



REGIONE SICILIANA
Comune di Joppolo Giancaxio
Libero Consorzio Comunale di Agrigento

Deliberazione originale della Giunta Comunale

N. <u>26</u> del Reg. Data <u>06-07-2020</u>	OGGETTO: RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' ALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI, DECRETO LEGGE 19/05/20 N° 34
---	--

L'anno DUEMILAVENTI il giorno 6 del mese di Luglio dalle ore
18,30 alle ore nella sede del Comune, si è riunita la giunta Comunale con
l'intervento dei signori:

	carica	Assenti	Presenti
Portella Angelo Giuseppe	Sindaco		<i>Angelo Giuseppe Portella</i>
Migliara Domenico	Vicesindaco		<i>Domenico Migliara</i>
Capodicasa Salvatore	Assessore		<i>Salvatore Capodicasa</i>
Argento Carmelina	Assessore		<i>Carmelina Argento</i>
Sacco Walter	Assessore	X	ASSENTE

Presiede il Sig. Sindaco Geom. Angelo Giuseppe Portella

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Mercedes Vella

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale dei presenti, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Dato atto che la proposta di deliberazione come presentata e munita dei pareri previsti dalla L.R. 48/91, come modificata con L.R. 30/2000, del tenore che precede;

Viste le leggi richiamate;

Considerato che gli elementi istruttori e valutativi inseriti nella proposta permettono di accettarla in toto;

Ritenuto pertanto di dovere approvare l'atto nello schema predisposto senza alcuna variazione;

Con voti unanimi favorevoli espressi in forma palese;

DELIBERA

1. **DI APPROVARE** la proposta di Deliberazione di cui in premessa che qui si intende integralmente riportata.
2. **DI DICHIARARE** con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, stante l'urgenza a provvedere.



COMUNE DI JOPPOLO GIANCAXIO

Libero Consorzio Comunale di Agrigento

GIUNTA COMUNALE – PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Proposta da: Sindaco- Angelo Giuseppe Portella

Parere regolarità tecnica: Dott.ssa Concetta Burgio

Parere regolarità contabile: Dott.ssa Concetta Burgio

OGGETTO: RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' ALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI, DECRETO LEGGE 19/05/20 N° 34.

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;
- 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 Sezioni secondo un contratto-tipo, approvato con decreto del direttore generale del Tesoro;
- 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 casi 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.
- d) l'articolo 116, comma 4, del D.L. 34/2020 prevede che l'Anticipazione "è concessa, entro il 24 luglio 2020;
- 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) 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

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;

Considerato che a corredo dell'istanza deve essere prodotto l'elenco dei debiti da pagare con l'anticipazione, redatto utilizzando il modello generato dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'art. 7, comma 1, del Decreto legge n. 35/2013, convertito con modificazioni dalla L. 64/2013.

Ritenuto pertanto, sulla base dei riscontri contabili, di poter richiedere l'anticipazione di liquidità di € 130.535,63 comprensive di € 17.078,17 per IVA da restituirsì con piano di ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi, con durata di 30 anni, alle condizioni di cui al contratto tipo di cui all'articolo 115, comma 2, del D.L. 34/2020.

Visti:

- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del servizio finanziario;
- il parere del revisore;
- il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e successive modifiche e integrazioni;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente,

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa ivi richiamati:

- 1) Di aderire all'opportunità concessa dal legislatore all'articolo 116 comma 1 del D.L. 34/2020 e di accedere all'anticipazione di liquidità definita in detta normativa richiamata.
- 2) Di utilizzare l'anticipazione di liquidità 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 di cui alla lista allegata;
- 3) Di restituire la suindicata somma mediante apposito piano di ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi, con durata di 30 anni, alle condizioni di cui al contratto tipo di cui all'articolo 115, comma 2, del D.L. 34/2020.
- 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 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 entro il termine normativamente fissato in giorni 30 (trenta) dalla ricezione.
- 6) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma quarto, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.



Il Proponente
Sindaco
Angelo Giuseppe Portella

PARERI AI SENSI DELL'ART. 49 D.LGS. 267/2000 TESTO UNICO EE.LL. RECEPITO DALLA L.R. N.30 DEL 23/12/2000.

