



COMUNE DI MORRA DE SANCTIS
Provincia di AVELLINO
MEDAGLIA D'ORO AL VALORE CIVILE

CAP.: 83040 P.I. : 00287070643 - C.F.: 82000950640 Tel. (0827) 43021 – Fax (0827) 43081

Reg. Gen. n.245 del 04/12/2015

DETERMINAZIONE DEL SETTORE CONTABILE

N.27 del 04/12/2015

Oggetto: Anticipazione di liquidità ai sensi dell'art.8, comma 6, del D.L. 19 giugno 2015, n.78, e del Decreto Direttoriale n.63048 del 07.08.2015.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Visto il D.L.vo n.267/2000;

Visto il Decreto Sindacale n. 704 del 13.02.2015 con cui è stato attribuito l'incarico di Responsabile del Settore Contabile;

Vista la delibera di giunta comunale n. 82/2015 in cui si autorizza il Responsabile del settore finanziario alla sottoscrizione del contratto di anticipazione con la Cassa Depositi e Prestiti s.p.a.;

Premesso che:

- il decreto legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito in legge n. 64/2013, recate misure urgenti per garantire il pagamento dei debiti scaduti maturati dalle pubbliche amministrazioni, all'articolo 1, comma 10, ha istituito un *"Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili"*;
- il decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, convertito in legge n. 125/2015, ha rifinanziato il fondo di liquidità per il pagamento dei debiti degli enti locali alla data del 31 dicembre 2014, per un importo di 650 milioni di euro, oltre ad ulteriori 200 milioni di euro disponibili in conto residui sulle precedenti anticipazioni;
- in particolare l'art. 8, comma 6, del citato DL n. 78/2015, prevede che:

"Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, una quota delle somme disponibili sul conto di tesoreria di cui all'articolo 1, comma 11, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, provenienti dalla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" del Fondo di cui al comma 10 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 35 del 2013 e non più dovute, sono utilizzate, nel limite di 650 milioni di euro, per la concessione di anticipazioni di liquidità al fine di far fronte ai pagamenti da parte degli enti

locali dei debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2014, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, nonché dei debiti fuori bilancio che presentavano i requisiti per il riconoscimento alla data del 31 dicembre 2014, anche se riconosciuti in bilancio in data successiva, ivi inclusi quelli contenuti nel piano di riequilibrio finanziario pluriennale, di cui all'articolo 243-bis del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvato con delibera della sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Per le medesime finalità di cui al periodo precedente sono utilizzate le somme iscritte in conto residui della "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" del Fondo di cui al primo periodo per un importo complessivo pari a 200 milioni di euro";

Visto il decreto del Direttore Generale del Tesoro n. 63048 del 7 agosto 2015, recante *"Criteri, tempi e modalità per la concessione e la restituzione di anticipazioni di liquidità agli enti locali"*;

Visto il quarto atto aggiuntivo dell'addendum alla Convenzione MEF/CDP, sottoscritto, ai sensi e per gli effetti del D.D. Tesoro del 7 agosto 2015, in data 20 ottobre 2015 tra il Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro e la Cassa Depositi e Prestiti spa per la regolazione dei rapporti inerenti l'erogazione dell'anticipazione;

Considerato che:

- questo ente, sulla base delle disponibilità liquide presenti in cassa e della proiezione dei flussi di cassa futuri, non dispone della liquidità necessaria per onorare tutti i debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2014;
- per espressa previsione contenuta nell'articolo 1, comma 13, primo periodo, del decreto legge n. 35/2013, l'anticipazione in oggetto viene disposta in deroga agli articoli 42, 203 e 204 del T.U.E.L., i quali rispettivamente dispongono:
 - a) art. 42, competenza esclusiva del Consiglio Comunale in ordine al ricorso all'indebitamento qualora non sia previsto in atti fondamentali dello stesso;
 - b) art. 203, disciplina delle condizioni per il ricorso all'indebitamento, quali l'avvenuta approvazione del rendiconto del penultimo esercizio precedente e del bilancio dell'esercizio di riferimento;
 - c) art. 204, disciplina delle ulteriori condizioni per il ricorso all'indebitamento, quale l'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente;

