



## COMUNE DI TREPZZI PROVINCIA DI LECCE

### COPIA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 12 DEL 27/02/2019

**OGGETTO:** RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITÀ CASSA DD.PP. AI SENSI DELL'ARTICOLO 1 COMMI 849-857 LEGGE N. 145 DEL 30 DICEMBRE 2018.

L'anno 2019 e il giorno 27 del mese di febbraio alle ore 16:35 nella Casa Comunale, nella sala delle adunanze Consiliari, convocato con avviso e Ordine del Giorno spediti nei modi e termini di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione Straordinaria urgente ed in seduta pubblica.

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
Taurino Giuseppe Maria	X	
Renna Oronza Lucia	X	
Capodieci Anna Maria	X	
Di Bella Laura		X
Chirizzi Giovanni	X	
Capodieci Alessandro	X	
Monte Fernando Antonio		X
Caretto Lucia	X	
Renna Luigi	X	
Rampino Giuseppe		X
Fronzi Giacomo	X	
Leone Vincenza Cinzia	X	
Perrone Giovanni		X
Manca Simona Maddalena		X
Elia Elisa	X	
Scarpa Massimo	X	
Pezzuto Francesco	X	

Presenti: N° 12 assenti: N° 5. Assiste all'adunanza il Segretario Comunale DOTT. BENVENUTO BISCONTI.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il sig. Dott. Alessandro CAPODIECI nella sua qualità di Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento in oggetto descritto.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Richiamato l'articolo 1 comma 849 della Legge 145/2018 "Legge di Bilancio 2019" il quale prevede: "Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'articolo 4 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, le banche, gli intermediari finanziari, la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. e le istituzioni finanziarie dell'Unione Europea possono concedere ai comuni, alle province, alle città metropolitane, alle regioni e alle province autonome, anche per conto dei rispettivi enti del Servizio Sanitario Nazionale, anticipazioni di liquidità da destinare al pagamento di debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali. L'anticipazione di liquidità per il pagamento di debiti fuori bilancio è subordinata al relativo riconoscimento."

Rilevato che, ai sensi della suddetta Legge 145/2018, tale anticipazione di liquidità:

- può essere attivata per gli enti locali, entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno 2017 afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio;
- non costituisce indebitamento ai sensi dell'articolo 3, comma 17, della Legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- è assistita da delegazione di pagamento di cui all'articolo 206 del D.Lgs. 267/2000.

Dato atto che la normativa richiamata prevede che in tale fattispecie non si applichino le seguenti disposizioni del T.U.E.L. di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

- articolo 203, comma 1, lettera b), il quale prevede che la contrazione di nuovi prestiti sia condizionata all'avvenuta approvazione del Bilancio di previsione;
- articolo 204, relativo al limite massimo di indebitamento per gli Enti Locali; fermo restando l'obbligo per gli enti richiedenti di adeguare, successivamente al perfezionamento delle suddette anticipazioni, le relative iscrizioni nel Bilancio di previsione.

Considerato che:

- la richiesta di anticipazione di liquidità è presentata agli istituti finanziari entro il termine del 28 febbraio 2019 ed è corredata di un'apposita dichiarazione sottoscritta dal rappresentante legale dell'ente richiedente, contenente l'elenco dei debiti da pagare con l'anticipazione, redatta utilizzando il modello generato dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del Decreto-Legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 giugno 2013, n. 64;
- gli enti debitori devono effettuare il pagamento dei debiti per i quali hanno ottenuto l'anticipazione di liquidità entro 15 giorni dalla data di effettiva erogazione da parte dell'istituto finanziatore;
- le anticipazioni di liquidità dovranno essere rimborsate entro il termine del 15 dicembre 2019 o anticipatamente in conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità, alle condizioni pattuite contrattualmente con gli istituti finanziari;
- gli istituti finanziari verificano, attraverso la piattaforma elettronica, l'avvenuto pagamento dei debiti entro il suddetto termine di 15 giorni dall'erogazione delle somme;
- in caso di mancato pagamento, gli istituti finanziari possono chiedere, per il corrispondente importo, la restituzione dell'anticipazione, anche attivando le garanzie rilasciate.

Vista la Circolare della Cassa DD.PP. n.1292 dell'11 gennaio 2019 con la quale sono state definite

le "Condizioni generali per l'accesso da parte dei comuni, delle città metropolitane, delle province, delle regioni e delle province autonome alle anticipazioni di liquidità per il pagamento di debiti, di cui all'articolo 1, commi da 849 a 857, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019)", nonché le condizioni economiche proposte nella misura del tasso di interesse pari al Parametro Euribor aggiornato trimestralmente (definito per il trimestre gennaio/marzo 2019 nella misura di - 0,31%), maggiorato di un margine quotato dalla Cassa DD.PP. alla data del 14 gennaio 2019 nella misura di 0,98% che verrà applicato a tutti gli atti di affidamento.

Considerato che tali condizioni risultano notevolmente convenienti per l'Ente, nonché molto inferiori alle condizioni attualmente applicate dal Tesoriere sulle anticipazioni di Tesoreria;

Richiamato inoltre l'articolo 1 comma 906 della Legge 145/2018 che ha definito che il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del Testo Unico di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a quattro dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2019.

Rilevato pertanto che, considerata la riduzione di tale limite dai 5/12 consentiti fino al 31 dicembre 2018 ai 4/12 previsti per l'anno 2019 e l'obbligo di restituzione dell'anticipazione di liquidità entro il termine del 30 dicembre 2019, tale anticipazione debba essere utilizzata, considerando i minori oneri a carico dell'Ente per interessi passivi e le tempistiche previste, per anticipare pagamenti già previsti nell'esercizio 2019, riducendo in tal modo i tempi di pagamento delle prestazioni medesime.

