



COMUNE DI MONTEODORO

Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta (L.R. 15/2015)
già Provincia Regionale di Caltanissetta

DETERMINAZIONE R.S.N. 53 del 25.2.109

OGGETTO: Determinazione a contrattare per l'assunzione della anticipazione di liquidità di cui all'art 1 commi da 849 a 857 della Legge 20 dicembre 2018 n. 145 (Legge di Bilancio 2019) con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- con delibera di C.C. n.21 dell'11.9.2018 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione DUP 2018/2020 e il bilancio di previsione finanziario 2018/2020 ed i relativi allegati predisposti ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e del D.Lgs. n. 267/2000;

Richiamato il comma 849 dell'art.1 della Legge 20 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) che testualmente recita: *"Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, le banche, gli intermediari finanziari, la Cassa depositi e prestiti Spa e le istituzioni finanziarie dell'Unione europea possono concedere ai comuni, alle province, alle città metropolitane, alle regioni e alle province autonome, anche per conto dei rispettivi enti del Servizio sanitario nazionale, anticipazioni di liquidità da destinare al pagamento di debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali. L'anticipazione di liquidità per il pagamento di debiti fuori bilancio è subordinata al relativo riconoscimento."*;

Considerato che sulle base di quanto previsto dai commi 850 a 856 dell'art. 1 della L. n. 145/2018, l'anticipazione di liquidità in oggetto:

- è concessa, per gli enti locali, entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno 2017 afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (comma 850);
- non costituisce indebitamento ai sensi dell'art. 3 c. 17 della L. n. 350/2003 e pertanto non si applicano gli articoli 203 e 204 del D.Lgs. n. 267/2000 nonché l'articolo 62 del D.Lgs. n. 118/2011, fermo restando l'obbligo per gli enti richiedenti di adeguare, successivamente al perfezionamento della suddetta anticipazione, le relative iscrizioni nel bilancio di previsione (comma 851);
- è assistita dalla delegazione di pagamento di cui all'articolo 206 del D.Lgs. n. 267/2000 e non è soggette all'esecuzione forzata come disposto dall'articolo 159 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000 (eventuale) nè all'amministrazione dell'organo straordinario di liquidazione come disposto dall'articolo 255 comma 10 dello stesso D.Lgs. n. 267/2000 (c. 852);
- deve essere richiesta entro il termine del 28 febbraio 2019 utilizzando il modello generato dalla piattaforma elettronica dei crediti commerciali (PCC) gestita dal Ministero dell'Economia e Finanza – Ragioneria Generale dello Stato di cui all'art 7 c. 1 D.L. n. 35/2013 corredando la richiesta stessa con un'apposita dichiarazione sottoscritta dal Sindaco contenente l'elenco dei debiti da pagare con l'anticipazione (comma 853);

- deve essere rimborsata entro il termine del 31 dicembre 2019 (o anticipatamente in conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità alle condizioni pattuite contrattualmente con gli istituti finanziatori (comma 855);
- deve essere destinata al pagamento dei debiti entro 15 giorni dalla data di effettiva erogazione da parte dell'istituto finanziatore (comma 854);
- è costantemente monitorata dagli istituti finanziatori i quali devono verificare attraverso la piattaforma elettronica PCC l'avvenuto pagamento dei debiti entro il termine di legge potendo richiedere in caso di mancato pagamento per il corrispondente importo, la restituzione dell'anticipazione, anche attivando la delegazione di pagamento (comma 856);

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 22.02.2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale il Consiglio, al fine di ottemperare alle disposizioni di cui alla L. 145/2018, art. 1 c. 859 lett. a) di riduzione dell'ammontare dei debiti commerciali residui al 31.12.2019 di almeno il 10% del corrispondente ammontare al 31.12 del precedente esercizio e/o di cui all'art. 1 c. 859 lett. b) di conseguire il rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali definiti dall'indicatore di cui al comma 859 lett. b) al fine di evitare – per quanto sarà possibile – di incorrere nella sanzione rappresentata dalla costituzione del “fondo di garanzia debiti commerciali”, ha autorizzato l'assunzione della anticipazione di liquidità di cui all'art 1 commi da 849 a 857 della Legge 20 dicembre 2018 n. 145 (Legge di Bilancio 2019) per l'importo massimo concedibile, pari ai 3/12 dei primi tre titoli delle entrate correnti risultanti dal rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 dell'Ente;

