



Comune di San Benedetto Ullano

Provincia di Cosenza

Comune

Deliberazione della Giunta Comunale

COPIA

Delibera n° 35 del 30/06/2020

OGGETTO:

Anticipazione di liquidità ex articolo 115, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – attivazione.

L'anno duemilaventi il giorno trenta del mese di giugno alle ore 18:00 nella preposta sala delle adunanze, convocata nei previsti modi la Giunta si è riunita con la presenza dei Signori:

Carica	Nominativo	Presente
Sindaco	Avv. Capparelli Rosaria Amalia	x
Assessore	Porco Michele	x
Assessore	Zupo Vincenzo	x

Presenti: 3

Partecipa alla riunione il segretario Comunale Dott.ssa Daniela Goffredo che provvede alla redazione del presente verbale.

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale, assume la presidenza Avv. Capparelli Rosaria Amalia in qualità di Sindaco

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

PREMESSO CHE

- a) L'articolo 115, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, ha "istituito nello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze un fondo, denominato "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili", con una dotazione di 12.000 milioni di euro per il 2020 Il Fondo di cui al periodo precedente è distinto in due sezioni a cui corrispondono due articoli del relativo capitolo del bilancio dello Stato, denominati rispettivamente "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" ("Sezione A"), con una dotazione di 8.000 milioni di euro, e "Sezione per assicurare la liquidità alle regioni e alle province autonome per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti del Servizio Sanitario Nazionale" ("Sezione B"), con una dotazione di 4.000 milioni di euro.;
- b) L'articolo 115, comma 2, del D.L. 34/2020 prevede che: "Ai fini dell'immediata operatività del "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili" di cui al comma 1, il Ministero dell'economia e delle finanze stipula con la Cassa depositi e prestiti S.p.A., un'apposita convenzione. La suddetta convenzione definisce, tra l'altro, criteri e modalità per l'accesso da parte degli enti locali alle risorse delle SezioniI.
- c) l'articolo 116, comma 1, del D.L. 34/2020 dispone, tra l'altro, che "Gli enti locali di cui all'art. 2, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, che in caso di carenza di liquidità, anche a seguito della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19, non possono far fronte ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, possono chiedere, con deliberazione della Giunta, nel periodo intercorrente tra il 15 giugno 2020 e il 7 luglio 2020 alla Cassa depositi e prestiti S.p.A. l'anticipazione di liquidità da destinare ai predetti pagamenti , secondo le modalità stabilite nella convenzione di cui all'articolo 115, comma 2.

L'anticipazione di liquidità per il pagamento di debiti fuori bilancio è subordinata al relativo riconoscimento".

Inoltre, il successivo comma 9 del medesimo articolo 116, del D.L. 34/2020, prevede che le Anticipazioni A possano essere utilizzate dagli Enti anche "ai fini del rimborso, totale o parziale, del solo importo in linea capitale delle anticipazioni concesse dagli istituti finanziatori

ai sensi dell'articolo 4, commi da 7-bis a 7-novies, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che risultino erogate alla data del 15 giugno 2020, nel rispetto delle pattuizioni contrattuali” (di seguito, l’“Estinzione Anticipazioni di Liquidità Legge di Bilancio 2020”);

- d) L'articolo 116, comma 4, del D.L. 34/2020 prevede che l'Anticipazione A “è concessa, entro il 24 luglio 2020 a valere sulla Sezione di cui all'articolo 115, comma 1 proporzionalmente alle richieste di anticipazione pervenute e, comunque, nei limiti delle somme disponibili nella sezione medesima;
- e) L'articolo 116, comma 5, e l'articolo 117, comma 9, del D.L. 34/2020 prevedono che l'anticipazione sia restituita con piano di ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi, con durata fino a un massimo di 30 anni o anticipatamente in conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità, alle condizioni di cui al contratto tipo di cui all' articolo 115, comma 2, del D.L. 34/2020;
- f) Il MEF ha pubblicato sul proprio sito internet il Comunicato n. 113 del 27 maggio 2020, mediante il quale è stato comunicato “il tasso di interesse da applicare alle anticipazioni di liquidità da erogare agli enti locali, alle regioni, alle province autonome ed agli enti sanitari, ai sensi degli articoli 116 comma 5 e 117 comma 9 del Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34;
- g) L'articolo 118 del D.L. 34/2020 prevede che: “Gli importi oggetto della restituzione da parte degli enti territoriali delle somme anticipate dallo Stato, ai sensi degli articoli 116 e 117, sono annualmente versati ad appositi capitoli dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato, distinti per la quota capitale e per la quota interessi;
- h) L'articolo 116, comma 8, del D.L. 34/2020 prevede che: “Gli enti provvedono all'estinzione dei debiti di cui al comma 1 entro il trentesimo giorno successivo alla data di erogazione. Il mancato pagamento dei debiti entro il termine di cui al periodo precedente è rilevante ai fini della misurazione e della valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e comporta responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi degli articoli 21 e 55 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

La Cassa depositi e prestiti S.p.A. verifica, attraverso la piattaforma elettronica di cui al comma 3, l'avvenuto pagamento dei debiti di cui al medesimo comma e, in caso di mancato pagamento, può chiedere, per il corrispondente importo, la restituzione dell'anticipazione, anche ricorrendo alle modalità di cui al comma 6.”;

RECEPITO CHE

- a) In data 28 maggio scorso il Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro e la Cassa depositi e prestiti S.p.A. hanno sottoscritto idonea convenzione avente ad oggetto la

costituzione del richiamato fondo di liquidità per gli enti locali e le modalità di utilizzo del medesimo;

