



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. 324 del 12 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. Impegno di spesa e
contestuale accertamento di entrata**

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 sopraccitato, 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= correlandola all'accertamento delle entrate derivanti dall'addendum TRM.

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 precedentemente previste in decorrenza nell'esercizio 2025.

Dato atto che:

- il valore degli interessi da corrispondere durante l'esercizio 2024 vede quindi una riduzione di Euro 9.743,83= al netto degli oneri per estinzione anticipata del valore comunicato dall'Ente creditore di Euro 1.439,04=;

- l'addendum si sostanzia per il Comune di Beinasco nell'accertamento di un'entrata da trasferimenti TRM pari ad Euro 952.115,79=, iscritti a Bilancio con apposita deliberazione del Consiglio di variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 n. 23 del 30.4.2024.

Ritenuto quindi necessario:

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

- 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= oltre oneri per euro 1.439,04=, 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 25.962,39 - 9.743,83 = 16.218,56 <i>di cui Euro</i> <i>1.439,04 quali oneri da</i> <i>estinzione anticipata</i>
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 386.056,82 + 400.087,84 = 786.144,66 <i>di cui Euro 594.833,74</i> <i>quale quota capitale</i> <i>residua da estinguere</i>

2. di dare atto che l'onere derivante dall'estinzione anticipata della quota delle rate attrimenti decorrenti nell'esercizio 2025 pari ad euro 400.087,84= viene finanziato dalle entrate derivanti dall'addendum TRM come di seguito indicato:

BILANCIO 2024	
PEG - PARTE ENTRATA	IMPEGNO importo
Titolo 2 Tipologia 103 "Trasferimenti correnti da Imprese" Codice Meccanografico 2010302 Voce di bilancio 3141.000.06 "Aggio compensazioni ambientali (TRM)"	Euro 952.115,79= Imp. 2024/191

3. di trasmettere il presente atto all'istituto creditore e all'istituto tesoriere al fine di procedere agli adempimenti di competenza come indicati in premessa e qui richiamati per fare parte integrante del determinato.

**IL DIRIGENTE
(D'ACRI ANTONIO MARCO)***

* Documento informatico firmato digitalmente in data 12 giugno 2024 ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82.