



## COMUNE DI TREPUIZZI PROVINCIA DI LECCE

### COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 72 DEL 02/07/2020

**OGGETTO:** ATTIVAZIONE DELL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' PREVISTA DALL'ART. 116, COMMA 1, DEL DECRETO LEGGE 19 MAGGIO 2020, N. 34.

L'anno 2020 e questo giorno 2 del mese di luglio alle ore 18:45 nella Casa Comunale.

Convocata dal Sindaco con appositi avvisi, si è tenuta la Giunta Comunale, con l'intervento dei Signori:

ASSESSORI	PRESENTI	ASSENTI
On. Avv. Giuseppe Taurino	X	
Dott. Chirizzi Giovanni	X	
Dott. Oronzo Valzano	X	
Dott. Fernando Antonio Monte	X	
Ins. Anna Maria Capodieci	X	
Dott.ssa Lucia Caretto	X	

Partecipa il Segretario Generale Dott.ssa Claudia Casarano.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sindaco Avv. Giuseppe Maria TAURINO assume la presidenza, ed invita la Giunta a prendere in esame l'argomento indicato in oggetto.

**La seduta si è tenuta in videoconferenza mediante la piattaforma telematica Skype.**

## **LA GIUNTA COMUNALE**

### **PREMESSO che:**

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;

- a) 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 Sezioni;
- b) 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 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");
- c) 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;
- d) 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;
- e) 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;

- f) 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;
- g) 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.
- h) 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”;

**DATO ATTO 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 format 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;

**RITENUTO** di dover utilizzare l'opportunità concessa dal legislatore all'art. 116, comma 1° del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, per l'effetto, accedere all'anticipazione di liquidità definita dalla normativa richiamata;

**PRESO ATTO** che con la nuova richiesta di anticipazione è data la possibilità, che questo ente ha intenzione di sfruttare, di rimborsare contestualmente l'anticipazione già concessa ai sensi dell'articolo 4, commi da 7-bis a 7- novies, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, da Cassa Depositi e Prestiti in forza di contratto n. 04/07.00/001.00 posizione n. 6063565, stipulato con l'Ente in data 29/04/2020 già erogata alla data odierna;

**VISTI:**

- il Testo Unico Enti Locali, approvato con il Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e successive modifiche e integrazioni;
- il Documento unico di programmazione (DUP) 2019-2021, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 31 del 16/05/2019, esecutiva ai sensi di legge;
- il bilancio di previsione 2019-2021, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 32 del 16/05/2019;
- le diverse disposizioni normative con le quali è stato differito il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2020-2022 al prossimo 31.07.2020;

- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

**VISTO** il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio finanziario, in ordine alla regolarità tecnica, reso ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico Enti, approvato con il Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267;

**VISTO** il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio finanziario, in ordine alla regolarità contabile, reso ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico Enti, approvato con il Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267;

Con votazione favorevole unanime, resa nei modi e forme di legge;

### **DELIBERA**

- 1) di dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- 2) di utilizzare l'opportunità concessa dal legislatore all'art. 116, comma 1° del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, per l'effetto, accedere all'anticipazione di liquidità definita dalla normativa richiamata, tanto per il rimborso delle somme già anticipate ai sensi dell'articolo 4, commi da *7-bis* a *7- novies*, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che per il pagamento di altri debiti certi, liquidi ed esigibili come da allegata certificazione rilasciata dalla Piattaforma di certificazione dei crediti;
- 3) di aderire allo schema di contratto tipo di anticipazione di liquidità -Allegato 3 alla Convenzione MEF-CDP del 28 maggio 2020 e di autorizzare il rimborso della anticipazione per il periodo massimo consentito;
- 4) di utilizzare l'importo di € 565.769,46 (comprensivo di IVA) 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;
- 5) di utilizzare l'importo di € 541.578,48 per il pagamento del rimborso, totale, del solo importo in linea capitale dell'anticipazione concessa, ai sensi dell'articolo 4, commi da *7-bis* a *7- novies*, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, da Cassa Depositi e Prestiti in forza di contratto n. 04/07.00/001.00 posizione n. 6063565, stipulato con l'Ente in data 29/04/2020 già erogata alla data odierna;
- 6) di individuare quale Responsabile dei Procedimento, ai sensi dell'art. 4 della L. n. 241/1990, il Responsabile del Settore Economico-finanziario, Dott. Benvenuto Bisconti, per l'espletamento di tutti gli adempimenti previsti dall'art. 116 del D.L. n. 34/2020 e dalla Convenzione MEF-CDP, tra i quali:
  - a. l'invio alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A, entro il 07 luglio 2020 e secondo le modalità rese note dalla stessa CDP attraverso le comunicazioni pubblicate sul proprio sito internet [www.cdp.it](http://www.cdp.it), della domanda di anticipazione, redatta secondo il modello allegato 1 alla Convenzione, sottoscritta dal Sindaco e corredata dei seguenti allegati:
    - l'informativa per il trattamento dei dati personali ex art. 13 del Regolamento

