



Tipo utilizzo: Pubblico
Tipo Privacy: Non contiene alcun dato personale
Stato Redazione: Stesura definitiva
Autore: Saverio Carlo Greco
Ruolo: Revisore Unico
N. Pratica Interna: n. Verbali Organo di Revisione
N. Documento: 9/2020

1

Oggetto del documento: Verbale dell'Organo di Revisione del Comune di Guardia Piemontese
Verbale N: 9/2020
Data della riunione: 25/11/2020 Luogo riunione Sede revisore
Ora Inizio seduta: 16:00 Ora Fine seduta: 18:00

Verbale n. 9 del 25/11/2020

Parere sulla *Proposta di approvazione in Giunta Comunale: Variazione al bilancio previsionale - Bilancio di previsione es. finanziario 2020/2022 - adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 42 c. 4 e dell'art. 175 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e al D.U.P. 2020/2022.*

L'organo di revisione ha esaminato la proposta di delibera, unitamente agli allegati regolamenti in bozza, operando ai sensi e nel rispetto:

- Del D.Lgs. n. 267/2000
- del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165
- dello statuto comunale e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

Parere sulla *Proposta di approvazione in Giunta Comunale: Variazione al bilancio previsionale - Bilancio di previsione es. finanziario 2020/2022 - adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 42 c. 4 e dell'art. 175 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e al D.U.P. 2020/2022.*

Cosenza, lì 25/11/2020

L'organo di revisione




Verbale n. <u> 9 </u> Data <u> 25/11/2020 </u>	OGGETTO: Parere sulla <i>Proposta di approvazione in Giunta Comunale:</i> Variatione al bilancio previsionale - Bilancio di previsione es. finanziario 2020/2022 - adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 42 c. 4 e dell'art. 175 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e al D.U.P. 2020/2022.
---	--

Sommario

OSSERVATO	4
ESPRIME.....	9

L'anno 2020, il giorno 25 del mese di novembre, alle ore 16:00, l'organo di revisione economico finanziaria ha proceduto alle attività necessarie per esprimere il proprio parere in merito alla variazione di bilancio contenuta nella proposta di deliberazione di Giunta Comunale ad oggetto: Variazione al bilancio previsionale - Bilancio di previsione es. finanziario 2020/2022 - adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 42 c. 4 e dell'art. 175 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e al D.U.P. 2020/2022.";

Richiamato l'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo di revisione esprima un parere sulle variazioni di bilancio, contenente anche un motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile, tenuto conto del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, delle variazioni rispetto all'anno precedente e di ogni altro elemento utile;

Esaminata la proposta di variazione al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 trasmessa dal Servizio finanziario (per come completata con documentazione consegnata in data 25/11/2020), la quale dispone le variazioni di seguito riepilogate:

ANNO 2020

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€. 1.475.631,26	
	CA	€. 1.475.631,26	
Variazioni in diminuzione	CO		€.
	CA		€.
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€. 1.475.631,26
	CA		
Variazioni in diminuzione	CO	€.	
	CA	€.	
TOTALE A PAREGGIO	CO	€. 1.475.631,26	€. 1.475.631,26
	CA	€. 1.475.631,26	€.

ANNO 2021

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 1.475.631,26	
Variazioni in diminuzione			€.

SPESA	Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 1.493.722,50
Variazioni in diminuzione	€. 18.091,24	
TOTALE A PAREGGIO	€. 1.493.722,50	€. 1.493.722,50

ANNO 2022

ENTRATA	Importo	Importo
Variazioni in aumento	€. 1.475.631,26	
Variazioni in diminuzione		€.
SPESA	Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 1.475.631,26
Variazioni in diminuzione	€.	
TOTALE A PAREGGIO	€. 1.490.631,26	€. 1.490.631,26

Vista la documentazione acquisita agli atti dell'ufficio;

Visto il parere del responsabile del servizio finanziario rilasciato ai sensi dell'art. 153, commi 4 e 5, del d.Lgs. n. 267/2000;

Considerato che:

- le variazioni di entrata sono assunte nel rispetto dell'attendibilità e della veridicità delle previsioni per il periodo 2020/2022;
- le variazioni di spesa sono compatibili con le esigenze dei singoli servizi per il periodo 2020/2022;

OSSERVATO

in relazione alla congruità, coerenza ed attendibilità contabile delle previsioni, quanto segue:

La variazione è stata predisposta per consentire all'Ente di accedere all'anticipazione di liquidità concessa ai sensi del DL 34/2020. La variazione è stata valutata in conformità ai principi contabili, per come pure indicato nella FAQ n. 31 del 07 luglio 2020 di Arconet. Si rammenta che, per come pure indicato nella citata FAQ, i principi di contabilizzazione richiedono la costituzione di un Fondo anticipazione liquidità, per cui non è previsto alcun codice SIOPE specifico in quanto su tale stanziamento non si impegna e non si paga.