Parere del Responsabile del Settore in ordine alla regolarità tecnica

Il Responsabile del Settore interessato esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Li, 06.07.2020



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Dott.ssa Concetta Burgio

Parere del Responsabile del Settore Ragioneria

Il Responsabile del Settore interessato esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Li, 06.07.2020



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Dott.ssa Concetta Burgio

Piattaforma dei Crediti Commerciali
Dichiarazione concernente l'elenco dei debiti da pagare con le
Anticipazioni di Liquidità ai sensi dell'articolo 116, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34

SEZIONE "DEBITI DIVERSI DA QUELLI FINANZIARI E SANITARI"

Codice di verifica

87561278357006040580

Codice Progressivo

L000126515000000002

Data Lista

30/06/2020

Denominazione Ente: Comune di Joppolo
 Giancaxio

1. LISTA FATTURE

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
1374176432	FATTPA 86_19	02-08-19	1.324,59	1.204,17
1170371830	FATTPA 76_19	04-07-19	1.324,59	1.204,17
1009762738	FATTPA 61_19	05-06-19	1.324,59	1.204,17
2095776333	FATTPA 133_19	06-12-19	1.324,59	1.204,17
1887603365	FATTPA 123_19	05-11-19	1.324,59	1.204,17
1708052022	FATTPA 111_19	03-10-19	1.324,59	1.204,17
1522971961	FATTPA 101_19	03-09-19	1.324,59	1.204,17
2128445307	99	10-12-19	2.134,45	2.032,81
2128443512	98	10-12-19	2.134,45	2.032,81
2087242685	95/2	05-12-19	2.121,97	2.020,92
1887513830	87/2	04-11-19	2.133,94	2.032,32
2132010258	841611100114025	10-12-19	1.002,33	821,58
1942743891	841611100114024	11-11-19	997,08	817,28
1761542573	841611100114023	10-10-19	1.245,06	1.020,54
1580902715	841611100114022	11-09-19	1.148,15	941,11
1432469238	841611100114021	10-08-19	1.713,40	1.404,43
1760761323	841611059020029	10-10-19	819,45	671,68
1580922734	841611059020028	11-09-19	935,41	766,73
1432444779	841611059020027	10-08-19	736,14	603,39
2132109162	841611059020022	11-12-19	818,16	670,62
1942810156	841611059020021	11-11-19	740,54	607,00
110280471	841611000319328	13-07-18	177,75	145,70
103943438	841611000319327	12-05-18	221,10	181,23
1942818160	841611000319327	11-11-19	217,65	178,40

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
97838031	841611000319326	13-03-18	244,20	200,16
92571992	841611000319325	16-01-18	277,98	227,85
87220069	841611000319324	18-11-17	233,40	191,31
81667733	841611000319323	15-09-17	216,51	177,47
76858411	841611000319322	13-07-17	198,64	162,82
1942776538	841610980102727	11-11-19	443,36	363,41
1580923479	841610980102726	11-09-19	387,11	317,30
2132157363	841610910101828	10-12-19	75,31	61,73
1761545527	841610910101827	10-10-19	77,53	63,55
1432445043	841610910101826	10-08-19	81,02	66,41
1579357673	841610910101823	11-09-19	89,74	73,56
1942746792	841610889110027	11-11-19	463,97	380,30
1580923843	841610889110026	11-09-19	335,50	275,00
1942802139	841610830104427	11-11-19	560,10	459,10
1580918512	841610830104426	11-09-19	392,60	321,80
1942828204	841610810349027	11-11-19	1.000,92	820,43
1580918642	841610810349026	11-09-19	812,61	666,07
1942825357	841610789010027	11-11-19	1.009,65	827,58
1580909438	841610789010026	11-09-19	681,24	558,39
1942806666	841610780103027	11-11-19	77,81	63,78
1580915905	841610780103026	11-09-19	78,68	64,49
1942783067	841610670504227	11-11-19	345,64	283,31
1580904840	841610670504226	11-09-19	357,61	293,12
1942760297	841610670121127	11-11-19	225,36	184,72
1580918550	841610670121126	11-09-19	203,67	166,94
1432432687	841610670101729	10-08-19	775,10	635,33
92570719	841610670101728	16-01-18	379,91	311,40
89266333	841610670101727	10-12-17	226,99	186,06
87231012	841610670101726	18-11-17	338,35	277,34
110289503	841610670101725	13-07-18	370,42	303,62
83808951	841610670101725	11-10-17	304,21	249,35
2132066604	841610670101724	10-12-19	602,36	493,74
106785353	841610670101724	12-06-18	333,99	273,76
81665748	841610670101724	15-09-17	388,94	318,80
103934465	841610670101723	12-05-18	319,59	261,96
1942735337	841610670101723	11-11-19	116,56	95,54

