

Letto, confermato, sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
Dott. Libero MAZZAROPPI



IL SEGRETARIO  
Dott.ssa Valentina LEPORE

PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione:

- ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, prot. 875, viene pubblicata oggi all'Albo Pretorio dell'Unione per 15 giorni consecutivi;
- viene trasmessa ai Comuni aderenti all'Unione.

Piedimonte San Germano, 01/09/ 2020



IL SEGRETARIO  
Dott.ssa Valentina LEPORE

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 26/08/2020:

- decorsi dieci giorni dalla data di inizio della pubblicazione (art. 134, terzo comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267);
- perché resa immediatamente eseguibile (art. 134, quarto comma, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267)
- viene assegnata per l'esecuzione al Responsabile Servizio Amministrativo

Piedimonte San Germano, 26/08/ 2020



IL SEGRETARIO  
Dott.ssa Valentina LEPORE

	Originale
X	Copia conforme dell'originale

Piedimonte San Germano, 01/09/ 2020



IL SEGRETARIO  
Dott.ssa Valentina LEPORE

"Au. 4" DELIBERA DI CONSIGLIO n. 08/22



DELIBERAZIONE della GIUNTA

	ORIGINALE
X	COPIA

N. 22

OGGETTO Variazione al Bilancio di Previsione 2020-2022 - Anticipazione Liquidità DL 34/2020 completamento procedura - Attivazione progetto comunicare l'Unione per il Comune di Roccasecca.

L'anno duemilaventisei, il giorno ventisei del mese di Agosto, alle ore 15,30, in Piedimonte San Germano e nella Sede dell'Unione, convocata dal Presidente, si è riunita la Giunta dell'Unione e ha deliberato l'argomento in oggetto.

I componenti della Giunta in carica sono:

		P	A
MAZZAROPPI Libero	Presidente	X	
DI NOTA Antonio	Vice-Presidente	X	
FERDINANDI Giacchino	Assessore		X
IANNARELLI Antonio	Assessore	X	
SACCO Giuseppe	Assessore	X	

Assume la Presidenza il presidente MAZZAROPPI Libero  
Partecipa il Segretario dell'Unione LEPORE Valentina

IL PRESIDENTE

Accertata la validità della presente seduta, dichiara aperti i lavori e sottopone alla Giunta dell'Unione la seguente proposta di deliberazione sull'argomento in oggetto, corredata dei prescritti pareri.

Il Presidente sottopone all'approvazione la seguente proposta di deliberazione concernente l'argomento in oggetto correlata di parere di cui all'articolo n. 49 del D.Lgs n. 267/2000;

#### LA GIUNTA DELL'UNIONE

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 Elettrico Nazionale (Servizio 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 stipuli 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 di cui al punto precedente.

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 di cui alla sezione 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, comma da 7bis a 7 novies, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che risultino erogate nella 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'art. 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 reso noto il tasso d'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 allo 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 delle Economie e delle Finanze- Dipartimento del Tesoro e la Cassa Depositi e Prestiti S.P.A. hanno sottoscritto idonea convenzione avendo 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;

Visti:

- il Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e successive modifiche e integrazioni;
- il vigente Regolamento di contabilità, approvato dal Consiglio Comunale con verbale n. 15 del 28/07/2018;
- lo Statuto dell'Ente;
- dato atto altresì che è stata eseguita una ricognizione 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;

Vista la propria precedente deliberazione n. 20 del 01/07/2020 recante all'oggetto "autorizzazione all'anticipazione di liquidità di cui all'art.116 del 19/05/2020 n. 34" sulla quale il revisore aveva espresso parere favorevole;

Dato atto che la contabilizzazione delle anticipazioni di liquidità ultrannuali deve avvenire nel rispetto del punto 3.20-bis dell'Allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 sia in sede di stanziamento di bilancio, sia in sede di consuntivazione della gestione, in quanto operazioni generatrici di FAL (fondo anticipazioni liquidità);

Considerato che l'operazione in esame si inserisce tra le misure adottate a livello nazionale per fronteggiare la crisi finanziaria e di entrata dovuta all'emergenza epidemiologica COVID-19, attraverso iniezioni di liquidità nel sistema delle autonomie locali;

Considerato che l'ente attraverso questa operazione di anticipazione attinge nuova liquidità per €1.008.892,84 al fine di pagare l'elenco dei debiti certi liquidi ed esigibili come risultante dall'elenco di cui alla PCC/MEF, non ancora estinti alla data del 31/12/2019;

Vista la domanda presentata sul portale della CDP, prot. Gen. dell'Unione n. 698 del 06/07/2020 di anticipazione di liquidità in parola e considerato che la stessa è stata accolta;

Considerata la necessità di perfezionare la procedura con la sottoscrizione della proposta di contratto di anticipazione entro il termine del 15/09/2020, appena di decadenza della concessione;

