



COMUNE DI NAPOLI

ORIGINALE

Mod_fdgc_1_21

DIPARTIMENTO/AREA: **DIPARTIMENTO RAGIONERIA**

SERVIZIO: **CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI**

ASSESSORATO: **AL BILANCIO**

SG: 70 del 04/03/2022

DGC: 78 del 03/03/2022

Cod. allegati: L1030_01

Proposta di deliberazione prot. n° 1

del 03/03/2022

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE - DELIB. N° 74

OGGETTO: Adesione alla rinegoziazione delle anticipazioni di liquidità contratte con il MEF ai sensi del D. L. 35/2013, prevista dall'art. 1, comma 597, della Legge 30 dicembre 2021, n. 234.

Il giorno 10/03/2022, nella residenza Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale. Si dà atto che sono presenti i seguenti n° Nove Amministratori in carica:

SINDACO:

P A

Gaetano MANFREDI

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

ASSESSORI:

P A

Maria FILIPPONE

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

(Vicesindaco)

Paolo MANCUSO

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Pier Paolo BARETTA

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------

Antonio DE IESU

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Teresa ARMATO

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Edoardo COSENZA

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

P A

Vincenzo SANTAGADA

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------

Laura LIETO

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Emanuela FERRANTE

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------

Luca TRAPANESE

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Chiara MARCIANI

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Assume la Presidenza: *Sindaco Gaetano Manfredi*

Assiste il Segretario del Comune: *Monica Cinque*

Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque

IL PRESIDENTE

Constatato il numero legale, invita la Giunta a trattare l'argomento segnato in oggetto.

LA GIUNTA, su proposta dell'Assessore al Bilancio

PREMESSO che il Comune di Napoli ha sottoscritto tra il 2013 e il 2014 contratti con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) relativi alle seguenti anticipazioni di liquidità trentennali finalizzate al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, ai sensi degli articoli 1 del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 ottobre 2013, n. 124:

Tasso di interesse%	Importo anticipazione	Data stipula contratto	Data estinzione	Data scadenza rata annua
3,302	296 570 063.89 €	07/06/2013	31/05/2042	31/05
3,44	296 570 063.89 €	06/11/2013	01/02/2042	01/02
2,247	256 771 910.33 €	04/07/2014	31/05/2043	31/05
1,295	108 574 175.98 €	17/10/2014	31/05/2044	31/05
1,465	204 607 701.00 €	14/12/2014	31/05/2044	31/05
TOTALE	1.163.033.915,09 €			

VISTO l'art. 1 commi 597-601 della L. 234/2021 (Legge di Bilancio di previsione dello Stato 2022-2024) prevede la possibilità per gli Enti Locali che hanno contratto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze le anticipazioni di liquidità per i pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili (art. 1 del D.L. 35/2013 convertito con L. 64/2013), ad un tasso di interesse **pari o superiore al 3%**, di richiedere la rinegoziazione dei relativi piani di ammortamento secondo i seguenti termini e condizioni:

- decorrenza della modifica dei piani di ammortamento dal 1.1.2022 e rimborso in trenta anni mediante rate annuali costanti, ad eccezione della rata in scadenza nell'anno 2022 di cui alla lettera c), comprensive di capitale ed interessi, ferme restando le date di pagamento previste nei contratti di anticipazione originari;

- tasso di interesse applicabile alla rinegoziazione, a decorrere dalla predetta data del 1.1.2022, pari al rendimento di mercato dei Buoni poliennali del Tesoro con la durata finanziaria più vicina a quella dell'anticipazione di liquidità, come rilevato sulla piattaforma di negoziazione MTS sulla base della quotazione del quinto giorno lavorativo successivo alla pubblicazione della presente legge nella Gazzetta Ufficiale;

- la rata in scadenza nel 2022 è calcolata, per la quota capitale, secondo il piano di ammortamento modificato risultante dall'operazione di rinegoziazione. La relativa quota interessi è calcolata, con riferimento al periodo intercorrente tra il giorno successivo alla data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2021 e il 31.12.2021 incluso, sulla base del tasso di interesse stabilito nel piano di ammortamento vigente prima della rinegoziazione e, con riferimento al periodo intercorrente tra il 1.1.2022 incluso e la data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2022 inclusa, sulla base del tasso di interesse di cui alla lettera b);

