



CITTA' DI CAVE

PROVINCIA DI ROMA

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

| | |
|--|---|
| Atto N. 67 Del 01.07.2021 | OGGETTO: Anticipazione di liquidità ex articolo 21 del D.L. 73/2021 – attivazione. |
|--|---|

L'anno duemilaventuno, questo giorno uno del mese di luglio alle ore 09:10, in videoconferenza, si è riunita

LA GIUNTA COMUNALE

Convocata nelle forme di legge e rispettivamente presenti i sigg. **Presente** **Assente**

| | | Presente | Assente |
|--------------------|-----------|-----------------|----------------|
| LUPI ANGELO | Sindaco | X | |
| RENZI MASSIMILIANO | Assessore | X | |
| BELTRAMME GIULIO | Assessore | X | |
| VECCHI ROBERTA | Assessore | X | |
| BARONI SILVIA | Assessore | X | |
| MAGGI CRISTIAN | Assessore | X | |

Presiede il Signor Angelo Lupi - Sindaco –
Assiste il Segretario Comunale Dott.ssa Giada De Francesco

ACQUISITI I PARERI DEI RESPONSABILI DI DIPARTIMENTO

(Art. 49 D.L.S. 267/2000)

| | |
|-----------------------------------|--|
| RESPONSABILE DEL : II Dip. | PARERE DI REGOLARITA' TECNICA: favorevole |
| IN DATA: 25/06/2021 | Dott.ssa Alessandra Galizia |
| RESPONSABILE DEL : | PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE: favorevole |
| IN DATA: 25/06/2021 | Dott.ssa Alessandra Galizia |

LA GIUNTA COMUNALE

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) articolo 21 del D.L. 73/2021, al comma 1, prevede che: *"La dotazione del "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili", di cui all'articolo 115 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, iscritto nello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze, è incrementata di 1.000 milioni di euro per l'anno 2021. L'incremento è attribuito alla "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 [...]"*.
- c) articolo 21 del D.L. 73/2021, al comma 3, prevede che *"Gli enti locali di cui all'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano che in caso di carenza di liquidità, anche a seguito del protrarsi 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 2020, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, possono chiedere, con deliberazione della Giunta, nel periodo intercorrente tra il 14 giugno 2021 e il 7 luglio 2021 alla Cassa depositi e prestiti S.p.A. l'anticipazione di liquidità da destinare ai predetti pagamenti, secondo le modalità stabilite nell'addendum di cui al comma 2. L'anticipazione di liquidità per il pagamento di debiti fuori bilancio relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali è subordinata al relativo riconoscimento"*;
- d) art. 21 del D. L. 73/2021 comma 4, Le anticipazioni di liquidità di cui al comma 3 non comportano la disponibilità di risorse aggiuntive per gli enti richiedenti, ma consentono di superare temporanee carenze di liquidità e di effettuare pagamenti relativi a spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio e non costituiscono indebitamento ai sensi dell'articolo 3, comma 17, della legge 24 dicembre 2003, n. 350. Con riferimento agli enti locali, le anticipazioni sono concesse in deroga alle disposizioni di cui agli articoli 203 e 204 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. Con riferimento alle regioni e province autonome di Trento e Bolzano, le anticipazioni sono concesse in deroga alle disposizioni di cui all'articolo 62 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Successivamente al perfezionamento del contratto di anticipazione, gli enti richiedenti iscrivono nel titolo 4 di spesa, riguardante il rimborso dei prestiti, un fondo anticipazione di liquidità di importo pari alle anticipazioni di liquidità accertate nell'esercizio, non impegnabile e pagabile.
- e) articolo 21 del D.L. 73/2021, al comma 6, prevede che *"L'anticipazione è concessa entro il 23 luglio 2021 a valere sulla Sezione di cui al comma 1, proporzionalmente alle richieste di anticipazione pervenute e, comunque, nei limiti delle somme disponibili"*;
- f) articolo 21 del D.L. 73/2021, al comma 7, prevede che *"L'anticipazione è 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 al precedente comma 2. La rata annuale è corrisposta a partire dall'esercizio 2023 e non oltre il 31 ottobre di ciascun anno. Dalla data dell'erogazione e sino alla data di decorrenza dell'ammortamento saranno corrisposti, il giorno lavorativo bancario antecedente tale data, interessi di preammortamento. Il tasso di interesse da applicare alle suddette anticipazioni è pari al rendimento di mercato dei Buoni Poliennali del Tesoro a 5 anni in corso di emissione rilevato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento del Tesoro alla data della pubblicazione del presente decreto, con un minimo pari a zero, e pubblicato sul sito internet del medesimo Ministero”;