La previsione dell'entrata e della spesa appaiono dunque congrue per il 2020 e appare anche coerente con gli obiettivi programmatici dell'Ente, oltre che attendibile negli importi, vista la documentazione a corredo prodotta dagli Uffici e riveniente dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Si è provveduto anche a verificare le previsioni proposte per i periodi 2021 e 2022. Il prospetto da ultimo consegnato dagli uffici imputa ad ogni esercizio la spesa per interessi stimabile alla data odierna. Inoltre, la variazione contenuta nel prospetto da ultimo consegnato al Revisore indica l'accantonamento dell'importo acquisito in ciascun periodo di pianificazione al fondo appositamente costituito. L'accantonamento avrebbe dovuto assumere un importo inferiore per il periodo 2022 per effetto della prima scadenza del piano di rientro, ma la circostanza che al momento non sia disponibile un piano d'ammortamento definitivo ha indotto gli uffici a mantenere inalterato l'importo esposto nei periodi 2020, 2021 e 2022. Si tratta di una scelta che incide per un importo modesto e che, quindi, non incide in maniera significativa sul prospetto degli equilibri di bilancio per il 2022.

Peraltro, si consideri pure che il “dl Rilancio” prescrive, con riferimento alla richiesta, che l'ente presenti alla Cassa depositi e prestiti “la richiesta di anticipazione sottoscritta dal rappresentante legale e corredata dall'attestazione di copertura finanziaria delle spese concernenti il rimborso delle rate di ammortamento, verificata dall'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile”.

Si fa presente che, ad avviso di questo Organo di Revisione, sarebbe stato certamente più opportuno provvedere all'approvazione della variazione di bilancio contestualmente alla delibera di autorizzazione alla sottoscrizione del contratto di anticipazione assunta dalla Giunta.

Si fa altresì presente che l'intera istruttoria di questo parere è stata caratterizzata da modalità che hanno richiesto a quest'Organo di Revisione un impegno istruttorio cospicuo. Infatti:

In data 18/11/2020 si riceveva PEC (Allegato 1) dal protocollo dell'Ente recante il seguente testo: “per gli opportuni adempimenti si tramette, quanto in oggetto distinti saluti”. In allegato, la PEC recava due documenti: il “contratto di anticipazione datato 29/10/2020” e un prospetto di variazione recante il titolo: “Prop. Variaz. NUMERO 4 del 18/11/2020”.

In data 19/11/2020 (Allegato 2) l'Organo di Revisione scriveva all'Ente per chiarire, purtroppo ancora una volta, che “come già informalmente comunicato alla Dr.ssa Nigro, è necessario al sottoscritto acquisire la proposta di delibera per poter esprimere il proprio parere”.

In data 19/11/2020 giungeva quindi la PEC ad oggetto: “Prot. N.5981 del 19-11-2020 (Allegato 3) - trasmissione documentazione per la Variazione Maggiore Entrata”, contenente, in allegato: 1) Nota di trasmissione, 2) Proposta di variazione al bilancio previsionale firmata dal Responsabile del Settore Finanziario, 3) Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali Esercizio 2020; 4) elenco intitolato “Selezione debiti diversi da quelli finanziari e sanitari”, 5) Attestazione a firma del Responsabile settore Finanziario del 06/10/2020.

Già in data 19/11/2020 l'Organo di Revisione sosteneva l'opportunità **di inserire previsioni di copertura per i periodi 2021 e 2022 per gli interessi e per il rimborso delle rate.**

In data 20/11/2020 (Allegato 4) giungeva quindi nuova mail dal Settore Finanziario con allegato: 1) mail del 19/11/2020 con cui la CDP conferma che non può rilasciare un piano d'ammortamento se non dopo l'espletamento di tutti i processi di verifica sull'effettivo utilizzo delle somme anticipate; nella stessa mail la CDP ricordava che “la prima scadenza di pagamento è il 31/10/2021 e riguarderà la sola quota interessi”; 2) prospetto contabile intitolato “Prop. Variaz. NUMERO 4 del 18/11/2020.