DATO ATTO che il comma 599 della summenzionata L. 234/2021 prescrive che:

1. gli enti locali possono effettuare le richieste di rinegoziazione delle anticipazioni alla Cassa depositi e prestiti Spa, nel periodo intercorrente tra il 14 febbraio 2022 e il 18 marzo 2022, previa deliberazione autorizzativa della giunta, anche in corso dell'esercizio provvisorio di cui

Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque

all'articolo 163 del testo unico di cui al decreto legislativo n. 287 del 18 agosto 2000, fermo restando l'obbligo di provvedere alle relative iscrizioni nel bilancio di previsione;

2. I contratti relativi alle operazioni di rinegoziazione sono perfezionati entro il 28 aprile 2022;

3. Se il perfezionamento dell'operazione di rinegoziazione risulti successivo alla data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2022 prevista dai contratti di anticipazione originari, l'ente locale deve corrispondere tale rata nella misura prevista dai contratti originari. L'importo pari alla differenza, positiva o negativa, tra la rata di ammortamento corrisposta e quella di cui al nuovo piano di ammortamento risultante dall'operazione di rinegoziazione, in scadenza nel medesimo anno, sarà regolato entro il 31 luglio 2022 con le modalità che saranno previste nell'atto aggiuntivo.

PRECISATO che, così come disposto dal comma 602 della L. 234/2021, "Gli atti modificativi mediante i quali sono perfezionate le operazioni di rinegoziazione di cui al comma 597 non costituiscono novazione dei contratti originari di concessione delle anticipazioni di liquidità. Restano pertanto fermi, per quanto non espressamente modificato nei suddetti atti, tutti i termini e le condizioni previsti nei medesimi contratti originari.";

PRESO ATTO che il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento del tesoro con comunicato n. 9 del 12.1.2022 (**Allegato 1**) ha pubblicato sul sito del ministero il tasso di interesse che sarà applicato al finanziamento rinegoziato, che è pari all'1,673% rilevato il giorno 10 gennaio 2022 sul mercato regolamentato dei titoli di Stato - MTS;

DATO ATTO che nella disciplina sopra richiamata in materia di rinegoziazione delle anticipazioni concesse ai sensi del D.L. 35/2013, rientrano le seguenti n. 2 posizioni in capo al Comune di Napoli in relazione al tasso di interesse ad oggi applicato:

Tasso di interesse %	Importo anticipazione	Data stipula contratto	Data estinzione	Data scadenza rata annua	Debito Residuo al 31/12/2021
3,302	296 570 063.89 €	07/06/2013	31/05/2042	31/5	240 192 350.23 €
3,44	296 570 063.89 €	06/11/2013	01/02/2042	1/02	246 365 532.59 €
TOTALE	593.140.127,78 €				486.557.882,82 €

PRESO ATTO che la rinegoziazione di suddette posizioni, secondo le condizioni di tasso e di durata previste, risulterebbe conveniente da un punto di vista economico in quanto ne conseguirebbe una riduzione del valore finanziario delle passività totali a carico del Comune di Napoli e un risparmio a titolo di interessi passivi da riconoscere al MEF, che, come risulta dalla relazione della società Finance Active del 17/2/2022 (**Allegato 2**), ammonterebbe ad euro a € 57.755.537,60. Inoltre, la relazione della società Finance Active evidenzia la convenienza economica finanziaria dell'operazione ex art 41 Legge 448/2001 per ciascuna posizione. Tale convenienza economico finanziaria ammonta complessivamente a € 101.240.123,14.