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
79420080	841610670101723	12-08-17	441,36	361,77
100720470	841610670101722	11-04-18	451,05	369,71
1761516532	841610670101722	11-10-19	647,75	530,94
76844503	841610670101722	13-07-17	294,87	241,70
97838672	841610670101721	13-03-18	515,15	422,25
1580913412	841610670101721	11-09-19	183,98	150,80
1942745257	841610570511327	11-11-19	80,68	66,13
1580917235	841610570511326	11-09-19	81,54	66,84
1580894805	841610390100256	11-09-19	54,55	44,71
1942829849	841610310102227	11-11-19	81,74	67,00
1580891618	841610310102226	11-09-19	82,20	67,38
1579324910	841610299040026	11-09-19	1.419,13	1.163,22
2132067531	841610299040025	10-12-19	1.390,79	1.139,99
1761550187	841610299040023	10-10-19	1.285,22	1.053,46
1580923759	841610299040022	11-09-19	1.211,64	993,15
1432444099	841610299040021	10-08-19	959,33	786,34
1942796062	841610290128027	11-11-19	542,06	444,31
1580925753	841610290128026	10-09-19	499,77	409,65
127287143	841610290128021	11-11-18	409,55	335,70
2132173684	841610260102025	11-12-19	153,81	126,07
1942776136	841610260102024	11-11-19	443,65	363,65
1761550142	841610260102023	10-10-19	1.413,39	1.158,52
1580920619	841610260102022	11-09-19	1.158,79	949,83
1432482588	841610260102021	10-08-19	1.056,81	866,24
1942830209	841610090113327	11-11-19	84,79	69,50
2132111696	841610019010025	10-12-19	1.131,82	927,72
1942764621	841610019010024	11-11-19	1.209,52	991,41
1761555326	841610019010023	10-10-19	1.053,58	863,59
1432449889	841610019010021	10-08-19	840,63	689,04
1942818364	841610010106027	11-11-19	7,86	6,44
1580898809	841610010106026	11-09-19	7,75	6,35
2132771490	841610010105025	10-12-19	160,97	131,94
1942830428	841610010105024	11-11-19	208,51	170,91
1761473793	841610010105023	11-10-19	243,68	199,74
1580918114	841610010105022	11-09-19	167,37	137,19
127287315	841610010105021	11-11-18	213,89	175,32

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
1432472170	841610010105021	10-08-19	177,31	145,34
1695872209	78/2	02-10-19	2.121,97	2.020,92
1279540568	66	17-07-19	2.111,47	2.010,92
1279499751	65	17-07-19	2.134,45	2.032,81
1279493061	64	17-07-19	2.111,47	2.010,92
1279468468	63	17-07-19	2.134,45	2.032,81
1279454325	62	17-07-19	2.065,50	1.967,14
1521664129	55/2	03-09-19	2.133,94	2.032,32
1364744826	47/2	01-08-19	2.133,94	2.032,32
1160788039	40/2	02-07-19	2.121,97	2.020,92
998315554	34/2	04-06-19	2.133,94	2.032,32
513459389	32-FE	13-03-19	1.146,80	940,00
820951084	28/2	06-05-19	2.121,97	2.020,92
613913295	23/2	01-04-19	2.133,94	2.032,32
2064890161	1930057522	03-12-19	2.245,84	1.840,85
1872152950	1930047476	31-10-19	2.245,84	1.840,85
1697946345	1930042246	03-10-19	2.245,84	1.840,85
1517691713	1930038014	03-09-19	2.245,84	1.840,85
130485731	1830054267	01-12-18	2.245,84	1.840,85
125723197	1830050491	01-11-18	2.245,84	1.840,85
120999212	1830047154	02-10-18	2.245,84	1.840,85
116618906	1830042018	31-08-18	2.245,84	1.840,85
112602858	1830036746	01-08-18	2.245,84	1.840,85
109000466	1830029726	04-07-18	2.245,84	1.840,85
105702466	1830025990	31-05-18	2.245,84	1.840,85
102676571	1830020719	30-04-18	2.245,84	1.840,85
99931821	1830011942	04-04-18	2.245,84	1.840,85
96756791	1830010025	28-02-18	2.245,84	1.840,85
93944725	1830004147	31-01-18	2.070,41	1.697,06
436719936	16/2	01-03-19	2.098,03	1.998,12
2128447753	102	10-12-19	2.111,47	2.010,92
2128444745	101	10-12-19	2.134,45	2.032,81
2128444841	100	10-12-19	2.111,47	2.010,92

* Per le fatture elettroniche corrisponde alla data emissione del documento

** Residuo da pagare - per le fatture in regime split payment l'importo è al netto dell'IVA

Totale 113.457,46

nella sua qualifica di Rappresentante Legale dell'Ente

Email

SEGRETERIA@COMUNE.JOPPOLOGIANCAXIO.