In data 24/11/2020 l'Organo di Revisione prendeva contatto con il Responsabile Settore Finanziario che sollecitava l'urgenza per il rilascio del parere, dovuta al fatto che l'erogazione dell'anticipazione era già avvenuta e si avvicinava ormai il termine dei trenta giorni per il pagamento delle fatture pregresse al 31/12/2019. Dal tenore e dal contenuto della telefonata l'Organo di Revisione si induceva quindi ed espletare una ricerca sul sito Amministrazione Trasparente dell'Ente e rinveniva la delibera di Giunta n. 91 del **01/10/2020**, con cui l'Organo decideva di procedere alla richiesta di € 1.515.851,82 per anticipazioni di liquidità e si decideva altresì di procedere al pagamento per un pari importo dei debiti certi ed esigibili maturati alla data del 31/12/2019. Tale delibera non era citata nelle premesse della proposta di variazione di bilancio, né in tali premesse si faceva riferimento all'avvenuta erogazione dell'anticipazione.

All'esito del colloquio telefonico l'Organo di Revisione aggiornava il Presidente del Consiglio Comunale circa lo stato di redazione del richiesto parere e concordava per il giorno successivo una riunione per l'espletamento delle attività necessarie al rilascio del parere.

In data 25/11/2020 si è quindi tenuta una riunione presso i locali della casa comunale a cui hanno partecipato, oltre al Revisore Unico ed alla Responsabile del Settore Finanziario, il Responsabile del settore Tecnico, un'incaricata dell'Ufficio del Personale, il Sindaco, il Presidente del Consiglio Comunale e l'assessore competente. All'esito della riunione la Responsabile del Settore Finanziario consegnava *pro manibus* al Revisore Unico la comunicazione a prot. N. 6128 ad oggetto "Consegna documentazione esiti riunione" (Allegato 5).

All'esito dell'attività istruttoria sopra indicata, con le informazioni nella propria disponibilità, l'Organo di Revisione si esprime per come segue.

in relazione agli equilibri finanziari:

La proposta di delibera contiene le indicazioni necessarie circa l'effetto della variazione proposta sugli equilibri finanziari dell'Ente. Si rammenta che nel prospetto di calcolo degli equilibri di bilancio incide la quota di anticipazione non rimborsata entro la fine dell'esercizio, che concorre ad alimentare il Fondo per Anticipazioni di Liquidità, che dev'essere contemplato nella lettera F del prospetto e incide nella configurazione della Somma finale G) e, quindi, nel calcolo dell'equilibrio di parte corrente. La proposta di variazione di bilancio prevede l'accantonamento dell'intero importo anticipato a Fondo per tutti e tre i periodi di piano, con ciò presupponendosi di non procedere ad alcun pagamento di rimborso dell'anticipazione entro il 31/12/2022. Si è già detto che tale previsione è corretta per il 2020 e per il 2021 mentre è imprecisa per il 2022; imprecisione, però, che è dovuta all'incertezza sul calcolo del piano di ammortamento e che, comunque, non assume importanza rilevante ai fini della verifica degli equilibri complessivi. L'Ente dovrà procedere all'immediato aggiornamento degli strumenti di programmazione finanziaria non appena la Cassa Depositi e Prestiti renderà disponibile la versione definitiva del piano di rimborso dell'anticipazione concessa.

Anche in termini di Risultato d'Amministrazione la misura proposta con la variazione risulta neutra rispetto alle dinamiche finanziarie già programmate. Qualora, infatti, erogazione e pagamenti dovessero avvenire nello stesso esercizio finanziario (per come in realtà prevede la convenzione firmata dall'Ente) aumenterebbe l'importo delle entrate di competenza in misura uguale alla riduzione dei residui passivi, e dunque non si modificherebbe il "Risultato di amministrazione alla data di redazione del bilancio". In caso contrario, l'aumento di tale risultato sarebbe compensato dalla parte accantonata di tale risultato, con un effetto neutro sull'avanzo/disavanzo presunto a fine periodo.

in relazione agli equilibri di cassa:

Circa la dinamica di cassa, la misura oggetto di variazione dovrebbe contribuire al pagamento di residui passivi a valere su nuove risorse finanziarie acquisite nell'esercizio sia per competenza che per cassa. Di fatto, se

L'Ente riesce ad assicurare l'erogazione e il pagamento dei debiti verso fornitori nello stesso esercizio, non dovrebbe prodursi alcun effetto sul saldo di cassa. Se, invece, tale circostanza non dovesse verificarsi, si produrrebbe un effetto positivo sul fondo di cassa del periodo di erogazione, che sarebbe però sterilizzato (reso inutilizzabile per altri utilizzi diversi dal pagamento dei debiti commerciali) dal corretto funzionamento del FAL.