RITENUTO opportuno autorizzare la rinegoziazione, ai sensi dei comi 597 e seguenti della L. 234/2021, delle n. 2 anticipazioni di liquidità di cui sopra, contratte con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e finalizzate al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, ai sensi degli articoli 1, 2 e 3 del D.L. 35/2013, convertito, con modificazioni, dalla L. 64/2013 e dell'art. 13 del D.L. 102/2013, convertito, con modificazioni, dalla L. 124/2013, tenuto conto della convenienza economica dell'operazione in argomento e del conseguente risparmio prospettico a valere sugli oneri per interessi;

RITENUTO ALTRESI' necessario:

- dare mandato al Ragioniere Generale di sottoscrivere l'atto modificativo dei n. 2 contratti di anticipazione di liquidità (**Allegato 3**) in argomento, secondo lo schema allegato al presente provvedimento, quale sua parte integrante e sostanziale;

Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque

4

od.dgc_1_21bis

- dare mandato al Servizio Controllo Equilibri Finanziari di predisporre e adottare tutti gli atti propedeutici al perfezionamento dell'operazione di rinegoziazione in argomento e tutti gli altri atti conseguenti;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta maggiori oneri a carico del bilancio comunale;

Per quanto in premessa specificato, su proposta del Presidente della Giunta comunale,

Ritenuto che ricorrono i motivi di urgenza previsti dall'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000, per cui è necessario, con separata votazione, dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile per l'urgenza (se del caso);

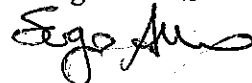
Gli allegati, costituenti parte integrante della presente proposta, composti dai seguenti documenti, per complessive pagine 23 progressivamente numerate, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente, repertoriati con il n. L. 1030-01

- Allegato 1 - Comunicato Dipartimento del Tesoro n. 9 del 12.1.2022
- Allegato 2 - Relazione società Finance Active
- Allegato 3 - Atto modificativo dei n. 2 contratti di anticipazione di liquidità;

La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate e quindi redatte dal Dirigente del Servizio sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, lo stesso dirigente qui di seguito sottoscrive

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Sergio Aurino



Con voti UNANIMI,

DELIBERA

1. di autorizzare la rinegoziazione, ai sensi dei commi 597 e seguenti della L. 234/2021, delle due anticipazioni di liquidità riepilogate nella seguente tabella, contratte con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e finalizzate al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, ai sensi degli articoli 1, 2 e 3 del D.L. 35/2013, convertito, con modificazioni, dalla L. 64/2013 e dell'art. 13 del D.L. 102/2013, convertito, con modificazioni, dalla L. 124/2013, tenuto conto della convenienza economica dell'operazione in argomento e del conseguente risparmio prospettico a valere sugli oneri per interessi;

Tasso di interesse %	Importo anticipazione	Data stipula contratto	Data estinzione	Data scadenza rata annua	Debito Residuo al 31/12/2021
3,302	296 570 063.89 €	07/06/2013	31/05/2042	31/5	240 192 350.23 €
3,44	296 570 063.89 €	06/11/2013	01/02/2042	1/02	246 365 532.59 €
TOTALE	593.140.127,78 €				486.557.882,82 €

Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque

5

od.dgc_1_21bis

2. di approvare lo schema di atto modificativo dei n. 2 contratti di anticipazione di liquidità in argomento allegato al presente provvedimento, quale sua parte integrante e sostanziale, comprensivo dei corrispondenti piani di ammortamento allo stesso allegati;

3. di dare mandato al Ragioniere Generale di sottoscrivere l'atto modificativo dei n. 2 contratti di anticipazione di liquidità in parola, secondo lo schema allegato al presente provvedimento, quale sua parte integrante e sostanziale, apportando ove necessarie eventuali modifiche non sostanziali;

4. di dare mandato al Servizio Controllo Equilibri Finanziari di predisporre e di adottare tutti gli atti propedeutici al perfezionamento dell'operazione di rinegoziazione di cui sopra e tutti gli altri atti conseguenti;

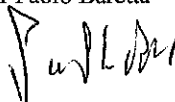
☐ (**) Adottare il presente provvedimento con l'emendamento riportato nell'intercalare allegato;

☒ (**) Con separata votazione, sempre con voti UNANIMI, dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile per l'urgenza ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;

(**): La casella sarà barrata a cura della Segreteria Generale solo ove ricorra l'ipotesi indicata.

