



**Oggetto:** Rinegoziazione dell'anticipazione di liquidità con Cassa DD.PP. S.p.A. – Art. 1, commi 597-599, Legge n. 234/2021 (Legge di Bilancio 2022).

## LA GIUNTA COMUNALE

**Vista** la deliberazione di Giunta Comunale n. 71 del 09/10/2013, con la quale si è provveduto ad autorizzare la stipulazione di un contratto di anticipazione di liquidità con Cassa DD.PP. S.p.A. per il pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili, ai sensi degli artt. 1-3, D.L. 8 aprile 2013, n. 35, a un tasso d'interesse pari al 3,44%;

**Visto che:**

- a) con delibera di Consiglio Comunale n. 32 in data 29/11/2020, esecutiva, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2020-2022;
- b) con delibera di Consiglio Comunale n. 33 in data 29/11/2020, esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020-2022;
- c) con delibera di Giunta Comunale n. 139 in data 02/12/2020, esecutiva, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2020 e disposta l'assegnazione delle risorse ai Responsabili dei servizi;

**Dato atto** che il bilancio di previsione finanziario 2021/2023 non è stato approvato;

**Richiamata** la deliberazione consiliare n. 22 del 28/09/2021, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata approvata la dichiarazione di dissesto del Comune di Soveria Mannelli, ai sensi dell'art. 246 del D. Lgs. n. 267/2000;

**Rilevato** che l'art. 1, comma 597, Legge 30 dicembre 2021, n. 234 prevede che:

*“597. Le regioni e gli enti locali che hanno contratto con il Ministero dell'economia e delle finanze anticipazioni di liquidità ad un tasso di interesse pari o superiore al 3 per cento, per il pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, ai sensi degli articoli 1, 2 e 3 del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, e dell'articolo 13 del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 102, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 ottobre 2013, n. 124, possono richiedere che i relativi piani di ammortamento siano rinegoziati secondo i seguenti termini e condizioni:*

*a) decorrenza della modifica dei piani di ammortamento dal 1° gennaio 2022 e rimborso in trenta anni mediante rate annuali costanti, ad eccezione della rata in scadenza nell'anno 2022 di cui alla lettera c), comprensive di capitale ed interessi, ferme restando le date di pagamento previste nei contratti di anticipazione originari;*

*b) tasso di interesse applicabile alla rinegoziazione, a decorrere dalla predetta data del 1° gennaio 2022, pari al rendimento di mercato dei Buoni poliennali del Tesoro con la durata finanziaria più vicina a quella dell'anticipazione di liquidità, come rilevato sulla piattaforma di negoziazione MTS sulla base della quotazione del quinto giorno lavorativo successivo alla pubblicazione della presente legge nella Gazzetta Ufficiale. Il tasso di interesse è determinato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento del Tesoro che lo pubblica nel proprio sito internet;*

*c) la rata in scadenza nel 2022 è calcolata, per la quota capitale, secondo il piano d'ammortamento modificato risultante dall'operazione di rinegoziazione. La relativa quota interessi è calcolata, con riferimento al periodo intercorrente tra il giorno successivo alla data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2021 e il 31 dicembre 2021 incluso, sulla base del tasso di interesse stabilito nel piano di ammortamento vigente prima della rinegoziazione e, con riferimento al periodo intercorrente tra il 1° gennaio 2022 incluso e la data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2022 inclusa, sulla base del tasso di interesse di cui alla lettera b);*

*d) con riferimento alle anticipazioni concesse in favore delle regioni colpite dagli eventi sismici verificatisi a far data dal 24 agosto 2016, in relazione alle quali è prevista la sospensione fino al 2022 della quota capitale annuale, ai sensi dell'articolo 44, comma 4, del decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016, n. 229, i piani di ammortamento risultanti dall'operazione di rinegoziazione prevedono il pagamento nell'anno 2022 della sola quota interessi. La relativa quota capitale, come determinata ai sensi della lettera c), è rimborsata in quote annuali di pari importo negli anni di ammortamento restanti, a decorrere dal*