- b) Detta convenzione ha anche lo scopo di approvare lo schema di domanda di anticipazione ed il formato di contratto di anticipazione;
- c) Il costo dell'operazione di finanziamento sarà pari ad un tasso di interesse nella misura del 1,226% nominale annuo;
- d) l'Ente si obbliga ad effettuare il rimborso dell'anticipazione in rate annuali costanti, posticipate, comprensive di quota capitale e quota interessi sulla base del Piano di Ammortamento definito in sede di sottoscrizione del richiamato contratto di anticipazione;

VERIFICATO CHE:

- l'anticipazione in discorso consente agli enti locali di sopperire alla carenza di liquidità per il pagamento dei debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2019;
- la restituzione potrà avvenire in un arco temporale compreso fra 3 e 30 anni, con quote annuali comprensive di capitale ed interessi;
- il tasso annuo di interesse previsto è pari al 1,226%;
- la richiesta potrà essere avviata dal 15 giugno 2020 al 7 luglio 2020;
- entro il 24 luglio si dovrà concludere la fase istruttoria e Cassa Depositi e Prestiti comunicherà agli enti beneficiari la concessione dell'anticipazione;
- entro il 15 settembre l'Ente dovrà inviare alla Cassa Depositi e Prestiti la proposta contrattuale firmata digitalmente;
- entro il 30 settembre la Cassa Depositi e Prestiti dovrà firmare a sua volta per l'accettazione definitiva;
- nei successivi 7 giorni si avrà l'accredito dell'anticipazione;
- nei 30 giorni successivi all'accredito l'ente dovrà procedere al pagamento dei debiti e Cassa Depositi e Prestiti potrà verificare l'avvenuto pagamento tramite la piattaforma dei crediti commerciali.

VISTO il parere favorevole, espresso dal Responsabile del Servizio interessato, ai sensi degli articoli 49 e 147-bis del decreto legislativo n. 267/2000;

VISTI:

- il Decreto Legislativo n. 267/2000;
- il Decreto Legislativo n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;

- il vigente Regolamento di contabilità;

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa ivi richiamati

- 1) Di aderire all'opportunità concessa dal legislatore all'articolo 116 c 1 del dl 34/2020 e di accedere all'anticipazione di liquidità definita in detta normativa richiamata;
- 2) Di utilizzare la somma di € **188.114,24** di cui IVA € **8.988,49** per il pagamento dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali riscontrati dalla piattaforma per i crediti commerciali è quantificati dal rappresentate legale dell'ente con apposita dichiarazione;
- 3) Di autorizzare il ricorso all'anticipazione di liquidità con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. di cui agli artt. 115 e 116 del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34 per l'importo complessivo di €. 188.114,24 di cui IVA € 8.988,49, scadenza anno 2049, al tasso di interesse nominale annuo del 1,226%;
- 4) Di autorizzare il responsabile finanziario alla sottoscrizione di ogni modulistica contrattuale ritenuta necessaria a perfezionare la concessione di detta anticipazione di liquidità;
- 5) Di adeguare le relative iscrizioni del bilancio di previsione nel rispetto di quanto previsto dal paragrafo 20-bis del principio contabile di cui all'Allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011, con la costituenda anticipazione e le discendenti rate di restituzione secondo il piano di ammortamento perfezionato dalla Cassa Depositi e Prestiti in sede contrattuale;
- 6) Di pagare i debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali per un importo pari ad euro 188.114,24 di cui IVA € 8988,49 entro il termine normativamente fissato dalla legge.
- 7) Di dichiarare la presente immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4 del d.lgs. n.267/2000.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta in oggetto;

Visto il regolamento degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento dei contratti di contabilità;

Visto il D.lgs. 165/2001;

Visto il D.lgs. 267 del 18.08.2000;

Visti i pareri favorevoli resi dai responsabili dei servizi interessati ai sensi dell'art. 49 del D.L.gs. n. 267/2000;

Ad unanimità di voti;

DELIBERA

Di approvare la proposta riportata in premessa che forma parte integrante e sostanziale del presente atto e s' intende qui espressamente richiamata, confermata e trascritta.

LA GIUNTA COMUNALE

Successivamente, con votazione unanime, riscontrata l'urgenza di provvedere in merito, dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Pareri sulla proposta di deliberazione (art. 49 D.L.vo 18/08/2000 n° 267)

PER LA REGOLARITA' TECNICA

UFFICIO

Si esprime parere FAVOREVOLE

Il Responsabile del Servizio

Data 30/06/2020

F.to

Rag. Gino Santoro

PER LA REGOLARITA' CONTABILE

UFFICIO DI RAGIONERIA

Si esprime parere FAVOREVOLE

Il Responsabile del Servizio

F.to

Rag. Gino Santoro

Visto se ne attesta la copertura finanziaria (art. 153, comma 5)

Il relativo impegno di spesa, per complessivi € viene annotato sul Capitolo Codice del bilancio

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Data 30/06/2020

F.to

Rag. Gino Santoro

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

Il Segretario Comunale

F.to

Dott.ssa Daniela Goffredo

Il Sindaco

F.to

Avv. Capparelli Rosaria Amalia

Della sujestesa deliberazione viene iniziata la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line con il N. il e per quindici giorni consecutivi.

Trasmessa in elenco ai Capigruppo Consiliari (art. 125 D.L.vo 267/2000) con nota del

Prot. n° 1807

Il Segretario Comunale

F.to

Dott.ssa Daniela Goffredo

La sujestesa deliberazione:

è stata dichiarata immediatamente eseguibile e divenuta esecutiva (art. 134, comma 4, D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000)

è divenuta esecutiva trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 4, D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000)

Data: 0

Il Segretario Comunale

F.to

Dott.ssa Daniela Goffredo

E' copia conforme all'originale e si rilascia in carta libera per uso amministrativo e d'ufficio.

Il Segretario Comunale

Dott.ssa Daniela Goffredo

Daniela Goffredo