Dato atto che il tetto massimo dell'anticipazione di liquidità attivabile, risulta così quantificato:

Entrate accertate Rendiconto 2017 :

Tit. I-II-III Euro 10.241.221,71

Quota 3/12 Euro 2.560.305,43

Considerati i flussi finanziari degli esercizi precedenti, nonché le tempistiche di riscossione delle entrate tributarie e del Fondo di Solidarietà Comunale, al fine di consentire il rimborso delle somme entro il suddetto termine del 30 dicembre 2019, in relazione alle scadenze relative al pagamento delle retribuzioni al personale ed alle rate di mutuo, nonché ai debiti commerciali risultanti sulla Piattaforma per la Certificazione dei Crediti alla data del 31 dicembre 2018, si ritiene di limitare il ricorso a tale anticipazione nel limite di euro 860.649,17, oltre IVA per euro 120.969,21 come risultante dal totale "importo documento" della lista delle fatture da pagare inserita nella Piattaforma di Certificazione dei crediti.

Rilevato inoltre che nell'ambito della documentazione da produrre alla Cassa DD.PP. viene richiesto il formale atto di autorizzazione da parte del Consiglio Comunale, poiché l'operazione viene effettuata nelle more dell'approvazione del Bilancio 2019, la cui approvazione risulta prorogata al 31 marzo 2019.

Constatato che, in relazione alla proposta di Delibera, il Presidente del Consiglio Comunale, su proposta del Responsabile del Settore Economico Finanziario e dell'Assessora al Bilancio, presenta un emendamento, come da allegato acquisito agli atti, che viene sottoposto a votazione

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

con voti favorevoli n. 12, all'unanimità dei presenti, espressi nei modi e forme di legge

## **DELIBERA**

di approvare il suddetto emendamento.

Tutto ciò premesso,

Visto il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, nel quale, fra l'altro, all'art. 42 sono indicati gli atti rientranti nella competenza dei Consigli Comunali;

Dato atto che i pareri di cui all'art. 49 del suddetto Testo Unico sono: favorevole sulla regolarità tecnica e favorevole sulla regolarità contabile;

Con n. 7 voti favorevoli e n. 5 voti di astensione (Consiglieri Scarpa Massimo, Pezzuto Francesco, Elia Elisa, Renna Luigi, Renna Oronza Lucia) espressi in forma palese;

## **DELIBERA**

Per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, come emendate:

1) di attivare l'anticipazione di liquidità di cui all'articolo 1 comma 849 e seguenti della Legge 145/2018 - Legge di Bilancio 2019 - aderendo alla proposta della Cassa DD.PP., secondo le modalità previste dalla suddetta disciplina normativa, nonché dalla Circolare Cassa DD.PP. n. 1292 dell'11 gennaio 2019, alle condizioni economiche fissate dalla suddetta Cassa DD.PP.;

2) di limitare il ricorso a tale anticipazione di liquidità, nell'importo massimo di Euro 981.618,38, compresa IVA come risultante dal totale "importo documento" della lista delle fatture da pagare inserita nella Piattaforma di Certificazione dei crediti, rientrante nel limite massimo dei 3/12 delle entrate dei primi 3 titoli accertate nel Rendiconto 2017 e definito in Euro 2.560.305,43;

3) di impegnarsi ad inserire nel Bilancio di previsione 2019/2021 in corso di predisposizione, i necessari stanziamenti per consentire la successiva contabilizzazione delle poste in entrata relative all'erogazione da parte della Cassa DD.PP. e in spesa per la relativa restituzione della quota capitale, nonché per il pagamento degli interessi dovuti alla data della restituzione medesima;

4) di autorizzare il Responsabile competente alla stipulazione del contratto con la Cassa DD.PP., secondo la procedura di finanziamento, erogazione e rimborso contemplata nella suddetta circolare n. 1292;

5) di dare atto che la Giunta Comunale nell'adozione della deliberazione di cui all'articolo 159, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 dovrà inserire l'importo relativo al rimborso dell'anticipazione di liquidità erogato, tra le somme non pignorabili ai sensi dell'articolo 1, comma 852 della Legge n. 145/2018;

Infine il Consiglio Comunale, attesa l'urgenza di provvedere, con n. 7 voti favorevoli e n. 5 voti di astensione (Consiglieri Scarpa Massimo, Pezzuto Francesco, Elia Elisa, Renna Luigi, Renna Oronza Lucia) espressi in forma palese,

## **DELIBERA**

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'Art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Il verbale della odierna seduta sarà allegato appena sarà trasmesso dalla Società di stenotipia.

**I lavori del Consiglio Comunale terminano alle ore 17,15.**

Visto: si esprime parere favorevole, in ordine alla regolarità tecnica e contabile del suesteso provvedimento, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1°, del D.Lgs. del 18 agosto 2000, n. 267.

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE**  
f.to Dott. Benvenuto Bisconti

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**  
f.to Dott. Bisconti Benvenuto

Ai sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art. 151 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si attesta la copertura finanziaria della spesa prevista nella presente deliberazione.

<b>Impegni di Spesa</b>						
<i>Anno</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Art.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Num. Imp</i>	<i>Num.SubImp.</i>

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**  
f.to Dott. Bisconti Benvenuto

**IL PRESIDENTE**  
F.to Dott. Alessandro CAPODIECI

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**  
F.to DOTT. BENVENUTO BISCONTI

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line il 28/02/2019 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Data .....

**IL MESSO COMUNALE**  
F.to LUCIANA LIMETTI

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
F.to DOTT.SSA TRALDI ANNA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo e di ufficio.

Dal Municipio li, .....

DATA .....

**IL SEGRETARIO GENERALE**