

comune di trieste  
 piazza Unità d'Italia 4  
 34121 Trieste  
[www.comune.trieste.it](http://www.comune.trieste.it)  
 partita iva 00210240321

DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA'  
 ECONOMICHE

SERVIZIO GESTIONE FINANZIARIA, FISCALE ED ECONOMALE

PO CONTABILITA` FISCALE E GESTIONE DEL DEBITO

**REG. DET. DIR. N. 1576 / 2025**

Prot. Corr.32/2/1/25/152 (3371)

OGGETTO: Operazione di estinzione anticipata mutui Cassa Depositi e Prestiti SpA -  
 anno 2025.

IL DIRETTORE DI SERVIZIO

Viste:

- la deliberazione consiliare n. 64 del 17 dicembre 2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027 e il Documento Unico di Programmazione - DUP 2025-2027;
- la deliberazione giunta n. 1 del 7 gennaio 2025 con cui è stato approvato il Piano esecutivo di Gestione 2025-2027;
- la deliberazione giunta n. 18 del 27 gennaio 2025, dichiarata immediatamente eseguibile, avente ad oggetto "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 - ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021";
- la deliberazione consiliare n.17 del 28 aprile 2025 con la quale è stato

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata  (PEC)
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	comune.trieste@certgov.fvg .it

approvato il rendiconto alla gestione 2024 e si è previsto di continuare a consolidare gli equilibri di bilancio di medio - lungo termine liberando spesa corrente attualmente destinata a coprire gli oneri per l'indebitamento (quota capitale e quota interessi) a favore di altre spese correnti del Bilancio, evidenziando che nell'ambito della voce dei vincoli di parte corrente formalmente attribuiti all'Ente, vi è la previsione di stanziamento per attuare un'operazione di rimborso del debito per un importo non inferiore a 16 milioni di euro;

- la deliberazione giuntale n. 206/2025 Bilancio di previsione 2025-2027 - Variazione n. 5. (imm. Eseg.);

Dato atto che il Consiglio Comunale con deliberazione n. 21 del 21 maggio 2025 - immediatamente esecutiva - ha approvato l'operazione di estinzione anticipata di 80 posizioni debitorie in essere con Cassa Depositi e Prestiti per l'importo complessivo di Euro 16.785.214,64 per il rimborso del capitale, sulla base dei criteri esplicitati nella deliberazione suddetta e delle valutazioni di convenienza operate;

Dato atto che, come riportato nel provvedimento succitato, la scelta delle posizioni oggetto dell'operazione di estinzione è stata effettuata analizzando tutto il portafoglio di debito comunale e includendo:

- le posizioni di debito non beneficiarie di contributo;
- i prestiti Cdp che presentano, alla data di valutazione, importi residui ancora da erogare.

Dato atto che per raggiungere gli obiettivi prefissati è stato preso in considerazione tutto il gruppo di mutui non assistiti da contributi e che il portafoglio di tali mutui risulta composto da 80 posizioni di debito a tasso fisso in essere con Cassa Depositi e Prestiti per un importo complessivo di debito residuo pari a Euro 16.785.214,64;

Ritenuto quindi, alla luce di quanto sopra esposto, di procedere al rimborso anticipato dei mutui di cui all'allegato 1 in essere attualmente con Cassa Depositi e Prestiti SpA;

Considerato che il Comune di Trieste in conformità a quanto previsto dall'articolo 9, commi dal 29, della legge regionale n. 13 del 30 dicembre 2024, ha inviato alla

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata  (PEC)
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	comune.trieste@certgov.fvg.it

Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia in data 29 aprile 2025 una PEC (Prot. Gen. 2025-0096258) a firma del sig. Sindaco al fine di accedere alle risorse del Fondo per la valorizzazione delle buone pratiche volto a favorire la riduzione o estinzione anticipata dei mutui dei Comuni;

Dato atto che la suddetta normativa prevede la possibilità di ottenere il concorso agli oneri corrispondenti alle penalità connesse ad operazioni di estinzione anticipata del debito perfezionate nel corso dell'annualità 2025 da parte dei Comuni nella misura del 95 per cento degli importi effettivamente pagati;

Visto che la Regione Fvg ha comunicato con il decreto 23461/GRFVG del 9 maggio 2025 l'impegno a riconoscere al Comune di Trieste un importo pari al 95 per cento della stima dell'indennizzo effettuata il 28 aprile 2025 per un importo massimo di Euro 56.841,29;

Visto che, a seguito di apposita istanza di estinzione anticipata formulata nei termini di legge, la Cassa Depositi e Prestiti SPA ha comunicato con propria nota del 16 giugno us pervenuta via PEC il 17 giugno us conservata in atti le relative condizioni di estinzione per i mutui riepilogati nel documento allegato sub 1 al presente, quale parte integrante dello stesso;

