adempimenti conseguenti.

Letto e confermato alle ore 10,15

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Alberto D'Arrigo)



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Salvatore Piazza)



SI AFFIGGE, per la pubblicazione, all'Albo Provinciale, dal giorno 13 NOV. 2021
al 28 NOV. 2021;

Ragusa, _____

IL MESSO NOTIFICATORE

PUBBLICATA, mediante affissione all'Albo Provinciale, dal giorno _____ al giorno _____

Ragusa, _____

IL MESSO NOTIFICATORE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario sottoscritto certifica, su attestazione del messo notificatore, che la presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi dell'art.11, 1° comma L.R. 3 dicembre 1991, n. 44, mediante affissione di copia all'Albo Provinciale dal giorno festivo _____ al giorno _____, e che contro la stessa non è stata presentata opposizione.

Ragusa, _____

IL SEGRETARIO GENERALE

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO 0 AVANZO E FONDI							
TIPOLOGIA 300 Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)							
E.0		Totale TIPOLOGIA 300 (Utilizzo avanzo di Amministrazione (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente))		CP 2021 CASSA	0,00 0,00	401.209,38 0,00	401.209,38 0,00
E		Totale TITOLO 0 (AVANZO E FONDI)		CP 2021 CASSA	0,00 0,00	401.209,38 0,00	401.209,38 0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE							
				CP 2021	0,00	401.209,38	401.209,38
				CASSA	0,00	0,00	0,00

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE
ALLEGATA ALLA DELIBERA CONSILIARE
N° 41 DEL 12 NOV. 2021

Cud



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OGGETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 50 Debito pubblico							
PROGRAMMA 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
TITOLO 4 Rimborso Prestiti							
U.50.02		Totale TITOLO 4 (Rimborso Prestiti)		CP 2021 CASSA	1.500.000,00 1.500.000,00	401.209,38 401.209,38	1.901.209,38 1.901.209,38
U.50		Totale PROGRAMMA 02 (Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari)		CP 2021 CASSA	1.500.000,00 1.500.000,00	401.209,38 401.209,38	1.901.209,38 1.901.209,38
U		Totale MISSIONE 50 (Debito pubblico)		CP 2021 CASSA	1.500.000,00 1.500.000,00	401.209,38 401.209,38	1.901.209,38 1.901.209,38
TOTALE GENERALE DELLE SPESE							
SALDO ENTRATE - USCITE							
				CP 2021		0,00	
				CASSA		-401.209,38	

L.C.C.di Ragusa già
Prov.Reg.le di Ragusa

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 08/11/2021 n.protocollo 4

Rif.delibera del del n.

TITOLO, TIPOLOGIA	Denominazione	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
Utilizzo avanzo di amministrazione		2.977.271,22	401.209,38	0,00	3.378.480,60
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		33.843.726,22	0,00	0,00	33.843.726,22
	residui presunti	279.877.272,80	0,00	0,00	279.877.272,80
	previsione di competenza	313.720.999,02	0,00	0,00	313.720.999,02
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		33.843.726,22	0,00	0,00	33.843.726,22
	residui presunti	304.172.241,70	401.209,38	0,00	304.573.451,08
	previsione di competenza	350.545.352,28	0,00	0,00	350.545.352,28

N.B. Il totale di ogni titolo è comprensivo anche delle altre tipologie non oggetto di variazione. I saldi finali delle entrate sono comprensivi dei titoli non oggetto di variazione e quindi rappresentano i nuovi totali complessivi dell'entrata di tutto il bilancio (il totale variazioni rappresenta il saldo dei titoli escluso avanzo e fondi, il totale generale invece comprende anche avanzo e fondi).





data: 08/11/2021 n. protocollo 4

Rif.delibera del del n.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Denominazione	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. _____ - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 50	Debito pubblico				
Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	2.478,36 2.593.624,42 2.596.102,78	0,00 401.209,38 401.209,38	2.478,36 2.994.833,80 2.997.312,16
Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	2.478,36 2.593.624,42 2.596.102,78	0,00 401.209,38 401.209,38	2.478,36 2.994.833,80 2.997.312,16
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	2.571,80 3.813.972,09 3.816.543,89	0,00 401.209,38 401.209,38	2.571,80 4.215.181,47 4.217.753,27
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	35.246.043,71 304.172.241,70 314.813.770,60	0,00 401.209,38 401.209,38	35.246.043,71 304.573.451,08 315.214.979,98
		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	35.246.043,71 304.172.241,70 314.813.770,60	0,00 401.209,38 401.209,38	35.246.043,71 304.573.451,08 315.214.979,98

N.B. Il totale di ogni programma è comprensivo anche dei titoli non oggetto di variazione. Analogamente il totale di ogni missione contempla anche i programmi della stessa non oggetto di variazione. Anche i saldi finali delle uscite sono comprensivi delle missioni non oggetto di variazione e quindi rappresentano i nuovi totali complessivi dell'uscita di tutto il bilancio (il totale variazioni rappresenta il saldo delle missioni escluso il disavanzo, il totale generale invece comprende anche il disavanzo).



