

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE**  
**N° 109 DEL 23/11/2012**

**OGGETTO** *Proposta al Consiglio Provinciale estinzione anticipata parziale Mutuo Passivo contratto con il Banco di Sardegna*

Addì 23 del mese di Novembre dell'anno 2012 alle ore 09.45 e segg. nella sala delle adunanze della Provincia in Sanluri, si è riunita la **Giunta Provinciale** per trattare gli argomenti posti all'ordine del giorno.

Carica	Cognome e Nome	Presente	Assente
Presidente	Tocco Fulvio	X	
Vice Presidente	Lobina Simona		X
Assessore	Cuccu Fernando	X	
Assessore	Cuccui Michele		X
Assessore	De Fanti Giuseppe	X	
Assessore	Garau Nicola	X	
Assessore	Piano Gianluigi	X	
<b>Totale</b>		<b>5</b>	<b>2</b>

Risultano che gli intervenuti sono in numero legale, presiede l'adunanza il Presidente della Provincia Tocco Fulvio.

Partecipa il Segretario Generale Dr.ssa Luisa Orofino.

## LA GIUNTA PROVINCIALE

### Visto:

- il Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2012, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 30 del 26/04/2012;

### Dato atto che:

- i vincoli sempre più stringenti del Patto di Stabilità Interno e le pesanti riduzioni dei trasferimenti correnti, introdotti a più riprese da legislatore, hanno irrigidito in maniera molto rilevante la gestione dell'Ente;
- la stessa, oramai, presenta ridottissime possibilità di "sopportare" ulteriori eventi finanziari negativi, per cui si rende necessario individuare soluzioni che consentano l'alleggerimento di tale rigidità;
- l'estinzione anticipata di mutui passivi, contratti a suo tempo con il Banco di Sardegna e con la Cassa DD.PP., potrebbe contribuire a tale alleggerimento, in quanto:
  - si soddisferebbe l'esigenza della riduzione del debito degli enti territoriali;
  - si realizzerebbero economie di spese nella gestione finanziaria dell'Ente (minori Spese correnti in relazione agli interessi passivi, minori spese per la quota capitale

### Dato atto altresì che:

- la Provincia del Medio Campidano ha in essere i seguenti Mutui:
  - Banco di Sardegna S.P.A. - Debito Residuo stimato al 31.12.2012.....€ 7.952.680,41;
  - Cassa DD.PP. S.P.A. - Debito Residuo stimato al 31.12.2012.....€ 3.079.220,16;
- in data odierna, con propria deliberazione, nel proporre al Consiglio Provinciale la Variazione n. 4 al Bilancio 2012 e la verifica degli Equilibri, per l'estinzione anticipata di mutui passivi si suggerisce di destinare la somma di € 3.251.646,88, così composta
  - € 384.182,84 - Quota Parte Avanzo di Amministrazione non Vincolato disponibile;
  - € 2.694.921,17 - Storno di Spese in Conto capitale finanziate con Entrate correnti;
  - € 172.542,87 - Contributo Stato ex art. 17, c. 13/bis D.L. n. 95/2012 (L.135/2012) per la riduzione del debito;
- il Servizio Finanziario ha istruito il procedimento inerente l'ipotesi di tale estinzione anticipata e la stessa attività ha posto in evidenza i seguenti elementi:
  - **Per i mutui contratti con il Banco di Sardegna:** L'estinzione anticipata non comporta indennizzo (penali). Il Contratto di Mutuo a suo tempo stipulato prevede la comunicazione almeno 30 giorni prima della scadenza della rata. L'estinzione anticipata non fa venir meno la realizzazione dell'opera, in quanto il capitale relativo, a suo tempo versato dal Banco in unica soluzione, resta a disposizione dell'Ente. Il debito residuo a fine 2012 ammonta ad € 7.952.680,41. L'ipotesi di estinzione di una quota parte dei Mutui, (quantificata in €

3.251.646,88) consentirebbe di ridurre le spese per mutui - annualmente - nella misura complessiva di € 287.565,04, di cui (per il 2013) € 85.465,07 per quota capitale e € 202.129,27 per interessi passivi. Negli anni successivi, per via dell'ammortamento alla francese, la quota capitale sale e diminuisce la quota Interessi.

