



# COMUNE DI CARSOLI

Provincia dell'Aquila

Piazza della Libertà, 1 - Tel.: 0863908301 Fax: 0863995412



## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

N. 7

Data 26.06.2020

Oggetto: ACCESSO AL FONDO DI LIQUIDITA' EROGATO DALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI PER ASSICURARE IL PAGAMENTO DEI DEBITI DEGLI ENTI LOCALI (art. 115 D.L. n.34-2020) DETERMINAZIONE A CONTRATTARE

L'anno duemilaventi, il giorno ventisei del mese di giugno nel proprio ufficio.

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:

con Decreto del Sindaco prot. n. 294 del 14.01.2020 la posizione organizzativa e la responsabilità del Servizio Finanziario sono stati conferiti alla sottoscritta fino al 31.12.2020;

con delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 23.06.2020 è stato approvato il bilancio di previsione per il periodo 2020-2022;

Preso atto che l'art. 115, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 ha istituito un fondo, denominato "*Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili*";

Rilevato che l'art. 116, c. 1, 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, le regioni e le province autonome 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.*

Verificato che:

- l'art. 116, c. 4, D.L. 34/2020 prevede che l'anticipazione in oggetto "*è concessa, entro il 24 luglio 2020 (...) proporzionalmente alle richieste di anticipazione pervenute e, comunque, nei limiti delle somme disponibili nella sezione medesima. Qualora le richieste presentate a valere su una delle due quote della Sezione di cui al periodo precedente siano state pienamente soddisfatte, le risorse residue possono essere destinate alle eventuali richieste non soddisfatte presentate per l'altra quota della medesima sezione*";

- l'art. 116, c. 5, D.L. 34/2020 prevede che l'anticipazione in oggetto 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 previste dal contratto tipo di cui all'art. 115, c. 2, D.L. n. 34/2020;

Vista la deliberazione n. 50 del 25.06.2020 con la quale la Giunta Comunale:

- ha autorizzato il ricorso all'anticipazione di liquidità di cui all'art. 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 "*Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*", per le ragioni nella stessa richiamate, mediante affidamento a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.;
- ha approvato il ricorso all'anticipazione di liquidità per l'importo dei debiti certi, liquidi ed esigibili al 31.12.2019 per l'importo di cui al modello generato sulla Piattaforma dei crediti commerciali (PCC) pari ad € 205.650,69, di cui € 19.169,82 corrispondente all'IVA da versare ex art. 17-ter D.P.R. n. 633-1972, conformemente agli stanziamenti autorizzati dall'Organo consiliare in sede di approvazione del bilancio di previsione 2020-2022;
- si è impegnata all'utilizzo dell'importo dell'anticipazione di liquidità sopra indicato per il rimborso dei debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali;

Accertato che, per mero errore materiale, in sede di caricamento dell'istanza sulla piattaforma telematica dei crediti commerciali MEF non veniva selezionata l'opzione per la richiesta di liquidità anche per l'IVA corrispondente ai debiti oggetto dell'istanza stessa;

Dato atto e precisato che le previsioni del bilancio 2020/2022, approvato con deliberazione consiliare n. 32 del 23.06.2020 contengono l'iscrizione contabile della predetta anticipazione di liquidità e gli stanziamenti di spesa per la sua restituzione e che la copertura finanziaria delle spese inerenti la restituzione, sia in linea capitale che interessi;

Vista la Convenzione di cui all'articolo 115, comma 2, del decreto - legge 19 maggio 2020, n. 34, recante "*Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID - 19*", sottoscritta tra Cassa DDPP e il Ministero dell'Economia e delle Finanze, recante condizioni, criteri e modalità per l'attuazione della concessione dell'anticipazione di liquidità;

Dato atto che:

- il fine che s'intende perseguire con il contratto di anticipazione di liquidità è quello di provvedere al pagamento dei debiti, certi, liquidi ed esigibili conformemente alle condizioni previste dal citato D.L. n. 34 del 19.05.2020 come risultanti dalla dichiarazione generata dalla Piattaforma dei crediti commerciali, che sarà allegata alla Domanda di anticipazione;
  - il contratto con CDP spa ha per oggetto la concessione di un'anticipazione per l'importo di € 186.480,87 (euro centottantaseimilaquattrocentoottanta/87);
  - detto contratto deve essere stipulato in forma scritta;
  - la AdL è restituita con piano di ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi a partire dall'esercizio 2022, fino ad un massimo di 30 anni o anticipatamente in conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità;
- Visti lo schema del contratto e della domanda di anticipazione da inoltrare a cassa ddpp;

DETERMINA

Per quanto esposto in narrativa, che qui si intende integralmente riportato e trascritto:

- di porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto di AdL con la CDP al fine di provvedere al pagamento dei debiti, certi, liquidi ed esigibili conformemente alle disposizioni contenute all'art. 115 e seguenti del D.L. n. 34 del 19.05.2020 e alle condizioni, criteri e modalità contenuti nella Convenzione, di cui all'articolo 115, comma 2, del decreto - legge 19 maggio 2020, n. 34, specificatamente sottoscritta tra Cassa DDPP e il Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'importo di €186.480,87(euro centottantaseimilaquattrocentottanta/87).
- di aderire allo schema generale di contratto di "Anticipazione di Liquidità" ed alle condizioni generali economiche e finanziarie di cui alla citata convenzione.
- di dare atto che il tasso applicato è pari all'1,226% come reso noto dal MEF nel suo comunicato n. 113 del 27.05.2020.

Ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'Albo Pretorio on line e nella sezione "Amministrazione Trasparente" per 15 giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
f.to Dott. ssa Anna Maria D'Andrea

#### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
f.to Dott. sa Anna Maria D'Andrea

#### PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA (art. 147-bis T.U.E.L.)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
f.to Dott.sa Anna Maria D'Andrea

#### VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE (art. 183, comma 7, T.U.E.L)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
f.to Dott.sa Anna Maria D'Andrea

Prot. n. 4369 del 29.06.2020

|La presente determinazione viene trasmessa |

\*All'Albo Pretorio On Line

\* alla sezione "Amministrazione Trasparente"

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
f.to Dott.ssa Anna Maria D'Andrea