- g) con comunicato del 29 maggio 2021, il MEF ha reso noto che il tasso di interesse da applicare alle anticipazioni di liquidità da erogare agli enti territoriali per effetto dell'incremento del Fondo di liquidità per il pagamento dei debiti commerciali, disposto dall'art. 21 del DL 73/2021 è pari allo 0,20%;
- h) articolo 21 del D.L. 73/2021, al comma 9, prevede che: *“Gli enti provvedono all'estinzione dei debiti di cui al comma 3 entro il trentesimo giorno successivo alla data di erogazione dell'anticipazione. Il mancato pagamento dei debiti entro il termine di cui al primo periodo 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 5, 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 8”.*

Recepito che :

- a) in data 28 maggio 2020 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 approvato uno schema di domanda di anticipazione ed il format di contratto di anticipazione;
- c) è stato sottoscritto un addendum alla convenzione di cui sopra, ai sensi dell'articolo 115, comma 2, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77. Nell'addendum alla convenzione sono definiti, tra l'altro, criteri e modalità per l'accesso da parte degli enti locali e delle regioni e province autonome alle risorse della Sezione, secondo un contratto tipo, approvato con decreto del Direttore generale del Tesoro e pubblicato sui siti internet del Ministero dell'economia delle finanze e della Cassa depositi e prestiti S.p.A., nonché i criteri e le modalità di gestione da parte di Cassa depositi e prestiti S.p.A. L'addendum alla convenzione è pubblicato sui siti internet del Ministero dell'economia e delle finanze e della Cassa depositi e prestiti S.p.A.;
- 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;

Considerato che:

- con comunicato del 29 maggio 2021, il MEF ha reso noto che il tasso di interesse da applicare alle anticipazioni di liquidità da erogare agli enti territoriali per effetto dell'incremento del Fondo di liquidità per il pagamento dei debiti commerciali, disposto dall'art. 21 del DL 73/2021 è pari allo 0,20%;
- il tasso applicato è inferiore quello derivante dall'anticipazione di cassa determinato dalla Tesoreria Comunale;

- il Comune con la reinternalizzazione della gestione delle entrate comunali sta procedendo progressivamente al riallineamento della gestione di cassa;
- è necessario ridurre i tempi di pagamento al fine non solo di evitare ulteriori oneri in ordine ad interessi moratori/ commerciali ed all'istaurarsi di contenziosi ma anche per ridurre l'indice di tempestività dei pagamenti che incide sul Fondo Crediti Commerciali e, quindi, su gli equilibri di parte corrente;

Ritenuto provvedere in merito, aderendo all'anticipazione di liquidità;

Acquisiti il parere favorevole, allegato al presente provvedimento, del responsabile del servizio interessato, ai sensi degli articoli 49 e 147-bis del decreto legislativo n. 267/2000;

Richiesto il parere dell'organo di revisione ai sensi dell'art. 21 comma 5 del D.L. 73/2021;

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa ivi richiamati;

- 1) **Di aderire** all'opportunità concessa dal legislatore all'articolo articolo 21 del D.L. 73/2021 e di accedere all'anticipazione di liquidità definita in detta normativa richiamata;
- 2) **Di utilizzare** la somma di euro 603.742,22 per il pagamento dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2020, 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 responsabile finanziario alla sottoscrizione di ogni modulistica contrattuale ritenuta necessaria a perfezionare la concessione di detta anticipazione di liquidità;
- 4) **Di rinviare** la necessaria variazione di bilancio alla comunicazione dell'importo concesso al fine dell'iscrizione nel bilancio di previsione la costituenda anticipazione e le discendenti rate di restituzione secondo il piano di ammortamento perfezionato dalla Cassa Depositi e Prestiti in sede contrattuale;
- 5) **Di pagare** i debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2020, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali per un importo pari ad euro 603.742,22 entro il termine normativamente fissato in giorni 30 dalla ricezione.

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma quarto, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Giada De Francesco

IL SINDACO

F.to Angelo Lupi

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Cave li 15-07-2021

Il Segretario Comunale / Il Responsabile dell'Area Amm.va



Giada De Francesco

Segretario Comunale
Dot. Giada De Francesco

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che, copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio comunale per 15 giorni consecutivi

Dal _____ Al _____

Cave li _____

Il Messo Comunale

**IL SOTTOSCRITTO
CERTIFICA**

Che la presente deliberazione

È divenuta esecutiva:

- Ai sensi dell'art. 134, 1° comma D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267 in data _____
- Dopo il decimo giorno della sua pubblicazione (art. 134 comma 3° D.Lgs: 18. 8. 2000, n. 267)

Il Segretario Comunale / Il Responsabile dell'Area Amm.va
F.to Giada De Francesco