



E. l.

DELIBERAZIONE
della
GIUNTA COMUNALE

N. 56 del 4 MAR 2022

Città di Modica

OGGETTO: Rinegoziazione dell'anticipazione di liquidità con Cassa DD.PP. SPA - Art.1, CC 597-599, L. 234/2021 (Legge di Bilancio 2022).

L'anno duemilaventidue il giorno QUATTRO del mese di MARZO alle ore 14,40 nel Palazzo di Città e nella stanza del Sindaco, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Comunale, alla quale risultano presenti:

		Presente	Assente
Abbate Ignazio	Sindaco	X	
Viola Rosario	Vice Sindaco	X	
Aiello Anna Maria	Assessore	X	
Linguanti Giorgio	Assessore	X	
Lorefice Salvatore Pietro	Assessore	X	
Monisteri Caschetto Maria	Assessore	X	
Belluardo Giorgio	Assessore	X	

Partecipa il Segretario, Dott. Giampiero Bella, con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione, ai sensi dell'art.97, comma 4, lett. a) del d. Lgs. n.267/2000.

Assunta la presidenza, il Sindaco, Ignazio Abbate, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale all'esame della proposta di deliberazione in oggetto, in merito alla quale sono stati espressi i pareri di legge.

LA GIUNTA COMUNALE

Esaminata l'allegata proposta di deliberazione di pari oggetto, prot. n. 11054 del 04.03.2022, parte integrante e sostanziale del presente atto;

Considerato che della stessa se ne condividono tutti i presupposti di fatto e di diritto;

Preso atto che su tale proposta di deliberazione sono stati espressi i pareri favorevoli

- del Responsabile proponente in ordine alla regolarità tecnica
 - del Responsabile del Settore Finanziario in ordine alla regolarità contabile
- ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. i, della L.R. n. 48/91, come modificato ed integrato dall'art. 12 L.R. n.30/2000;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente O.R.E.L.;

Vista la L.R. n. 48/1991 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto l'art. 12 della L.R. n. 44/1991;

Ad unanimità di voti, resi nelle forme di legge

DELIBERA

1. Di approvare e far propria la proposta di deliberazione di pari oggetto richiamata in premessa, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva, con successiva e separata votazione unanime, resa ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91, attesa l'urgenza di provvedere in merito, nell'interesse dell'Ente, per i motivi citati nella stessa proposta deliberativa.



E. l.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
della
GIUNTA COMUNALE
Settore II

Città di Modica

Prot. n. 11054

del 4 MAR 2022

Oggetto: Rinegoziazione dell'anticipazione di liquidità con Cassa DD.PP. SPA – Art. 1, CC. 597-599, L. 234/2021 (Legge di Bilancio 2022).

Il Segretario Generale - Responsabile del Settore II - Finanziario
Dott. Giampiero Bella

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 95 del 22 dicembre 2021, esecutiva, è stato approvato il DUP 2021-2023 e contestualmente il Bilancio di Previsione 2021-2023 ed i relativi allegati;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 341 del 23 dicembre 2021, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2021-2023;

Vista la deliberazione di Giunta comunale di n. 86 del 18.05.2013, con la quale si è provveduto ad autorizzare la stipulazione di un contratto di anticipazione di liquidità con Cassa DD.PP. Spa 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 3,302% per la prima erogazione, e ad un tasso d'interesse pari al 3,440% per la seconda erogazione;

Preso atto che la Cassa DD.PP. ha erogato a questo Ente anticipazione di liquidità di cui al D.L. 8 aprile 2013, n. 35 giusti contratti:

- con posizione n. 533/786, che all'1.1.2022 presenta un debito residuo di € 16.325.758,91, avente scadenza il 31.05.2042, con tasso d'interesse applicato del 3,302%;
- con posizione n. 533/787, che all'1.1.2022 presenta un debito residuo di € 16.734.939,39, avente scadenza il 01.02.2042, con tasso d'interesse applicato del 3,440%;

Rilevato che l'art. 1, c. 597, L. 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, c. 598, L. 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. Spa in data 15 febbraio 2022, ai sensi dell'art. 1, c. 598, L. n. 234/2021;