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		36.824.353,26		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.029.899,23	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.021.986,55	1.021.986,55	1.021.986,54
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	46.703.279,06	45.275.769,79	44.619.114,99
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	48.561.390,50	43.208.783,24	42.677.128,45
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		1.204.350,19	1.179.350,19	1.179.350,19
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.593.624,42	2.845.000,00	1.320.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		1.500.000,00	1.800.000,00	400.000,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-3.443.823,18	-1.800.000,00	-400.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	2.966.605,19	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.500.000,00	1.800.000,00	400.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		1.500.000,00	1.800.000,00	400.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		1.022.782,01	0,00	0,00

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE
ALLEGATA ALLA DELIBERA CONSILIARE
N° 41 DEL 12 NOV. 2021



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		10.666,03	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		19.287.798,45	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		206.226.343,18	106.486.878,40	48.539.001,51
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		1.500.000,00	1.800.000,00	400.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		225.047.589,67	104.686.878,40	48.139.001,51
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-1.022.782,01	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			1.022.782,01	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		2.966.605,19		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-1.943.823,18	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.



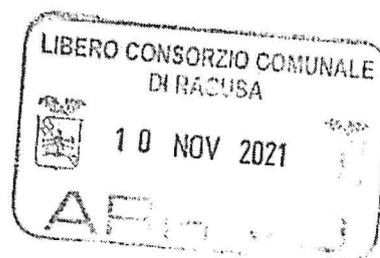
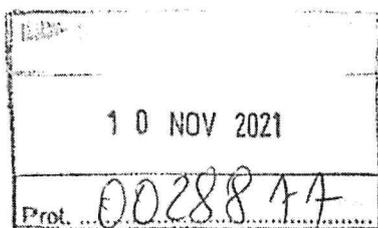
L.C.C. di Ragusa già
Prov. Reg. le di Ragusa

ALLEGATO "D"

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2021 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	36.824.353,26								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		3.378.480,60	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		1.021.986,55	1.021.986,55	1.021.986,54
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		21.317.697,68	0,00	0,00					
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.817.751,10	20.804.000,00	20.804.000,00	20.804.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	68.510.652,10	48.561.390,50	43.208.789,24	42.677.128,45
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	26.444.546,59	23.260.255,13	22.042.745,86	21.386.091,06	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.895.184,60	2.639.023,93	2.429.023,93	2.429.023,93	Titolo 2 - Spese in conto capitale	214.131.447,81	225.047.569,67	104.686.878,40	48.139.001,51
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	226.029.504,14	206.116.343,18	106.486.878,40	48.539.001,51	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato				
Totale entrate finali	285.186.986,43	252.819.622,24	151.762.648,19	93.158.116,50	Totale spese finali	282.642.099,91	273.608.980,17	147.895.661,64	90.816.129,96
Titolo 6 - Accensione di prestiti	486.510,45	110.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.997.312,16	2.994.833,80	2.845.000,00	1.320.000,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.112.650,56	11.112.650,56	10.139.564,13	10.139.564,13	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.112.650,56	11.112.650,56	10.139.564,13	10.139.564,13
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	16.934.851,58	15.835.000,00	15.785.000,00	15.785.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	18.462.917,35	15.835.000,00	15.785.000,00	15.785.000,00
Totale Titoli	313.720.999,02	279.877.272,80	177.687.212,32	119.082.680,63	Totale Titoli	315.214.979,98	303.551.464,53	176.665.225,77	118.060.694,09
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	350.545.352,28	304.573.451,08	177.687.212,32	119.082.680,63	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	315.214.979,98	304.573.451,08	177.687.212,32	119.082.680,63
Fondo di cassa finale presunto	35.330.372,30								

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE
ALLEGATA ALLA DELIBERA CONSILIARE
N° 40 DEL 12 NOV. 2021.