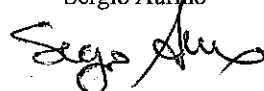
L'ASSESSORE

Pier Paolo Baretta



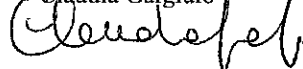
IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Sergio Aurino



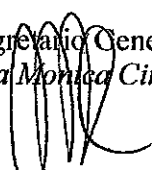
VISTO: IL RESPONSABILE DEL DIPARTIMENTO

Claudia Gargiulo



Il Segretario Generale

Dr.ssa Monica Cinque





COMUNE DI NAPOLI

od.dgc_1/21bis

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N.1.....DEL.....03/03/2022....., AVENTE AD
OGGETTO: **Adesione alla rinegoziazione delle anticipazioni di liquidità contratte con il MEF ai
sensi del DI 35/2013, prevista dall'art. 1, comma 597, della Legge 30 dicembre 2021, n. 231**

Il Dirigente del Servizio **CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI** esprime, ai sensi dell'art. 49,
comma 1, del D.Lgs. 267/2000, il seguente parere di regolarità tecnica in ordine alla suddetta proposta:

FAVOREVOLE

Addì,

IL DIRIGENTE

[Signature]

Proposta pervenuta al Dipartimento Ragioneria il **03/03/2022** e protocollata con il
n. **DGC/2022/78**;

Il Ragioniere Generale, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, esprime in ordine alla
suddetta proposta il seguente parere di regolarità contabile:

V. p. S.

Addì, **3/3/2022**

IL RAGIONIERE GENERALE

[Signature]



COMUNE DI NAPOLI

Dipartimento Ragioneria Generale
Servizio Gestione Bilancio

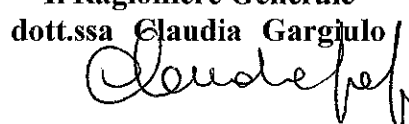
Oggetto : Parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.lgs 267/2000 .
Proposta di deliberazione prot. n.1 del 3.02.2022 dgc /20227/78 del 3.03.2022.Servizio
Equilibri Finanziari

La proposta in esame dispone l'adesione alla rinegoziazione delle due Anticipazioni di liquidità contratte con il MEF ai sensi del DL 35/2013 e ss.mm.ii, così come riportate nel provvedimento, ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 comma 597 della legge 30.12.2021 n.234. La rinegoziazione delle Anticipazioni di liquidità comporterà un risparmio sulla quota di interessi da pagare fino al 2051 di € 57.755.537,60, così come evidenziato nella valutazione di convenienza economica – finanziaria allegata

Si approva lo schema di contratto modificativo dei n. 2 contratti di Anticipazione di liquidità, comprensivo dei Piani di ammortamento nel quale all'art.4 ,si dispone che" *l'Ente si impegna ai scrivere nei propri bilanci, per tutta la durata dell'Anticipazione Rinegoziata, le somme occorrenti al pagamento di tutto quanto previsto dal presente Contratto di Rinegoziazione, nel rispetto di quanto previsto dal paragrafo 3.20 bis dell'allegato 4.2 del decreto 23 giugno 2011 n.118 "*

Si esprime parere di regolarità contabile favorevole.

Napoli, 3.03.2022

Il Ragioniere Generale
dott.ssa Claudia Gargiulo


OSSERVAZIONI DEL SEGRETARIO GENERALE

Sulla scorta dell'istruttoria tecnica del Servizio proponente.

Con il provvedimento in oggetto si intende autorizzare la rinegoziazione di due anticipazioni di liquidità contratte nel 2013 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ai fini del pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili ed approvare lo schema di atto modificativo dei relativi contratti.

Letto il parere di regolarità tecnica, espresso ai sensi degli articoli 49 e 147 bis del decreto legislativo 267/2000, espresso in termini di *"favorevole"*.