2023. Qualora l'importo della quota interessi in scadenza nel 2022, risultante dal piano di ammortamento derivante dalla rinegoziazione, sia maggiore di quello della quota interessi risultante dal piano di ammortamento antecedente la rinegoziazione, la regione versa quest'ultima quota interessi”;

**Rilevato** che l'art. 1, comma 598, Legge n. 234/2021 dispone inoltre quanto segue:

“598. Con riferimento alle operazioni di rinegoziazione delle anticipazioni di liquidità concesse in favore degli enti locali, al fine di garantire la gestione della relativa operatività, il Ministero dell'economia e delle finanze stipula con la Cassa depositi e prestiti Spa, entro 30 giorni dall'entrata in vigore della presente legge, un atto aggiuntivo all'addendum di cui all'art. 1, comma 11, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64. Nell'atto aggiuntivo all'addendum sono definiti, tra l'altro, criteri e modalità per il perfezionamento delle predette operazioni di rinegoziazione, da effettuare secondo un contratto tipo, approvato con decreto del direttore generale del tesoro e pubblicato sui siti internet del Ministero dell'economia e delle finanze e della Cassa depositi e prestiti Spa L'atto aggiuntivo all'addendum è pubblicato nei siti internet del Ministero dell'economia e delle finanze e della Cassa depositi e prestiti Spa”;

**Visto** l'atto aggiuntivo n. 5 all'addendum stipulato tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze e Cassa DD.PP. S.p.A. in data 15 febbraio 2022, ai sensi dell'art. 1, comma 598, Legge n. 234/2021;

**Visto**, inoltre, l'art. 1, comma 599, Legge n. 234/2021 che dispone:

“599. Le richieste di rinegoziazione delle anticipazioni concesse in favore degli enti locali possono essere trasmesse, dagli enti locali medesimi alla Cassa depositi e prestiti Spa, nel periodo intercorrente tra il 14 febbraio 2022 e il 18 marzo 2022, secondo le modalità stabilite nell'atto aggiuntivo di cui al comma 598, previa deliberazione autorizzativa della Giunta, anche nel corso dell'esercizio provvisorio di cui all'articolo 163 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, fermo restando l'obbligo di provvedere alle relative iscrizioni nel bilancio di previsione. I contratti relativi alle operazioni di rinegoziazione sono perfezionati entro il 28 aprile 2022. Nel caso in cui il perfezionamento dell'operazione di rinegoziazione sia successivo alla data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2022 prevista dai contratti di anticipazione originari, gli enti locali devono corrispondere tale rata nella misura prevista dai contratti originari. L'importo pari alla differenza, positiva o negativa, tra la rata di ammortamento corrisposta e quella di cui al piano di ammortamento risultante dall'operazione di rinegoziazione, in scadenza nel medesimo anno, è regolato entro il 31 dicembre 2022 con le modalità previste nell'atto aggiuntivo di cui al comma 598”;

**Rilevato che:**

- la procedura presente sull'applicativo informatico di gestione sul sito web di Cassa Depositi prevede che l'adesione alla predetta rinegoziazione sia effettuata tra il 14 febbraio 2022 e il 18 marzo 2022;
- la domanda deve essere sottoscritta dal rappresentante legale dell'ente, corredata dall'attestazione della copertura finanziaria delle spese concernenti il rimborso delle rate di ammortamento e verificata dall'organo di revisione ed autorizzata dall'OSL;
- l'operazione deve essere autorizzata con una deliberazione di Giunta Comunale, esecutiva a tutti gli effetti di legge, da comunicare alla CDP S.p.A. entro il termine del 18 marzo 2022;

**Rilevato** che il MEF ha pubblicato sul proprio sito internet il Comunicato n. 9 del 12 gennaio 2022, il quale informa che “il tasso di interesse da applicare alla rinegoziazione delle anticipazioni di liquidità di Regioni ed Enti locali, ai sensi dell'articolo 1, comma 597, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, corrispondente al rendimento di mercato dei Buoni Poliennali del Tesoro con la durata finanziaria più vicina a quella dell'anticipazione di liquidità, rilevato il 10 gennaio 2022 sul mercato regolamentato dei titoli di Stato – MTS, è pari all'1,673%”;