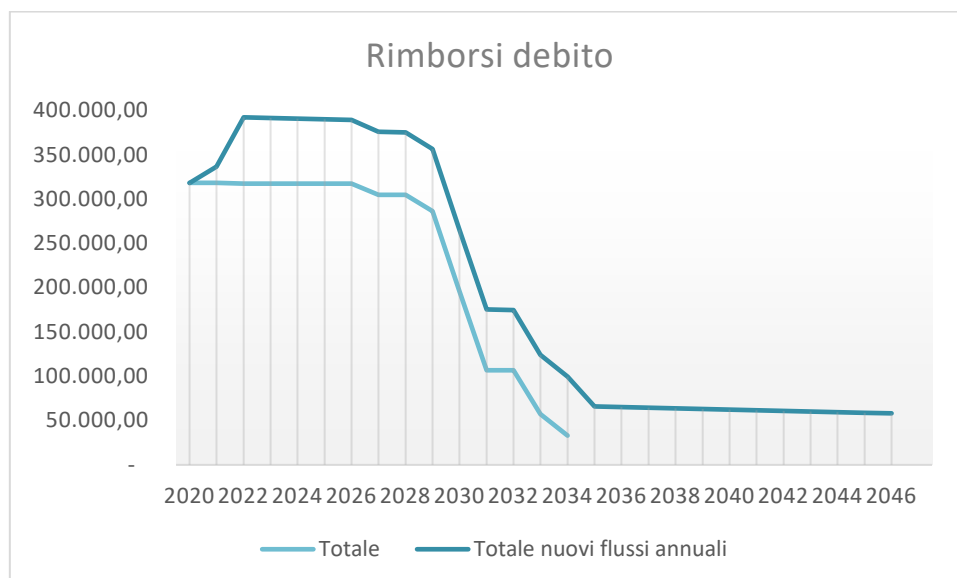
in relazione ai vincoli di finanza pubblica previsti dalle norme sul pareggio di bilancio:

La misura proposta con la variazione di bilancio prevede un aumento di entrate di competenza pari all'aumento delle uscite di competenza e, dunque, non incide sul saldo tra le entrate finali e le spese finali in termini di competenza; questo però può affermarsi per il periodo 2020. Quanto invece alle altre due annualità del periodo di programmazione, il 2021 e il 2022, la variazione di bilancio proposta contempla l'inserimento, tra le uscite di periodo, degli oneri per interessi della nuova anticipazione (per il 2021), e delle uscite previste per il rimborso della quota interessi (per il 2022); corrispondentemente, la proposta di variazione prevede una riduzione di costi per il 2021 e per il 2022 che lascia invariato il pareggio di bilancio per i due esercizi. Ciò significa che, a parità di tutte le altre condizioni, al momento in cui questa relazione viene resa, si può assumere che per il 2021 e per il 2022 si produrranno spese di competenza per interessi che trovano copertura previsionale. Di fatto, si può affermare che vi sia **copertura finanziaria delle spese concernenti il rimborso degli interessi di preammortamento e della quota interessi della prima rata di rimborso (di cui al momento gli uffici non sono in grado di stimare l'importo della quota capitale)**.

in relazione alla situazione finanziaria dell'Ente e della sua elasticità di bilancio, si osserva quanto segue.