- **Per i mutui contratti con la Cassa DD.PP.:** l'estinzione anticipata, a seconda del periodo di contrazione del mutuo, comporta un indennizzo (penale). Tale indennizzo, in relazione al portafoglio Mutui CDP della Provincia, è quantificato in € 150.634,63. la stessa penale è da considerare spesa corrente, per cui ha riflessi negativi diretti sui valori del Patto di Stabilità. Inoltre, l'estinzione di Mutui CDP, nel caso in cui l'opera non sia interamente realizzata, fa venir meno il finanziamento e si pone in evidenza l'avvenuto pagamento di interessi passivi e quote capitale per opere pubbliche non concluse. Le procedure della Cassa richiedono tempistiche più rigide rispetto a quelle previste dal Banco di Sardegna .
- L'iscrizione al Titolo III della Spesa (Rimborso di Prestiti) di Avanzo d'Amministrazione, di fondi derivanti da storni di spese in conto capitale finanziate da entrate correnti, del contributo dello Stato per riduzione del Debito, non è rilevante per gli equilibri dei valori del Patto di Stabilità;
- Il Fondo Cassa non vincolato, risultante dall'ultima Verifica di Cassa (Verbale Revisori dei Conti n. 17 del 16/10/2012 - Fondo Cassa al 30/09/2012) è pari ad € 13.853.104,18, per cui presenta abbondante disponibilità per l'operazione di estinzione mediante applicazione di quote di Avanzo non vincolato;

**Ritenuto opportuno:**

- per quanto sopra espresso, proporre al Consiglio Provinciale di procedere all'estinzione anticipata di una quota parte dei Mutui Passivi contratti con il Banco di Sardegna S.p.A., facendo coincidere la data di estinzione con il 31/12/2012, dopo il pagamento delle rate in scadenza alla stessa data;

**Visto:**

- l'art. 187, comma 2, lett. B) del D.lgs 267/2000 e successive modificazioni e integrazioni, concernente l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione per l'estinzione anticipata di prestiti;

**Visti:**

- Il D.Lgs n. 267/2000 "Testo unico delle Leggi sull'Ordinamento degli EE.LL.";
- lo Statuto della Provincia del Medio Campidano, approvato con Verbale del Commissario Regionale n° 6 del 11-04-2005;
- il Regolamento Provinciale di Contabilità;

**Acquisito:**

- Il parere favorevole di regolarità tecnica espresso dal Dirigente dell'Area Finanziaria ai sensi

del D.Lgs. 267/2000;

- Il parere favorevole di regolarità contabile espresso dal Dirigente dell'Area Contabile ai sensi del D.Lgs. 267/2000.

Con votazione unanime dei presenti e votanti espressa nei termini di legge;

### **DELIBERA**

1. di proporre al Consiglio Provinciale l'estinzione anticipata parziale dei Mutui Passivi contratti con il Banco di Sardegna S.p.A., utilizzando la quota di € 3.251.646,88, inserita con la propria odierna proposta di Variazione n. 4 al Bilancio 2012;
1. di allegare alla presente deliberazione il Quadro riassuntivo della situazione Mutui Passivi Banco di Sardegna S.p.A. e Cassa DD.PP.;
2. Con separata e unanime votazione ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.lgs n° 267/2000, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile.

*Allegati:*

- A) Quadro riassuntivo Situazione Mutui Passivi Banco di Sardegna S.p.A e Cassa DD.PP

---

*Redatto:*

*L.Arzedi*

---

## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2012 / 153**

Ufficio Proponente: **Servizio Bilancio**

Oggetto: **Proposta al Consiglio Provinciale estinzione anticipata parziale Mutuo Passivo contratto con il Banco di Sardegna**

## Parere tecnico

Ufficio Proponente (Servizio Bilancio)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 23/11/2012

Il Responsabile di Settore  
Ing. Bandinu Pierandrea

## Parere contabile

Servizio Bilancio

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere

Sintesi parere:

Responsabile del Servizio Finanziario

Di quanto sopra è redatto il presente verbale.

Il Presidente della Provincia

*F.to Tocco Fulvio*

Il Segretario Generale

*F.to Dr.ssa Luisa Orofino*

---

### Certificato di pubblicazione

Certifico che la presente deliberazione è pubblicata dal 26/11/2012 al 11/12/2012 all'albo pretorio (Reg. Gen. Albo N° 887)

Sanluri li 11/12/2012

L'impiegato incaricato

*F.to Rag. Domenico Vinci*

---

### Certificato di avvenuta pubblicazione e di esecutività

Certifico che la presente deliberazione:

- Su conforme attestazione del messo è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio;
- É diventata esecutiva il 23/11/2012 ai sensi dell'art. 134 del D. Lgs. 267/2000 (T.U. Enti Locali);

Sanluri li 11/12/2012

Il Segretario Generale

*F.to Dr.ssa Luisa Orofino*

---

***Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.***

Sanluri li

Il funzionario Incaricato