



COMUNE DI BEINASCO
Città Metropolitana di Torino

Piazza Vittorio Alfieri 7 – 10092 BEINASCO (TO)
tel. 01139891 – fax 0113989382
P.E.C.: protocollo@comune.beinasco.legalmail.it

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 355 del 27 giugno 2024

**AREA DELLA PROGRAMMAZIONE STRATEGICA, DEL
CONTROLLO DELLE RISORSE E ATTUAZIONE DEL
PROGRAMMA**

SERVIZIO POLITICHE DEL BILANCIO

**OGGETTO: Estinzione anticipata del prestito obbligazionario
Codice ISIN IT0003993216. Rettifica fonte di
finanziamento.**

IL DIRIGENTE

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n.65 del 18.10.2005 con la quale l'Amministrazione Comunale dava corso all'emissione del Prestito obbligazionario "Comune di Beinasco- Tasso Fisso 2005/2025" per il valore massimo complessivo di 5.900.000 € e approvava il relativo Regolamento Comunale.

Dato atto che il prestito sottoscritto ammontava complessivamente ad Euro 5.822.000, quale costituito da n.5.822 obbligazioni emesse nel valore unitario di 1.000 euro cadauna, collocato per il tramite della Banca Sanpaolo e identificato dall'ISIN IT0003993216.

Richiamate inoltre:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n.22 del 30.4.2024 con la quale l'Amministrazione Comunale, a seguito di istruttoria tra il servizio politiche del bilancio e l'Ente creditore, Intesa Sanpaolo, ha modificato il regolamento Comunale del prestito sopracitato, aggiungendo apposito articolo disciplinante l'estinzione anticipata;

-la deliberazione di Giunta Comunale n. 74 del 12.6.2024 con la quale è stata approvata l'estinzione anticipata del prestito obbligazionario ISIN IT0003993216, finanziando la quota delle rate altrimenti decorrenti nell'esercizio 2025 pari ad euro 400.087,84= oltre gli oneri per estinzione anticipata del valore comunicato dall'Ente creditore di Euro 1.439,04.

Considerato che con nota registrata al prot. n. 17480 del 17.6.2024 l'istituto creditore Intesa Sanpaolo rilevava contrarietà circa la fonte di finanziamento utilizzata per finanziare l'estinzione anticipata, richiamando quali fonti normative l'art. 35, comma 7 della legge 724/94 e l'articolo 187, comma 2 del Tuel.

Dato atto che, pur confermando la lettura della virtuosità di utilizzo di un'entrata straordinaria di natura corrente, l'Amministrazione ha preferito aderire alla richiesta di modifica della fonte di finanziamento, pur ritenendola meritevole di ulteriore approfondimento, al fine di mantenere la tempistica prevista, e quindi intervenire a tal fine con una quota di avanzo di parte disponibile.

Preso atto che:

- con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 26.6.2024 è stata approvata la quarta variazione al bilancio di previsione 2024-2026 con la quale è stata applicata una quota di avanzo di parte disponibile in parte corrente per Euro 401.526,88=;

- con la deliberazione di Giunta Comunale n. 91 del 26.6.2024 è stata variata la fonte di finanziamento come sopra descritto.

Verificato che alla data del 30.6.2024 il debito residuo risultante dal piano di ammortamento sarà di Euro 594.833,74= di cui Euro 194.745,90= già impegnati quale seconda rata da corrispondere nel corso dell'esercizio 2024 e i restanti Euro 400.087,84= riferiti a rate previste in decorrenza nell'esercizio 2025.

Ritenuto quindi necessario:

- rideterminare gli impegni con le risorse necessarie per dare corso all'estinzione anticipata totale del prestito obbligazionario ISIN IT0003993216;

-di impegnare oneri ad estinzione anticipata totale del prestito, per euro 1.439,04=, alla voce Codice Meccanografico 5001108 Voce di bilancio 0095.001.06“Oneri per estinzione anticipata di prestiti

- autorizzare il tesoriere a procedere il 30.6.2024 al pagamento complessivo della rata in scadenza come prevista dal piano di ammortamento (191.310,92= capitale + 14.779,52= interessi) e dell'importo sopra citato di euro 594.833,74= oltre oneri per euro 1.439,04=, ad estinzione anticipata totale del prestito, tramite addebito diretto a favore dell'istituto creditore.

DETERMINA

1. di dare copertura all'onere complessivo derivante dall'estinzione anticipata, oggetto del presente provvedimento, di Euro 594.833,74= rideterminando gli impegni come di seguito indicato

BILANCIO 2024	
PEG - PARTE SPESA	IMPEGNO importo
Missione 50 Programma 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” Codice Meccanografico 5001107 Voce di bilancio 095.001.02 “Ammortamento prestito obbligazionario - quota interessi”	Imp. 2024/718 Euro 16.218,56 – 1.439,04= 14.779,52=
Missione 50 Programma 02 “Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” Codice Meccanografico 5002401 Voce di bilancio 1140.002.01 “Ammortamento prestito obbligazionario - quota capitale”	Imp. 2024/717 Euro 786.144,66 <i>di cui Euro 594.833,74 quale quota capitale residua da estinguere</i>

2. di impegnare gli oneri per l'estinzione anticipata per euro 1.439,04=, ad apposita voce Codice Meccanografico 5001108 Voce di bilancio 0095.001.06“Oneri per estinzione anticipata di prestiti” come di seguito indicato:

BILANCIO 2024	
PEG - PARTE SPESA	IMPEGNO importo
Missione 50 Programma 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari”	Euro 1.439,04

Codice Meccanografico 5001108 Voce di bilancio 0095.001.06 “Oneri per estinzione anticipata di prestiti”	
--	--

- 3 di dare atto che come stabilito dalle deliberazioni richiamate in premessa, l'onere derivante dall'estinzione anticipata della quota delle rate altrimenti decorrenti nell'esercizio 2025 pari ad euro 400.087,84= e gli oneri previsti per Euro 1.439,04= sono finanziati con l'applicazione di quota di avanzo parte disponibile in parte corrente

BILANCIO 2024	
PEG - PARTE ENTRATA	IMPEGNO importo
Avanzo parte disponibile	Euro 401.526,88=

IL DIRIGENTE
(D'ACRI ANTONIO MARCO)*

* Documento informatico firmato digitalmente in data 27 giugno 2024 ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82.