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI RAGUSA

EX PROVINCIA REGIONALE DI RAGUSA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Al Commissario Straordinario del L.C.C. di Ragusa

Al Dirigente del Settore III – Servizi Finanziari

Al Segretario Generale

Verbale n. 46 del 10/11/2021

In data odierna alle ore 8:30, in collegamento telematico, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Libero Consorzio Comunale di Ragusa, nominato con Deliberazione del Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio, n. 31 dell'8/10/2020, composto da:

COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	PRESENTE	ASSENTE
OCCHIPINTI dott. FRANCESCO – Presidente	X	
BATTICANI dott. ALFREDO – Componente	X	
GRILLO dott.ssa MARIA – Componente	X	

Oggetto: Parere su "Rimborso anticipato di mutui in essere con la Cassa DD.PP. Terza variazione al Bilancio di previsione 2021/2023 inerente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020"

VISTA la richiesta di parere avanzata dal Dirigente del Settore III – Finanze e Contabilità, trasmessa a mezzo pec l'8/11/2021, avente ad oggetto "Rimborso anticipato di mutui in essere con la Cassa DD.PP. Terza variazione al Bilancio di previsione 2021/2023 inerente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020" e la relativa documentazione a supporto;

VISTA ED ESAMINATA la proposta di Deliberazione del Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio avente ad oggetto "Rimborso anticipato di mutui in essere con la Cassa DD.PP. Terza variazione al Bilancio di previsione 2021/2023 inerente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020" e la relativa documentazione a supporto

VISTE

- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni del Consiglio n. 29 del 23/06/2021, immediatamente esecutiva, avente ad oggetto: "Approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023";
- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni del Consiglio n. 30 del 23/06/2021, immediatamente esecutiva, avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio di previsione 2021-2023 e relativi allegati.";
- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni della Giunta n. 65 del 08/07/2021, immediatamente esecutiva, avente ad oggetto: "Esercizio Finanziario 2021. Aggiornamento del Piano Performance, approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023";
- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni del Consiglio n. 24 del 17/05/2021, immediatamente esecutiva, avente ad oggetto: "Approvazione Rendiconto di gestione 2020 e relativi allegati.";

- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni del Consiglio n. 33 del 28/07/2021, esecutiva, avente ad oggetto: "Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2021-2023 e assestamento generale ai sensi degli artt. 193 e 175, comma 8 del D.Lgs n. 267/2000";

- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni del Consiglio n. 36 del 29/09/2021, esecutiva, avente ad oggetto: "Prima variazione al Bilancio di previsione 2021-2023;

- la delibera commissariale adottata con i poteri e le funzioni del Consiglio n. 40 del 04/11/2021, esecutiva, avente ad oggetto: "Seconda variazione al Bilancio di previsione 2021-2023;

CONSIDERATO CHE

- l'estinzione anticipata di mutui persegue gli obiettivi della riduzione dell'indebitamento mediante una minore incidenza della spesa degli interessi passivi e delle quote di capitale per ammortamenti sui bilanci degli esercizi futuri, liberando risorse per nuovi investimenti ovvero per spesa corrente, e del pareggio di bilancio;

- l'Ente intende procedere all'estinzione anticipata di mutui contratti con la Cassa DD.PP. per un importo di € 401.209,38;

- l'indebitamento dell'Ente al 30/06/2021 è pari ad € 29.033.083,53;

TENUTO CONTO CHE l'Ente ha vincolato nel risultato di amministrazione la somma di € 401.209,38 per l'estinzione anticipata dei mutui e finanziamenti in essere, in attuazione del comma 11 dell'articolo 56-bis del D.L. 69/2013, come modificato dal decreto legge n. 78/2015 (convertito in legge n. 125/2015), il quale prevede che il 10% dei proventi derivanti dalla vendita del patrimonio immobiliare disponibile deve essere destinato all'estinzione anticipata dei prestiti;

VISTA la normativa che disciplina il credito della Cassa Depositi e Prestiti e, in particolare:

- la Circolare n. 1252 del 7.7.2003, che tratta dell'estinzione anticipata di mutui ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20.6.2003, recante modifiche all'articolo 11 del decreto del Ministro del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica del 7.1.1998 e successive modifiche;

- la Circolare n. 1280 del 27 giugno 2013 della Cassa Depositi e Prestiti, che prevede l'invio della richiesta di estinzione anticipata, corredata da una specifica deliberazione consiliare, almeno trenta giorni prima della data prescelta per il rimborso dei finanziamenti, data che in ogni caso deve coincidere con la scadenza delle rate di ammortamento (30 giugno e 31 dicembre);