Dato atto che alcune posizioni di mutuo non sono state completamente erogate e che conseguentemente gli importi da versare risultano inferiori al debito residuo come da allegato sub 1 al presente, quale parte integrante dello stesso;

Dato atto altresì che in detta PEC la Cassa Depositi e Prestiti ha specificato che l'Ente deve confermare l'operazione di estinzione anticipata anche per i finanziamenti per i quali risultassero solo somme a credito e non a debito;

Considerato che rientrano nella situazione specificata nel precedente capoverso le posizioni n. 4536411/01 e n. 4546491/01;

Dato atto quindi che la posizione n. 4536411/01 presenta un credito pari ad Euro 91.011,94 e che la posizione n. 4546491/01 presenta un credito pari ad Euro 71.374,03 e che le somme a credito dell'Ente saranno rimborsate dopo la verifica da parte della CDP dell'avvenuto pagamento delle rate scadute al 30 giugno 2025, come specificato nella PEC della CDP;

Tenuto conto del fatto che il costo per indennizzo legato alla estinzione anticipata

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata  (PEC)  comune.trieste@certgov.fvg.it
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	

dei mutui fatti oggetto di richiesta di rimborso anticipato e riepilogati nel documento all'allegato sub 1, risulta pari a euro 77.371,34;

Ritenuto quindi, alla luce di quanto sopra esposto, di procedere al rimborso anticipato dei mutui indicati nel documento allegato sub 1 al presente atto dando atto che le somme da versare per l'estinzione sono le seguenti:

1. totale debito residuo da estinguere Euro 16.785.214,64=
2. totale debito capitale da versare a CDP Euro 16.057.037,96=
3. totale indennizzo da versare a CDP Euro 77.371,34=

Per un totale da versare a CDP pari ad Euro 16.134.409,30=

Dato atto che:

- l'importo corrispondente al debito residuo oggetto di estinzione (1) trova copertura al capitolo 1475000 del bilancio corrente;
- l'importo corrispondente all'indennizzo (3) da versare a CDP trova copertura al capitolo di oneri FINANZIARI DERIVANTI DALLA ESTINZIONE ANTICIPATA DI PRESTITI n. 40500 di competenza del Servizio Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale;
- le somme dovute a titolo di rimborso capitale (2) e indennizzo (3) di cui sopra (Euro 16.134.409,30) dovranno essere versate all'istituto mutuante inderogabilmente secondo le modalità di cui alla PEC in argomento al fine di evitare il prodursi di interessi per ritardato pagamento e garantire la conclusione positiva della procedura di estinzione;
- la differenza tra il debito residuo (1) e il debito capitale da versare a CDP (2), per Euro 728.176,68 sarà destinato alla copertura a bilancio del costo delle opere mediante esito dal capitolo di spesa in conto capitale 1475000 ed introito al corrispondente capitolo di entrata corrente per PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI PRESSO CDP n. 310000;

Dato atto che le spese per l'indennizzo anticipate dal Comune di Trieste saranno rimborsate dalla Regione FVG per un importo massimo di Euro 56.841,29 previa regolare rendicontazione e quindi tali somme vanno accertate al capitolo di entrata 42300 CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTIVITA'

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata  (PEC)
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	comune.trieste@certgov.fvg .it

AMMINISTRATIVA DELL'ENTE a valere sul bilancio corrente dell'esercizio 2025;

Dato atto che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, il programma dei conseguenti pagamenti (dell'impegno o degli impegni di spesa) di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole di finanza pubblica in materia di "pareggio di bilancio", introdotte dai commi 707 e seguenti dell'art. 1 della Legge n. 208/2015 (c.d. Legge di stabilità 2016);

Dato atto che gli articoli dal 179 al 181 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. - TUEL disciplinano le fasi delle entrate (accertamento, riscossione e versamento) e che risulta necessario evidenziare nel presente provvedimento, oltre alla scadenza dell'obbligazione giuridicamente perfezionata (fase dell'accertamento), anche la movimentazione di cassa conseguente alla relativa gestione;

Espresso il parere di cui all'art.147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità e correttezza amministrativa;

Visto l'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'art. 131 del vigente Statuto Comunale;

#### DETERMINA

1. di autorizzare, per le motivazioni di cui alle premesse che si intendono integralmente riportate, l'operazione di estinzione anticipata dei mutui indicati nel documento allegato sub. 1 parte integrante del presente atto;
2. di approvare conseguentemente la spesa complessiva di cui Euro 16.862.585,98 di cui Euro 16.785.214,64 a titolo di rimborso quote capitali e di euro 77.371,34 a titolo di indennizzo che trovano copertura rispettivamente ai capitoli 1475000 e 40500;
3. di dare atto che le quote capitale e le quote interessi trovano già copertura nei relativi capitoli per il pagamento delle rate dei mutui in scadenza nell'anno 2025;
4. di dare atto che la differenza pari ad Euro 728.176,68 tra l'importo del debito residuo da estinguere (Euro 16.785.214,64) e il debito capitale da versare a CDP (Euro 16.057.037,96) sarà destinato alla copertura a bilancio del costo