Letto il parere di regolarità contabile, che recita: *"[...] si esprime parere di regolarità contabile favorevole."*

Come si evince dalla lettura delle dichiarazioni rese nella parte narrativa dalla dirigenza proponente, attraverso il presente provvedimento la Giunta intende avvalersi della facoltà ammessa dall'art. 1, commi 597 e ss. della L. 234/2021, che consente agli enti locali che hanno contratto anticipazioni di liquidità ai sensi del citato art. 1 del D.L. 35/2013 ad un tasso di interesse passivo pari o superiore al 3% di richiederne la rinegoziazione.

Emerge, altresì, dalla parte narrativa, che le due anticipazioni di liquidità erano state rispettivamente negoziate al tasso di interesse del 3,302% e del 3,44% e che il debito residuo relativo alle anticipazioni in questione ammonta a € 486.557.882,82 nonché che si ritiene *"opportuno"* autorizzare la rinegoziazione in quanto *"risulterebbe conveniente da un punto di vista economico, ne conseguirebbe una riduzione del valore finanziario delle passività totali a carico del Comune di Napoli e un risparmio a titolo di interessi passivi [...], che ammonterebbe ad € 57.755.537,60."*


Inoltre si evidenzia la convenienza economico finanziaria dell'operazione ex art. 41 della L. 448/2001 per ciascuna posizione. Tale convenienza ammonta complessivamente ad € 101.240.123,14."

Si richiamano di seguito le principali condizioni stabilite per la rinegoziazione dal citato art. 1, comma 597 della L. 234/2021:

- *"a) decorrenza della modifica dei piani di ammortamento dal 1° gennaio 2022 e rimborso in trenta anni mediante rate annuali costanti [...]"*;
- *"b) tasso di interesse applicabile alla rinegoziazione [...] pari al rendimento di mercato dei Buoni poliennali del Tesoro con la durata finanziaria più vicina a quella dell'anticipazione di liquidità [...]"*; in proposito, si rileva, dalla lettura della parte narrativa, che *"il Ministero dell'Economia e delle Finanze [...] ha pubblicato sul sito del Ministero il tasso di interesse che sarà applicato al finanziamento rinegoziato, che è pari all'1,673%"*.

Rilevato che, ai sensi del comma 599 del citato art. 1 della L. 234/2021, la richiesta di rinegoziazione da trasmettere alla Cassa Depositi e Prestiti è subordinata alla previa autorizzazione da parte della Giunta Comunale e comporta l'obbligo di provvedere alle relative iscrizioni nel bilancio di previsione, spettano all'Organo deliberante le valutazioni concludenti con riguardo al principio costituzionale di buon andamento e imparzialità cui si informa l'azione amministrativa.


VISTO:
Il Sindaco


Monica Cinque

Deliberazione di G. C. n. 74 del 10.3.22 composta da n. 9 pagine progressivamente numerate,

☒ nonché da allegati come descritti nell'atto.*

*Barrare, a cura del Servizio Segreteria della Giunta, solo in presenza di allegati

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Pietro Ruffini

IL SEGRETARIO GENERALE

Mauro Ruffini

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* il 15/03/2022 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. 267/2000);
- La stessa, in pari data, è stata comunicata in elenco ai Capi Gruppo Consiliari (art. 125 del D.Lgs. 267/2000), nonché ai dirigenti apicali per la successiva assegnazione ai dirigenti responsabili delle procedure attuative.

Il Funzionario Responsabile

[Firma]

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione :

☒ con separata votazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile per l'urgenza ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000;

☐ è divenuta esecutiva il giorno ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. 267/2000, essendo decorsi dieci giorni dalla pubblicazione.

Addì

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Segreteria della Giunta comunale

.....

Attestato di compiuta pubblicazione

Si attesta che la presente deliberazione è stata Pubblicata all'Albo Pretorio *on line* di questo Comune

dal al

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Segreteria della Giunta comunale

.....

Attestazione di conformità

(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)

La presente copia, composta da n. pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della deliberazione di Giunta comunale n. del

☐ divenuta esecutiva in data

Gli allegati, costituenti parte integrante, come descritti nell'atto, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente.

Il Funzionario responsabile

.....