UE 2016/679 (GDPR);

- la dichiarazione, sottoscritta dal Sindaco, contenente l'elenco dei debiti da pagare con l'anticipazione, redatta utilizzando il modello generato dalla PCC, da prodursi, a pena di inammissibilità della domanda, nello stato "pubblicata" (ossia definitiva) e contenente, in relazione al pagamento dell'IVA (con relativa quantificazione) per le fatture in regime di split payment, la specificazione dell'Ente circa la volontà di provvedere con risorse proprie o con il ricorso all'anticipazione stessa;

- il modulo per l'adeguata verifica del cliente, ai sensi del D. Lgs.n. 231/2007, debitamente compilato;

- b) l'invio alla Cassa Depositi e Prestiti Spa, a seguito della ricezione della comunicazione di concessione dell'anticipazione, e comunque entro il 15 settembre 2020, della proposta del contratto di anticipazione debitamente compilata e sottoscritta, nella quale sono indicati l'importo e la durata di ammortamento dell'anticipazione, nonché del modulo di accettazione delle clausole vessatorie debitamente sottoscritto;
  - c) l'estinzione dei debiti, di cui all'allegato A) al presente atto, entro 30 giorni dalla data di erogazione dell'anticipazione di liquidità da parte di Cassa Depositi e Prestiti Spa, utilizzando le somme residue per la parziale estinzione dell'anticipazione alla prima scadenza della rata;
  - d) la restituzione dell'anticipazione di liquidità alla Cassa Depositi e Prestiti Spa, nel rispetto del piano di ammortamento, tramite rimborso al 31 ottobre di ogni anno dal 2022 delle rate costanti comprensive di quota capitale e interessi, o anticipatamente in caso di ripristino della normale gestione della liquidità alle condizioni contrattuali;
  - e) la corresponsione a Cassa Depositi e Prestiti entro la data prevista dal contratto, degli interessi di preammortamento calcolati dalla data di erogazione e fino alla data di decorrenza dell'ammortamento;
  - f) l'adozione degli atti di accertamento di entrata e impegno di spesa in linea capitale e di impegno di spesa per la copertura finanziaria degli interessi passivi conseguenti all'utilizzo dell'anticipazione stessa;
  - g) la proposta di iscrizione nei bilanci di previsione corrispondenti, delle voci di entrata e spesa inerenti l'anticipazione di liquidità, nel rispetto di quanto previsto nel paragrafo 3.20-bis del principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;
- 7) di dare atto che l'Ente provvederà ad intervenuto perfezionamento del contratto di anticipazione di liquidità con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.:
- a. a stanziare sul bilancio di previsione finanziario 2020-2022, in corso di formazione, le somme relative all'iscrizione dell'anticipazione di liquidità, nel rispetto di quanto previsto nel paragrafo 3.20-bis del principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;
  - b. a stanziare ogni anno nel proprio bilancio di previsione finanziario le somme occorrenti al pagamento delle annualità di ammortamento dell'anticipazione di liquidità richiesta;
  - c. a soddisfare, per tutta la durata dell'anticipazione finanziaria richiesta, i presupposti di impignorabilità delle somme destinate al pagamento delle rate, previsti dall'art. 159 comma 3 del TUEL.

- 8) autorizzare il Responsabile finanziario alla sottoscrizione di ogni ulteriore modulistica e documento contrattuale ritenuto necessario a perfezionare la concessione di detta anticipazione di liquidità per un importo complessivo di € 1.107.347,94, iva compresa, come da allegata certificazione della PCC facente parte integrante e sostanziale del presente atto (**Allegato A**);

Inoltre, in considerazione dell'urgenza di provvedere in merito, con votazione unanime e favorevole, espressa nelle forme previste dallo Statuto, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

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

Benvenuto

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO  
f.to Dott. Bisconti

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.

Impegni di Spesa						
Anno	Capitolo	Art.	Descrizione	Importo	Num. Imp	Num. SubImp.

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

IL SINDACO  
f.to Avv. Giuseppe Maria TAURINO

Claudia Casarano

IL SEGRETARIO GENERALE  
f.to Dott.ssa

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 235/2010, del D.P.R. n.445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' rintracciabile sul sito del Comune di Trepuzzi.

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line il 03/07/2020 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Contestualmente ne viene data comunicazione:

- ai Capigruppo Consiliari, con nota prot. N. \_\_\_\_\_

Data .....

IL MESSO COMUNALE  
f.to Francesco Giordano

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

Dal Municipio li, .....

DATA .....

IL SEGRETARIO GENERALE