Telefono

3483109328

DICHIARA CHE

- a) i debiti di cui alla "Lista Fatture" contenuta nella presente dichiarazione sono certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31/12/2019 e relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali (di seguito, i "Debiti") e che alla data della presente dichiarazione non sono stati pagati;
- b) i Debiti sono registrati nella piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio della certificazione 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, nel rispetto di quanto previsto all'articolo 116, co. 3, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34;
- c) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità anche per il finanziamento dell'IVA riferita alle fatture in regime di split payment ricomprese nella presente dichiarazione, per l'importo complessivo di euro 17.078,17;
- d) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità anche per il rimborso, totale o parziale, del solo importo in linea capitale dell'anticipazione di liquidità erogata, 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, per l'importo complessivo di euro 0,00 - Codice Progressivo: -;
- e) (solo per le regioni) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità anche per il rimborso, totale o parziale, del solo importo in linea capitale dell'anticipazione di liquidità erogata, 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, per l'importo complessivo di euro -, richiesta per conto degli enti del proprio servizio sanitario regionale;
- f) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità per l'importo complessivo di euro 130.535,63, quale sommatoria dei Debiti e degli importi di cui ai punti c), d), e);
- g) l'Ente, al fine della rilevazione nel sistema PCC dei pagamenti sulle fatture oggetto dell'Anticipazione di Liquidità, si impegna ad indicare nei mandati di pagamento inviati al proprio tesoriere/cassiere tramite OPI gli identificativi delle fatture sia per l'importo corrisposto al fornitore sia per la regolarizzazione del versamento dell'IVA nel caso in cui sia stata finanziata con la presente Anticipazione;
- h) per i Debiti derivanti da debiti fuori bilancio l'Ente ha provveduto al relativo riconoscimento, per gli enti locali secondo le modalità di cui all'articolo 194 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per le regioni secondo le modalità di cui all'articolo 73 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- i) (soltanto per gli enti locali di cui all'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, in situazione di dissesto finanziario e con deliberazione consiliare - di cui all'articolo 246 del D.Lgs. 267/2000 - approvata) i Debiti non sono di competenza dell'organo straordinario di liquidazione di cui all'articolo 252 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- j) è consapevole delle sanzioni penali previste dall'articolo 76 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e s.m.i., in caso di dichiarazione mendace.

Data

30/06/2020



Firma

Firmato da ANGELO GIUSEPPE PORTELLA

COMUNE DI JOPPOLO GIANCAXIO

PROVINCIA DI AGRIGENTO

ORGANO DI REVISIONE

Verbale del 06/07/2020

Il giorno 06 del mese di luglio dell'anno 2020, presso lo studio professionale del Revisore Unico del Comune di Joppolo Giancaxio (AG), Dott. Massimiliano Rosa, via Nunzio Morello n. 23 - 90144 Palermo, nominato Organo di Revisione dell'Ente con Delibera del Consiglio Comunale n. 28 del 30/08/2018

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

sulla Proposta di Deliberazione per la Giunta Comunale avente ad oggetto: "Richiesta di anticipazione di liquidità alla Cassa Depositi e Prestiti, decreto Legge n. 34 del 19/05/2020"

PREMESSO CHE

- In data 06/07/2020 il sottoscritto revisore ha ricevuto a mezzo PEC la proposta di deliberazione di Giunta Comunale oggetto del presente parere;
- Con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 12/06/2019 è stato approvato il rendiconto di gestione esercizio 2018;
- Con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 12/07/2019 è stato approvato il bilancio di Previsione 2019/2021;



