



Comune di Montagnareale

Provincia di Messina

Area/Ufficio RAGIONERIA

DETERMINAZIONE N. 181 DEL 04.06.2013

OGGETTO: Art. 192 del D.Lgs. n. 267/2000 - Determinazione a contrattare relativa all'anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali".

IL RESPONSABILE DELL' AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

1. Visto l'art. 107 e l'art. 109, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, recante il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);
2. Visto il D.L. n. 35/2013 recante per oggetto: "Disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della pubblica amministrazione, per il riequilibrio finanziario degli enti territoriali, nonché in materia di versamento di tributi degli enti locali";
3. Visto l'art. 1 del predetto decreto legge ed in particolare il comma 13 il quale testualmente recita:

13." Gli enti locali che non possono far fronte ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2012, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine a causa di carenza di liquidità, in deroga agli [articoli 42, 203 e 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267](#), chiedono alla Cassa depositi e prestiti S.p.A., secondo le modalità stabilite nell'addendum di cui al comma 11, entro il 30 aprile 2013 l'anticipazione di liquidità da destinare ai predetti pagamenti. L'anticipazione è concessa, entro il 15 maggio 2013 a valere sulla Sezione di cui al comma 11 proporzionalmente e nei limiti delle somme sullo stesso annualmente disponibili ed è restituita, con piano di ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi, con durata fino a un massimo di 30 anni. Le restituzioni sono versate annualmente dalla Cassa depositi e prestiti S.p.A. all'entrata del bilancio dello Stato ai sensi e con le modalità dell'[articolo 12, comma 6](#). Entro il 10 maggio 2013, la Conferenza Stato-città ed autonomie locali può individuare modalità di riparto, diverse dal criterio proporzionale di cui al secondo periodo. La rata annuale sarà corrisposta a partire dalla scadenza annuale successiva alla data di erogazione dell'anticipazione e non potrà cadere oltre il 30 settembre di ciascun anno. Il tasso di interesse da applicare alle suddette anticipazioni è pari, per le erogazioni dell'anno 2013, al rendimento di mercato dei Buoni Poliennali del Tesoro a 5 anni in corso di emissione rilevato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento del tesoro alla data della pubblicazione del presente decreto e pubblicato sul sito internet del medesimo Ministero. Per l'erogazione dell'anno 2014, il tasso di interesse da applicare alle suddette anticipazioni sarà determinato sulla base del rendimento di mercato dei Buoni Poliennali del Tesoro a 5 anni in corso di emissione con comunicato del Direttore generale del tesoro da emanare e pubblicare sul sito internet del Ministero dell'economia e delle finanze entro il 15 gennaio 2014. In caso di mancata corresponsione della rata di ammortamento entro il 30 settembre di ciascun anno, sulla base dei dati comunicati dalla Cassa depositi e prestiti S.p.A., l'Agenzia delle Entrate provvede a trattenere le relative somme, per i comuni interessati, all'atto del pagamento agli stessi dell'imposta municipale propria di cui all'[articolo 13, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201](#), convertito, con modificazioni, dalla [legge 22 dicembre 2011, n. 214](#), riscossa tramite modello F24 o bollettino di conto corrente postale e, per le province, all'atto del riversamento alle medesime dell'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori di cui all'[articolo 60, del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446](#), riscossa tramite modello F24";

- Atteso che la richiesta alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. dell'anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" va fatta in deroga agli [articoli 42, 203 e 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267](#);
- Vista la deliberazione di G.M. n. 59 del 24/05/2013, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale, tra l'altro, è stato disposto:
 - "Di approvare l'allegato schema di contratto tipo di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali";
 - Di autorizzare il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria alla stipula del suddetto contratto, necessaria per l'ottenimento dell'anticipazione nella misura complessiva di € 65.001,02, di cui € 32.500,51 verranno erogati nel 2013 ed € 32.500,51 nel 2014;

Via Vittorio Emanuele, sn-c - 98060 MONTAGNAREALE - ☎ 0941-315252 - 📠 0941-315235 - C.F.: 86000270834 - I.V.A.: 00751420837

e-mail: urp@comunedimontagnareale.it



Comune di Montagnareale

Provincia di Messina

Area/Ufficio RAGIONERIA

- Di prendere atto che il tasso di interesse applicato sull'Erogazione relativa all'anno 2013 è pari al 3,302 % nominale annuo, mentre sull'erogazione relativa all'anno 2014 verrà applicato il tasso di interesse determinato ai sensi dell'art. 1, comma 13, del D.L. n. 35/2013;
- Di prendere atto, altresì, che l'ammortamento inizia il 31/05/2014 e si concluderà il 31/05/2042;
- Di obbligarsi ad inserire la rata annuale di ammortamento dell'anticipazione di che trattasi negli schemi di bilancio di previsione che saranno predisposti fino alla scadenza dell'ammortamento (31/05/2042)";

RITENUTO

4. Che il fine che s'intende perseguire con il contratto di anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" è quello di procurare la liquidità necessaria da destinare ai predetti pagamenti in conformità a quanto previsto dal citato art. 1, comma 13 del D.L. n. 35/2013;
5. Che il contratto con la Cassa Depositi e Prestiti (CDP S.p.A) ha per oggetto l'anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" - art. 1, comma 11 e comma 13, del D.L. n. 35/2013 – codice contratto 04 06 00 001 00 – importo € 65.001,02;
6. Che tale contratto deve essere stipulato in forma scritta;
7. Che l'ammortamento inizia il 31/05/2014 e si concluderà il 31/05/2042;
8. che il tasso di interesse applicato sull'Erogazione relativa all'anno 2013 è pari al 3,302 % nominale annuo, mentre sull'erogazione relativa all'anno 2014 verrà applicato il tasso di interesse determinato ai sensi dell'art. 1, comma 13, del D.L. n. 35/2013;
9. vista la determinazione sindacale n. 17 del 19/03/2013 di nomina a Responsabile dell' Area Economico-Finanziaria;
10. visto il D.Lgs. n. 267/2000;
11. visto il D.L. n. 35/2013;
12. visto lo Statuto Comunale;
13. visto il regolamento di contabilità;
14. visto l'O.A.EE.LL. vigente in Sicilia

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in narrativa:

1. di porre in essere tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto di anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. al fine di procurare la liquidità necessaria da destinare al *pagamento dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2012, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, giusta art. 1, comma 11 e comma 13, del D.L. n. 35/2013*, per l'importo di € 65.001,02;
2. di aderire allo schema di "Contratto di anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali" identificato dal codice 04 06 00 001 00, schema di contratto che viene allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;
3. di dare atto che il tasso d'interesse applicato sull'erogazione relativa all'anno 2013 è pari al 3,302 % nominale annuo, mentre sull'erogazione relativa all'anno 2014 verrà applicato il tasso di interesse determinato ai sensi dell'art. 1, comma 13, del D.L. n. 35/2013;
4. di dare atto, altresì, che l'ammortamento inizierà il 31/05/2014 e si concluderà il 31/05/2042;

**Il Responsabile del Servizio
Economico - Finanziario**
F.to (Rag. Nunzio Pontillo)