**Rilevata** la convenienza economica dell'operazione sopra descritta e ritenuto opportuno aderire alla proposta di Cassa DD.PP. S.p.A., anche in considerazione della carenza di risorse finanziarie

liquide necessarie per il rispetto dei tempi di pagamento cui all'art. 4, D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, per effetto del protrarsi dell'emergenza epidemiologica da Covid-19;

**Ritenuto** di dover autorizzare, in relazione all'art. 203, comma 1, lett. b), del TUEL, l'iscrizione nel redigendo bilancio di previsione 2022/2024, esercizio 2022, dei dati relativi alla rinegoziazione dell'Anticipazione di Liquidità e la sua restituzione in linea capitale e di interessi;

**Visti:** l'articolo 107, l'articolo 109, comma 2, l'articolo 192, l'articolo 147-bis e l'articolo 183 comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, recante il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

**Acquisito** il parere favorevole di regolarità contabile, espresso dal Responsabile dell'Area Finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, ed art. 153 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

**Visto** il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

**Visto** il D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il vigente Regolamento comunale di contabilità;

**Con** voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano;

### **DELIBERA**

1. Di autorizzare il Comune di Soveria Mannelli ad aderire alla rinegoziazione dell'anticipazione di liquidità stipulata con Cassa DD.PP. S.p.A., ai sensi dell'art. 1, commi 597-599, Legge n. 234/2021, per le ragioni indicate in premessa e qui integralmente riportate, mediante nuovo contratto da stipulare con la stessa Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.-.
2. Di autorizzare, in relazione all'art. 203, comma 1, lett. b), del TUEL, l'iscrizione nel redigendo bilancio di previsione 2022/2024, esercizio 2022, della rinegoziazione dell'Anticipazione di Liquidità e la sua restituzione in linea capitale e di interessi.
3. Di trasmettere copia della presente deliberazione all'OSL per l'acquisizione della prescritta autorizzazione.
4. Di demandare al Responsabile dell'Area Finanziaria la predisposizione e sottoscrizione di tutti gli adempimenti amministrativi derivanti dall'adozione del presente atto.

**Infine**, la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano;

### **DELIBERA**

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Deliberazione della Giunta Comunale n° 23 del 09/03/2022

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente  
**MICHELE CHIODO**

Il Segretario Comunale  
**DOTT.FERDINANDO PIRRI**

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  <b>11/03/2022</b> Si esprime parere <b>FAVOREVOLE</b> in ordine alla regolarità tecnica  <b>Il Responsabile</b>	D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  Si esprime parere <b>FAVOREVOLE</b> in ordine alla regolarità contabile.  <b>Il Responsabile dell'Area Finanziaria</b>
--	--

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'albo Pretorio di questo Comune per **S** giorni consecutivi, dal **16** al , ai sensi e per gli effetti dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000

Soveria Mannelli li **16**

Il Segretario Comunale  
**DOTT.FERDINANDO PIRRI**

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli Atti d'Ufficio

### ATTESTA

- Che la presente Deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio nei termini sopra indicati ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000, al N° \_\_\_\_\_ del **16** ;
- Che contestualmente all'affissione all'Albo è stata comunicata ai Capi Gruppo Consiliari in data \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ prot. n° \_\_\_\_\_.
- Che la presente Deliberazione è divenuta esecutiva in data 11/03/2022 in quanto:
  - Dichiarata immediatamente eseguibile ai dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000;
  - Entro 10 giorni non sono pervenute richieste ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. n° 267/2000 ed essa pertanto è divenuta esecutiva il giorno successivo al decimo di pubblicazione.

Soveria Mannelli li **11/03/2022**

Il Segretario Comunale  
**DOTT.FERDINANDO PIRRI**