Precisato che:

- questo ente, con nota prot. n. 5260 in data 05.11.2015, ai sensi delle disposizioni sopra richiamate, ha fatto richiesta di anticipazione di liquidità dalla Cassa Depositi e Prestiti spa per un importo complessivo di €. 529.272,30;
- la Cassa DD.PP., con nota in data 25.11.2015 (atti n. 5751/2015), comunicava l'esito positivo dell'istruttoria della domanda di anticipazione trasmessa da questo ente e inoltrava lo schema di contratto di anticipazione da sottoscrivere tra le parti, riportante, tra l'altro, quale importo ammesso all'anticipazione la somma di €. 412.756,22;

Dato atto che l'anticipazione in oggetto:

- sconta un tasso di interesse annuo dello 0,756%;
- sarà rimborsata in n. 30 rate annuali ad importo costante comprensive di quota capitale ed interessi scadenti il 31 maggio di ciascun anno;
- deve essere destinata esclusivamente al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili al 31/12/2014 e non può essere utilizzata per finanziare nuove spese;
- in caso di mancato pagamento l'Agenzia delle entrate, in surroga, provvederà a recuperare le relative somme a valere sugli incassi dell'imposta municipale propria;

Ritenuto, per quanto sopra esposto, di assumere con la Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. un'anticipazione di €. 412.756,22 ai sensi dell'articolo 8, comma 6, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 (L. n. 125/2015) e di sottoscrivere il relativo contratto di anticipazione;

DETERMINA

per le motivazioni di cui in premessa e che si intendono qui integralmente riportate:

- di assumere con la Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. un'anticipazione di €. 412.756,22, ai sensi dell'articolo 8, comma 6, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 (L. n. 125/2015), a valere sul "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili" alla data del 31.12.2014 da restituirsi in n. 30 anni fino al 31 maggio 2045;
- di sottoscrivere il contratto di anticipazione con la Cassa Depositi e Prestiti s.p.a.;

di dare atto che:

- l'anticipazione sarà rimborsata in n. 30 rate annuali a decorrere dal 31 maggio 2016 e sconta un tasso di interesse dello 0,756%;
- l'anticipazione sarà esclusivamente destinata al pagamento dei debiti pregressi e non al finanziamento di nuove spese;
- saranno stanziati in bilancio gli interessi annui a decorrere dal 2016 e fino al 2045;
- il ricorso dell'anticipazione viene disposto in deroga agli articoli 42, 203 e 204 del D.Lgs. n. 267/2000;
- in sede di assestamento generale del bilancio di previsione 2015, il Consiglio Comunale ha provveduto all'inserimento delle previsioni di entrata (intervento 5002 art.1) e di spesa (intervento 401300 art.1) connesse all'attribuzione dell'anticipazione.
- di pubblicare il presente provvedimento sull'albo pretorio.

**Il Responsabile del Settore Finanziario
D.ssa Rosapina TRUNFIO**





COMUNE DI MORRA DE SANCTIS
Provincia di AVELLINO
MEDAGLIA D'ORO AL VALORE CIVILE

CAP.: 83040 P.I. : 00287070643 - C.F.: 82000950640 Tel. (0827) 43021 – Fax (0827) 43081

DETERMINAZIONE DEL SETTORE CONTABILE

N° 27 del 04/12/2015

Reg. Gen. n.245 del 04/12/2015

Oggetto: Anticipazione di liquidità ai sensi dell'art.8, comma 6, del D.L. 19 giugno 2015, n.78, e del Decreto Direttoriale n.63048 del 07.08.2015.

IN RELAZIONE ALLA PRESENTE DETERMINAZIONE SONO STATI ACQUISITI AI SENSI DELL'ART 147 BIS DEL d.Lgs n 267/2000:

PARERE FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

PARERE FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA come indicato in determina

COMUNE DI MORRA DE SANCTIS (AV)
PUBBLICATO ALL'ALBO PRETORIO
DAL 04/12/2015 AL 19/12/2015
OPPOSIZIONI

IL SEGRETARIO COMUNALE

IL MESSO