- Con l'art.107 del D.L. 18/2020 e s.m.i. è stato rinviato al 31 luglio 2020 il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2020/2022;
- L'Ente ha provveduto a trasmettere la proposta di deliberazione - per la Giunta Municipale - avente ad oggetto: **"Richiesta di anticipazione di liquidità alla Cassa Depositi e Prestiti, decreto Legge n. 34 del 19/05/2020"**, con la quale si intende proporre la contrattazione con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., ai sensi e per gli effetti dell'articolo 116 del Decreto Legge 19.05.2020, n. 34, di una anticipazione di Liquidità per un importo di euro 130.535,63, comprensive di Imposta sul Valore Aggiunto pari a euro 17.078,17 scadenza 2049 al tasso di interesse nominale annuo del 1,226%;
- con il predetto importo si dovrebbe consentire all'Ente di pagare debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31.12.2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti ed a obbligazioni per prestazioni professionali (come identificati nell'apposita Piattaforma dei Crediti Commerciali della P.A.), per i quali i relativi provvedimenti dirigenziali di liquidazione risultano già trasmessi, alla data di redazione della presente, alla Ragioneria;

Richiamato

- l'articolo 115 del Decreto Legge 19.05.2020, n. 34, rubricato: "Fondo di Liquidità per i pagamento dei debiti commerciali degli enti territoriali";
- l'articolo 116 del Decreto Legge 19.05.2020, n. 34, rubricato: "Pagamento dei debiti degli enti locali e delle regioni e province autonome";

Considerato che

- in data 28.05.2020 il Ministero dell'Economia e delle Finanze e la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. hanno sottoscritto la



Convenzione prevista dall'articolo 115 del Decreto Legge 19.05.2020, n. 34 (c.d. Decreto Rilancio) per il pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli Enti Locali, delle Regioni e delle Province Autonome, maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti ed a obbligazioni per prestazioni professionali e sono stati, altresì, approvati i "Contratti tipo" per la concessione delle relative anticipazioni di liquidità in favore degli Enti medesimi;

- l'Ente, dovendo ridurre lo stock dei debiti risultanti al 31.12.2019 - che rileva un importo di una certa entità - e l'indicatore della tempestività dei pagamenti dovuti principalmente alle discrasie tra i flussi di cassa in entrata e quelli in uscita, attesi i notevoli ritardi nella riscossione dei tributi e/o delle entrate patrimoniali con conseguente sfasamento temporale tra le riscossioni ed i pagamenti, ha fatto accumulare presso la Ragioneria, in attesa di essere pagati, numerosi provvedimenti di liquidazione di debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31.12.2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti ed a obbligazioni per prestazioni professionali;
- l'Ente nel corso del suo esercizio fa continuo ricorso all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni;

Esaminata

- la documentazione istruttoria a supporto della proposta di deliberazione oggetto del presente verbale;

Atteso che

- l'Anticipazione di liquidità in questione non costituisce nuovo indebitamento, ai sensi dell'articolo 3, comma 17, della legge 24.12.2003, n. 350 e che, pertanto, non si applicano gli articoli




203 e 204 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni;

- il tasso fisso annuo d'interesse per la suddetta anticipazione è pari all'1,226%, che l'anticipazione avrà una durata massima di 30 anni e che la rata annuale costante, comprensiva di quota capitale e quota interesse, sarà corrisposta a partire dall'esercizio 2022;
- al fine di inquadrare con correttezza il perimetro di azione dell'Organo di Revisione Economico Finanziario, è opportuno coordinare l'articolo 116 del Decreto Legge 19.05.2020, n. 34 con l'articolo 239, comma 1, lettere b) e c), del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni, in quanto la natura finanziaria di tale anticipazione farebbe escludere l'espressione del parere, così come previsto dall'articolo 239, comma 1, lettera b), punto 4), del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni, sulle *"proposte di ricorso all'indebitamento"*. Del resto non costituiscono indebitamento - ai sensi dell'articolo 3, comma 17, della Legge 24.12.2003, n. 350 - le operazioni che non comportano risorse aggiuntive, ma consentono di superare, entro il limite stabilito dalla norma statale vigente, una momentanea carenza di liquidità e di effettuare spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio¹;
- la norma introduce però un'ulteriore verifica di tipo contabile, propedeutica alla richiesta di anticipazione, in quanto sulla domanda che deve essere presentata del rappresentante legale, il referente dell'Ente dovrà rilasciare un'apposita "attestazione di copertura finanziaria delle spese concernenti il rimborso delle rate di ammortamento" e che questa attestazione dovrà essere **"verificata dall'organo di regolarità amministrativa e contabile dell'Ente"**;