Ritenuto di procedere alla selezione dell'istituto finanziatore nel rispetto delle norme contenute nel Decreto Legislativo n. 50/2016;

Tenuto conto che, valutando la presumibile spesa in termini di interessi passivi – pari ad €. 463,92 - dal 01.03.2019 al 31.12.2019 su di una anticipazione di liquidità avanti richiamata al tasso comunicato dalla Cassa DD.PP. il 0,67% su operazioni equivalenti, si rientra nei contratti sotto soglia di cui all'art. 36 c. 2 lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016 con riferimento ai quali le stazioni appaltanti procedono mediante affidamento diretto senza previa consultazione di due o più operatori economici;

Rilevato che il tasso di interesse passivo praticato sulla anticipazione di liquidità dalla Cassa DD.PP. pari fino al 31.03.2019 allo 0,67% determinato come sommatoria del parametro Euribor (-0,31%) maggiorato del margine di 0,98% è più favorevole all'Ente perché consente il conseguimento di un risparmio in termini di spesa per interessi passivi;

Vista la circolare della Cassa Depositi e Prestiti Spa n. 1292 del 11 gennaio 2019 con la quale l'istituto ha definito le condizioni generali per l'accesso all'anticipazione di liquidità in oggetto tra le quali le condizioni di ambito soggettivo;

Dato atto che l'Ente, non trovandosi in stato di dissesto finanziario né soggetto a procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui rispettivamente agli artt. 244 e 243-quater del D.Lgs. n. 267/2000, può ricorrere all'anticipazione di liquidità della Cassa DD.PP., come precisato al punto 1.1 della circolare CDP n. 1292/2019;

Dato altresì atto:

DATO ATTO, pertanto, che l'Ente si impegna ad effettuare nel bilancio di previsione per l'anno 2019 l'iscrizione contabile dell'ADL e della sua restituzione in linea capitale ed interessi;

Visto l'articolo 192, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che la stipulazione dei contratti deve essere preceduta da apposita determinazione a contrattare indicante:

- a) il fine che con il contratto si intende perseguire;
- b) l'oggetto del contratto, la sua forma, le clausole ritenute essenziali;
- c) le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni di legge vigenti e le ragioni che ne sono alla base;

Dato atto che:

- 1) il fine che si intende perseguire con il contratto di anticipazione di liquidità è quello di procurare le risorse finanziarie necessarie a garantire il pagamento di debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali ai sensi dell'art. 1 c. 849 della L. 145/2018 indicato nell'allegato A) parte integrante e sostanziale al presente atto;
- 2) il contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Spa ha per oggetto la concessione ed erogazione dell'anticipazione di liquidità di cui all'articolo 1 commi da 849 a 857 della L. n. 145/20018 e di cui alla Circolare CDP n. 1292/2019 per l'importo massimo concedibile, pari ai 3/12 dei primi tre titoli delle entrate correnti risultanti dal rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 dell'Ente Comune di Montedoro;
- 3) tale contratto deve essere stipulato in forma scritta, per il periodo intercorrente tra la data di perfezionamento del contratto e al massimo il 31 dicembre 2019 al tasso dello 0,67% fino al 31.03.2019;
- 4) il contraente Cassa Depositi e Prestiti Spa è stato individuato nel rispetto delle procedure di cui al D.Lgs. n. 50/2016, con particolare riferimento all'art. 36 c.2 lett. a) ;

Ritenuto pertanto necessario, anche per adempiere a quanto disposto con delibera C.C. n. 8 del 22.02.2019 procedere alla contrazione dell'anticipazione di liquidità con la Cassa Depositi e Prestiti Spa;

Visto il provvedimento sindacale n. 14 del 14.2.2019 di nomina di Responsabile del Servizio dell'Area finanziaria;

Dato atto che il presente provvedimento diventerà esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria, secondo quanto previsto dall'art. 183 del D. Lgs. n. 267/2000;