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata  (PEC)  comune.trieste@certgov.fvg .it
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	

delle opere mediante esito dal capitolo di spesa in conto capitale 1475000 ed introito al corrispondente capitolo di entrata corrente per PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI PRESSO CDP n. 310000;

5. di disporre il pagamento della somma complessiva di euro Euro 16.134.409,30 a titolo di rimborso capitale e indennizzo a favore della Cassa Depositi e Prestiti SpA con data esecuzione del pagamento il 26 giugno 2025 al fine di garantire l'incasso da parte della Cassa Depositi e Prestiti SpA entro e non oltre la data del 30 giugno 2025 come indicato nella PEC di cui sopra al fine di evitare il prodursi di interessi per ritardato pagamento e garantire la conclusione positiva della procedura di estinzione;
6. di dare atto che le spese per l'indennizzo anticipate dal Comune di Trieste saranno rimborsate dalla Regione FVG per un importo massimo di Euro 56.841,29 previa regolare rendicontazione e quindi tali somme vanno accertate al capitolo di entrata 42300 CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA DELL'ENTE a valere sul bilancio corrente dell'esercizio 2025;
7. di accertare l'entrata complessiva di euro 56.841,29 ai capitolo di seguito elencato:

Anno	Cap	Descrizione	CE	V livello	Programma	Progetto	D/N	Importo	Note
2025	00042300	CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA DELL'ENTE	02725	E.2.01.01.02.001	00009	09002	N	56.841,29	

8. di dare atto che gli articoli dal 179 al 181 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. - TUEL disciplinano le fasi delle entrate (accertamento, riscossione e versamento) e che risulta necessario evidenziare nel presente provvedimento, oltre alla scadenza dell'obbligazione giuridicamente perfezionata (accertamento), anche la movimentazione di cassa conseguente alla relativa gestione;
9. di dare atto che l'obbligazione giuridicamente perfezionata viene a scadenza

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata  (PEC)  comune.trieste@certgov.fvg.it
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	

nell'anno 2025 e che il cronoprogramma della riscossione dell'entrata in argomento è il seguente:

anno 2025 – euro 56.841,29;

10. di impegnare la spesa complessiva di euro 16.862.585,98 ai capitoli di seguito elencati :

Anno	Cap	Descrizione	CE	V livello	Programma	Progetto	D/N	Importo	Not e
2025	01475000	RIMBORSO QUOTE CAPITALE DI MUTUI A IMPRESE PER ESTINZIONE ANTICIPATA	02736	U.4.03.01.04.003	00009	09002	N	16.785.214,64	
2025	00040500	ONERI FINANZIARI DERIVANTI DALLA ESTINZIONE ANTICIPATA DI PRESTITI	02736	U.1.08.99.01.001	00009	09002	N	77.371,34	

11. di dare atto che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, il programma dei conseguenti pagamenti (dell'impegno o degli impegni) di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole di finanza pubblica in materia di "pareggio di bilancio", introdotte dai commi 707 e seguenti dell'art. 1 della Legge n. 208/2015 (c.d. Legge di stabilità 2016);

12. di dare atto che l'obbligazione giuridicamente perfezionata viene a scadenza nell'anno 2024 e che il *il cronoprogramma dei pagamenti per la spesa in argomento è il seguente:*

anno 2025 – Euro 16.862.585,98

Allegati:

allegato sub 1.pdf

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata  (PEC)  comune.trieste@certgov.fvg.it
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	

## IL DIRETTORE DI SERVIZIO

(dott. Vincenzo Di Maggio)

<i>Trieste, vedi data firma digitale</i>	<i>Documento sottoscritto con firma digitale (ex art. 24 del D.L.vo 82/2005 e s.m.i.)</i>
--	---

Responsabile del procedimento: Vincenzo Di Maggio	Tel: 040 6754174	E-mail: vincenzo.di.maggio@comune.trieste.it	Posta Elettronica Certificata
Responsabile dell'istruttoria: Donatella Di Candia	Tel: 0406754824	E-mail: donatella.di.candia@comune.trieste.it	(PEC)
Addetto alla trattazione della pratica: Elena Smotlak	Tel: 0406754179	E-mail: elena.smotlak@comune.trieste.it	comune.trieste@certgov.fvg .it

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: VINCENZO DI MAGGIO

CODICE FISCALE: \*\*\*\*\*

DATA FIRMA: 19/06/2025 08:48:53