Ritenuto che

- al fine di poter porre un argine ed un freno alla situazione finanziaria dell'Ente, il ricorso a questa anticipazione di liquidità sembrerebbe utile per poter soddisfare le obbligazioni nel più breve tempo possibile;
- al fine di evitare ancora azioni giudiziarie da parte dei creditori, che potrebbero portare ad ulteriori esborsi per l'Ente in termini di spese legali, interessi, rivalutazione monetaria ed altro, appare utile procedere con la richiesta di cui alla proposta deliberativa *de qua*;

Visti

- il Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*" e successive modifiche ed integrazioni ed in particolare l'articolo 239 in materia di funzioni dell'Organo di Revisione;
 - il Decreto Legislativo 23.06.2011, n. 118 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" e successive modifiche ed integrazioni;
 - il Decreto Legislativo 10.08.2014, n. 126 "*Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" e successive modifiche ed integrazioni;
 - i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;
- 

- la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito Arconet – Armonizzazione contabile enti territoriali - ed in particolare il principio contabile applicato 4/2;
- lo Statuto dell'Ente ed il Regolamento di Contabilità;
- i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile della Direzione economico/finanziaria, dott.ssa Concetta Burgio, in data 06/07/2020;

esprime

parere favorevole in ordine alla proposta di deliberazione - per la Giunta Municipale - avente ad oggetto: **"Richiesta di anticipazione di liquidità alla Cassa Depositi e Prestiti, decreto Legge n. 34 del 19/05/2020"**, con la quale si intende proporre la contrattazione con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., ai sensi e per gli effetti dell'articolo 116 del Decreto Legge 19.05.2020, n. 34, di una anticipazione di Liquidità per un importo di euro 130.535,63 scadenza 2049 al tasso di interesse nominale annuo del 1,226%;

Osserva, Suggerisce e Raccomanda

- l'Ente, ai sensi dell'articolo 116, comma 2, del Decreto Legge 19.05.2020, n. 34, successivamente al perfezionamento del contratto di anticipazione, deve adeguare le relative iscrizioni e stanziamenti nel bilancio di previsione nel rispetto ed in coerenza di quanto previsto dal paragrafo 3.20-bis dell'allegato 4/2 al Decreto Legislativo 23.06.2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni.
- l'estinzione dei debiti per i quali viene richiesta l'anticipazione deve avvenire entro 30 giorni dalla sua erogazione e che il mancato rispetto di questo termine diviene rilevante ai fini della misurazione e della valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili, comportando responsabilità dirigenziale e disciplinare.



Ricorda

- l'articolo 106, comma 7, prevede che gli enti debbano utilizzare le eventuali somme residue per la parziale estinzione dell'anticipazione di liquidità concessa prima della scadenza di pagamento della rata prevista dal relativo contratto;
- sarà sottoposta ad attenta vigilanza un'eventuale distrazione di fondi residuali al termine dell'operazione di pagamento;
- l'attività di questo Organo di Revisione Economico Finanziario proseguirà nella successiva fase di **"vigilanza e controllo"** in ossequio a quanto previsto dall'articolo 239, comma 1, lettera c), del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni.

Palermo, 06 luglio 2020

Il Revisore Unico
Dott. Massimiliano Rosa

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Rosa', written over the printed name of the signatory.

Il presente verbale dopo la lettura viene sottoscritto come segue

Angelo Giuseppe Portella
IL PRESIDENTE
Geom. Angelo Giuseppe Portella

Galeone Golder
L'assessore anziano

Mercedes Vella
Il Segretario comunale

Dott.ssa Mercedes Vella

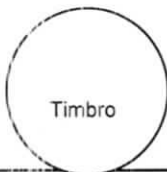
Il sottoscritto, visti gli atti di ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione è stata affissa all'albo pretorio comunale il giorno

E vi è rimasta per quindici giorni consecutivi (art. 11, comma 1, della legge regionale 3 dicembre 1991 n° 44 dal _____ al _____)

Joppolo Giancaxio, li _____



L'ADDETTO ALL'ALBO

Il sottoscritto, visti gli atti di ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione

☐ è divenuta esecutiva il giorno _____ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione

(art. 12, comma 1, della legge regionale 3 dicembre 1991, N. 44)

☐ è divenuta esecutiva il giorno dell'adozione, perché dichiarata immediatamente esecutiva

(art. 12, comma 1, della legge regionale 3 dicembre 1991, N. 44)

Joppolo Giancaxio, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

E' resa conforme per uso amministrativo, rilasciata su richiesta dell'interessato

Joppolo Giancaxio, li _____