CONSIDERATO CHE

- il Ministero dell'Interno, per l'anno 2021, non ha istituito alcun fondo per il pagamento delle spese relative all'estinzione totale o parziale dei mutui e prestiti obbligazionari;

- l'Ente intende procedere all'estinzione anticipata del seguente prestito a tasso variabile con conseguenti spese di estinzione, di ammontare esiguo, che trovano copertura finanziaria nel bilancio di previsione in corso di gestione:

Istituto mutuante	N. Posizione	Data concessione	Importo mutuo	Tasso	Scadenza prestito	Debito residuo al 01/01/2022	Debito residuo da estinguere	Spese estinzione anticipata	Spesa totale
CDP	4506089/01	30/06/2015	2.198.988,45	variabile	31/12/2044	1.324.238,46	401.209,38	501,51	401.710,89

- le spese per l'estinzione anticipata per i mutui a tasso fisso sarebbero risultate particolarmente rilevanti e tali da rendere non conveniente l'operazione;

- l'estinzione anticipata produrrà economie di spesa complessive per quote interessi a partire dal 2022 e fino al 2044 non esattamente quantificabili, atteso che il tasso di interesse è variabile, ma comunque rilevanti;

VISTI gli allegati (A - B - C - D); che contengono le richieste di variazione agli stanziamenti del bilancio di previsione 2021-2023;

Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato per € 401.209,38, prospetto a2) denominato "elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" del rendiconto di gestione 2020 approvato con la deliberazione del Commissario Straordinario n. 24 del 17/05/2021;

- Maggiore spesa per € 401.209,38.

Missione 50, Programma 02, Macroaggregato 402

LE VARIAZIONI sono così riepilogate:

Entrata 2021

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE
0	300	Utilizzo avanzo di amministrazioni	401.209,38
TOTALE VARIAZIONE ENTRATA 2021 (Competenza)			401.209,38
TOTALE VARIAZIONE ENTRATA 2021 (Cassa)			0,00

Spesa 2021

MISSIONE	PROG	TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE
50	02	4	Quota capitale ammortamento mutui	401.209,38
TOTALE VARIAZIONE SPESA 2021 (Competenza)				401.209,38
TOTALE VARIAZIONE SPESA 2021 (Cassa)				401.209,38

VISTI

- l'art. 42, comma 2, lett. b) del D.Lgs 267/2000 che prevede che la competenza del Consiglio in materia di bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni;

- l'articolo 1, comma 897, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, che "*ferma restando la necessità di reperire le risorse necessarie a sostenere le spese alle quali erano originariamente finalizzate*", consente, anche in presenza di disavanzo di amministrazione desunto dalla lettera e) del prospetto riguardante il risultato dell'esercizio precedente, l'applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione nei limiti ivi indicati;

CONSIDERATO che le suddette variazioni non pregiudicano il pareggio generale del bilancio e il rispetto degli equilibri finanziari di cui all'art. 162, comma 6, del D.Lgs 267/2000, come analiticamente specificato negli allegati "C" e "D";

CONSIDERATO che le suddette variazioni non pregiudicano il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica assegnati al L.C.C. di Ragusa in ottemperanza all'art. 1, comma 819 e seguenti della L. 145/2018;

CONSIDERATO che a seguito delle variazioni di cassa apportate, il fondo di cassa a fine esercizio rimane positivo;

VISTI i pareri di regolarità procedimentale, tecnica e contabile espressi, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del T.U. 18/08/2000 n. 267, dal responsabile del procedimento e dal Dirigente del settore Finanze e Contabilità;

VISTO il D.Lgs. 267/2000, ed in particolare gli artt. 175 e 187;

VISTO il D.Lgs 23/6/2011 n. 118;

VISTO lo Statuto del Libero Consorzio Comunale di Ragusa;

VISTO il Regolamento di Contabilità;

VISTA la Legge n. 145/2018;

VISTA la Legge n. 160/2019

VISTO l'O.R.EE.LL.;

Il Collegio dei Revisori dei Conti,

Tenuto conto di quanto sopra considerato, visto ed esaminato,

ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE alla proposta di delibera Commissariale, con i poteri del Consiglio, avente ad oggetto "Rimborso anticipato di mutui in essere con la Cassa DD.PP. Terza variazione

al Bilancio di previsione 2021/2023 inerente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020".

Del che si è redatto il presente verbale che, chiuso alle ore 9:45 previa lettura e approvazione, è firmato digitalmente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(OCCHIPINTI dott. Francesco – Presidente)

(BATTICANI dott. Alfredo – Componente)

(GRILLO dott.ssa Maria – Componente)