Visto il Decreto Legge **del 07 dicembre 2018, n. 244**, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. **292 del 17/12/2018**, con il quale è stato prorogato il termine per l'approvazione del bilancio di previsione degli enti locali 2019/2021 al 28/02/2019 ed autorizzato l'esercizio provvisorio del bilancio, sino alla data del 28/02/2019;

Visto l'art. 163, commi 3, 4 e 5 del D.lgs n. 267/2000, così come modificato dal D.lgs. n. 118/2011 e successivamente dal D.lgs. 126/2014

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.i;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss. mm.i;
- D.Lgs. n. 50/2016;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento per la disciplina dei contratti e degli appalti;

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate:

- 1) di attivare immediatamente le procedure finalizzate alla assunzione con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.a della anticipazione di liquidità di cui all'art 1 commi da 849 a 857 della Legge 20 dicembre 2018 n. 145 (Legge di Bilancio 2019) per l'importo massimo concedibile pari ai 3/12 dei primi tre titoli delle entrate correnti risultanti dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017 dell'Ente al tasso di interesse risultante dalla comunicazione CDP del 14.01.2019 pubblicata sul sito www.cdp.it , pari allo 0,67% calcolato maggiorando il parametro Euribor del -0.31% del margine dello 0,98% , ed alle condizioni generali stabilite dalla Circolare CDP n. 1292 del 11 gennaio 2019;

- 2) di presentare alla Cassa Depositi e Prestiti Spa la domanda di anticipazione di liquidità debitamente sottoscritta e corredata dalla dichiarazione del Sindaco contenente l'elenco dei debiti da pagare secondo il modello generato dalla piattaforma PCC allegato A) parte integrante e sostanziale al presente atto, dando atto che in caso di comunicazione di fine istruttoria positiva, senza necessità di ulteriore determinazione dirigenziale, si provvederà alla stipula del contratto ai sensi del punto 2.2 della Circolare CDP n. 1292/2019;
- 3) di provvedere alla costituzione della delegazione di pagamento di cui all'art. 206 del D.Lgs. n. 267/2000 a garanzia dell'anticipazione in oggetto;
- 4) di dare atto che l'anticipazione di liquidità in oggetto:
- sarà destinata ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 c. 849 della L. n. 145/2018, al pagamento di debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, elencati nell'allegato A) nel rispetto delle modalità e dei tempi definiti dall'art 1 c. 849-857 della Legge sopra richiamata e delle condizioni contenute nel contratto che sarà sottoscritto con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.;
 - sarà rimborsata alle condizioni pattuite contrattualmente, in conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità mediante il solo pagamento del capitale e degli interessi maturati alla data di rimborso senza l'applicazione di alcuna commissione, e comunque in ogni caso sarà rimborsata entro il 31 dicembre 2019 ai sensi dell'art. 1 comma 855 della L. n. 145/2018, così come modificato dalla L. di conversione del D.L. 135/2018;
 - non costituisce indebitamento ai sensi dell'art. 3 c. 17 della L. n. 350/2003 e pertanto non si applicano gli articoli 203 e 204 del D.Lgs. n. 267/2000 nonche' l'articolo 62 del D. Lgs. n. 118/2011;
 - dare atto che l'Ente si impegna ad effettuare nel bilancio di previsione per l'anno 2019 l'iscrizione contabile dell'AdL e della sua restituzione in line capitale ed interessi;
 - trova copertura finanziaria in termini di interessi al capitolo n. 2161 cod. bilancio 01.03-1.07.06.04.001 del bilancio di previsione 2018/2020, annualità 2019;
- 5) di dare mandato al Servizio Finanziario di provvedere alla regolarizzazione degli utilizzi e dei reintegri dell'anticipazione di liquidità comunicata dalla Cassa Depositi e Prestiti SpA;
- 6) di disporre la pubblicazione del presente atto ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013;

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to Rag. M. G. Ortolano

Ai sensi dell'art. 53 della legge 08.06.1990, n. 142, modificata dall'art. 6 della legge 15.05.1997, n. 127, come recepita dalla legge regionale n. 23/1998, si attesta la copertura finanziaria dell'impegno n. 53/2019 del 26/02/2019.

P. IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to M. G. Ortolano

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo on line il giorno 26/02/2019 e vi rimarrà per giorni quindici consecutivi

Montedoro, 26/02/2019

Il Messo Comunale

F.to Salvo