Vista la faq. N. 31 in Slope+ secondo la quale l'art. 116 del DL34/2020 prevede che gli enti interessati possono inoltrare la richiesta a Cassa Depositi e prestiti SPA tra il 15/06/2020 e il 07/07/2020. La codifica da utilizzare per contabilizzare l'anticipazione di liquidità è per l'entrata E 6.03.01.01.999 "accensione mutui ed altri finanziamenti a medio e lungo termine da Altre Amministrazioni centrali n.a.c", mentre la spesa è U.4.03.01.01.999 "Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine e altre Amministrazioni Centrali n.a.c" resta ferma la contabilizzazione dell'operazione secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria, al paragrafo 3.20-bis che richiedono la costituzione del Fondo Anticipazione Liquidità;

Vista la richiesta del Comune di Roccasecca inoltrata via pec ed acquisita al prot. gen. Dell'Unione n. 831 del 11/08/2020 con la quale si richiede l'attivazione del progetto comunicare l'Unione per il Comune di Roccasecca per un importo di € 5.000,00 da prevedere sia nell'entrata che nella spesa del bilancio di Previsione 2020;

Premesso che con atto n.04 del 03/08/2020 esecutivo ai sensi di legge, il Consiglio dell'Unione ha approvato il bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2021;

Vista la propria deliberazione del Consiglio n.03 del 03/08/2020 con la quale si è approvato il rendiconto per l'esercizio 2019 e relativi allegati.

Rilevato che il d.lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni:

- all'art. 175, comma 1, prevede che il bilancio di previsione può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte entrata, che nella parte spesa;
- all'art. 175, comma 4, stabilisce che le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre;

Considerato che per il verificarsi di alcuni fatti nuovi, non previsti né prevedibili in sede di predisposizione del bilancio per il corrente esercizio, si rende necessario procedere ad una variazione al fine di aumentare e di diminuire la disponibilità di alcuni stanziamenti di spesa ed entrata per l'adeguamento degli stessi alla effettiva necessità;

Acquisito il parere favorevole, allegato al presente provvedimento, di regolarità tecnica e contabile, del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi degli articoli 49 e 147-bis del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali - D. Lgs. N. 267/2000;

Con votazione unanime e favorevole

**DELIBERA**

Per i motivi espressi in premessa ivi integralmente richiamati:

1. Di aderire all'opportunità concessa dal legislatore all'articolo 115 c. 1 del DL 34/2020 e di accedere all'anticipazione di liquidità definita in detta normativa richiamata;
2. Di utilizzare la somma attribuita da Cassa Depositi e prestiti 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 come risultano dall'elenco;

3. Di autorizzare il legale rappresentante alla sottoscrizione di ogni modulistica contrattuale ritenuta necessaria a perfezionare la concessione di detta anticipazione di liquidità;
4. Di approvare le variazioni al bilancio di previsione riportate negli allegati alla presente a farne parte sostanziale ed integrante (allegato 8/1 d.lgs.118/2011);
5. di dare atto che le suddette variazioni, operate nel rispetto del disposto dell'art. 175 comma 4 del decreto legislativo n.267/2000, garantiscono il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri e che sono state adottate in via d'urgenza;
6. di prendere atto di quanto specificato in premessa circa l'opportunità di sottoporre il presente provvedimento alla ratifica da parte del Consiglio dell'Unione nei termini e con le modalità di cui all'art. 175, comma 4, del Tuel;
7. attesa la necessità di provvedere con urgenza all'utilizzo degli stanziamenti di spesa oggetto di variazione, visto l'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267/2000, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.
8. Di sottoporre al Consiglio dell'Unione la necessaria variazione di bilancio al fine dell'iscrizione della costituenda anticipazione e le discendenti rate di restituzione secondo il piano di ammortamento perfezionato dalla Cassa Depositi e Prestiti in sede contrattuale;
9. Di pagare i debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, come da elenco allegato alla presente che ne forma parte integrante e sostanziale, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali entro il termine normativamente fissato in giorni 30 dalla erogazione delle somme.

Allegati:

- Allegato 8/1 d.lgs.118/2011
- Elenco variazioni al bilancio

In merito alla sopra scritta proposta di deliberazione il responsabile dei servizi finanziari, richiesto ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs. n. 267/2000, esprime parere favorevole e

firma per conferma

**LA GIUNTA DELL'UNIONE DI COMUNI CINQUECITTA'**

Vista la sopra scritta proposta di deliberazione concernente l'argomento in oggetto e correlata dal parere di cui all'articolo 49 del D. Lgs. 267/2000;

Con voti unanimi, resi per alzata di mano

**DELIBERA**

Di approvare la sopra scritta proposta di deliberazione concernente l'argomento in oggetto.

Inoltre,

**LA GIUNTA DELL'UNIONE DI COMUNI CINQUECITTA'**

Su proposta del Presidente;

Con voti unanimi, resi per alzata di mano

**DICHIARA**

La presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi del comma 4 dell'articolo 134 del D. Lgs. n. 267/2000.