Visto inoltre l'art. 1, c. 599, L. 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 e Prestiti 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;
- l'operazione deve essere autorizzata con una deliberazione di Giunta comunale esecutiva a tutti gli effetti di legge da comunicare alla CDP SpA 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. Spa, 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 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;

Visti i pareri favorevoli per la regolarità tecnica e contabile del responsabile del servizio finanziario, espresso ai sensi dell'art. 153 del d.Lgs. n. 267/2000;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto L'OREL;

Vista la L.R. n. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto l'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/1991;

Visto lo Statuto Comunale;

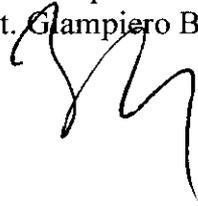
Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

1. Di autorizzare il Comune di Modica ad aderire, ai sensi dell'art. 1, cc. 597-599, L. n. 234/2021, per le ragioni indicate in premessa e qui integralmente riportate, alla rinegoziazione dell'anticipazione di liquidità stipulata con Cassa DD.PP. Spa, ai sensi del D.L. 8 aprile 2013, n. 35, giusti contratti:
 - con posizione n. 533/786, che all'1.1.2022 presenta un debito residuo di € 16.325.758,91, avente scadenza il 31.05.2042, con tasso d'interesse applicato del 3,302%;
 - con posizione n. 533/787, che all'1.1.2022 presenta un debito residuo di € 16.734.939,39, avente scadenza il 01.02.2042, con tasso d'interesse applicato del 3,440%;
 e ciò 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 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 demandare al Responsabile dei Servizi Finanziari, la predisposizione e sottoscrizione di tutti gli adempimenti amministrativi derivanti dall'adozione del presente atto;

4. Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, attesa l'urgenza di provvedere a quanto infra deliberato nell'interesse dell'Ente.

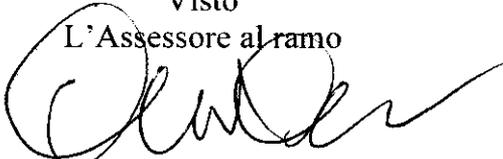
Il Segretario Generale - Responsabile del Settore Finanziario
Dott. Giampiero Bella

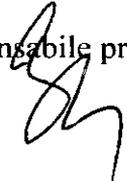


Sulla proposta di deliberazione di cui sopra sono stati espressi i seguenti pareri, ai sensi dell'art.1, comma 1, lett. i, L.R. n. 48/91, come modificato ed integrato dall'art.12 L.R. n.30/2000.

Parere del Responsabile del Settore proponente per la regolarità tecnica: favorevole/ sfavorevole Modica _____ Il Responsabile del Settore 
Parere del Responsabile del Settore Finanziario per la regolarità contabile: favorevole/ sfavorevole Modica _____ Il Responsabile del Settore Finanziario 
Per l'assunzione dell'impegno di spesa, si attesta la regolare copertura finanziaria, ai sensi degli artt.153, 183, 191 del D.L.vo n.267/2000, con spesa da impegnare al cap. _____ del Bilancio 2017. Modica _____ Il Responsabile del Settore Finanziario

La proposta infra riportata si compone di n. _____ pagine, incluso il presente prospetto.

Visto
L'Assessore al ramo


Il Responsabile proponente


La presente proposta è approvata con deliberazione della Giunta Municipale n. 56 del 4 MAR. 2022

Il Segretario Generale


Letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SEGRETARIO GENERALE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio online del Comune, sul sito istituzionale dell'Ente: **www.comune.modica.gov.it**.

Modica li - **4 MAR. 2022**

Il Segretario Generale

Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, senza opposizioni e reclami, dal **7 MAR. 2022** al **22 MAR. 2022**, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica li

Il Responsabile della pubblicazione

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione:



E' stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12, comma 2, della L.R. 44/91.



E' divenuta esecutiva il _____ ai sensi dell'art. 12, comma 1, della L.R. 44/91, trascorsi dieci giorni dall'inizio della pubblicazione.

Modica li - **4 MAR. 2022**

Il Segretario Generale

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Modica li

Il Segretario Generale