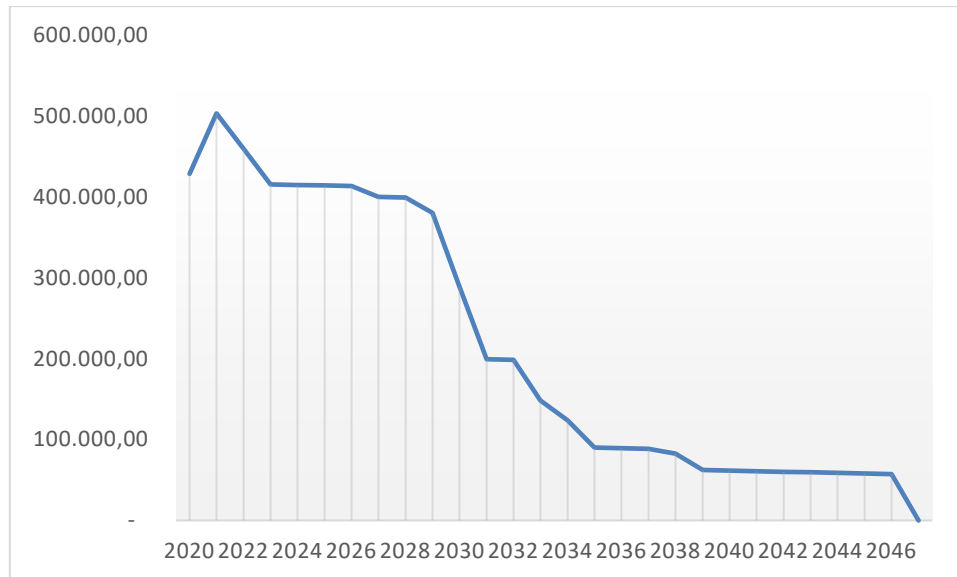
Si premette che già in fase di parere sul bilancio preventivo 2020/2022 quest'Organo di Revisione aveva riscontrato un'insufficiente istruttoria della sezione degli strumenti di bilancio dedicata all'indebitamento, analogamente a quanto rilevato pure sul DUP e nonostante l'indebitamento dell'ente sia stato oggetto di specifica valutazione al momento dell'insediamento di quest'Organo di Revisione. Non avendo quindi sufficienti informazioni dall'Ente sulla composizione e sulla dinamica dei rimborsi dell'indebitamento corrente, si è dovuto ricorrere a banche dati esterne.

Le evidenze offerte dagli strumenti di consultazione digitale della banca dati del Ministero degli Interni, Dipartimento degli affari Interni e Territoriali, consentono di stimare i flussi di cassa per il rimborso dei prestiti attualmente in essere a carico dell'Ente per come segue:



La nuova anticipazione di cassa, e la relativa dinamica di rimborso, ha l'effetto di aumentare in maniera non trascurabile i rimborsi, soprattutto nel periodo 2022 – 2031, con l'effetto di rendere molto più rigida la gestione finanziaria dell'Ente.

A ciò si aggiungano gli effetti di compressione della spesa degli accantonamenti obbligatori, che producono l'effetto di ridurre complessivamente le risorse nella disponibilità dell'Ente nel periodo per come segue:



Si può dunque osservare che per almeno i prossimi dieci anni l'Ente dovrà destinare una parte cospicua delle proprie risorse ordinarie al rientro dal debito e al recupero dei disavanzi precedenti, al netto dell'eventuale emersione di ulteriori voci di uscita, come debiti fuori bilancio e/o spese straordinarie.

Si tenga inoltre conto che, sulla base delle informazioni in possesso di quest'Organo di Revisione, la dinamica degli interessi dei futuri esercizi potrebbe condurre l'Ente oltre la soglia limite del 10% prevista dall'art. 204 del TUEL, sebbene il prospetto reso dall'ente nella PEC del 19/11/2020 rechi evidenza di segno contrario. Tale circostanza rappresenta ulteriore evidenza della necessità di procedere con la massima sollecitudine ai richiesti approfondimenti sull'indebitamento dell'Ente.

Richiamando la Delibera n. 36 del 28 giugno 2019 della Corte dei conti Marche, si rammenta al Consiglio Comunale che, a prescindere dal rispetto del limite di indebitamento stabilito dall'art. 204 del Tuel, e degli altri vincoli di finanza pubblica posti dalla normativa vigente, le future politiche di investimento di un Ente richiedono una valutazione complessiva della situazione economico-finanziaria e debitoria dello stesso che tenga conto della sostenibilità dell'indebitamento, e quindi della capacità di far fronte ai relativi oneri finanziari con risorse di carattere ricorrente, sia nell'attualità sia in un'ottica prospettica, nonché degli effetti sull'irrigidimento della spesa, in funzione della garanzia del conseguimento e del mantenimento dell'equilibrio di bilancio e in funzione del trend di riduzione dell'indebitamento e degli impegni eventualmente assunti dall'Amministrazione a tal proposito.

Di fatto, il Comune di Guardia Piemontese con questa operazione di anticipazione di liquidità non assume nuovo indebitamento (sostituisce debito verso Cassa Depositi e Prestiti a debito verso fornitori), ma assume una dinamica di rimborso del debito che non solo condiziona la spesa di parte corrente dei futuri esercizi finanziari, ma inciderà pure sulle scelte di investimento che in futuro si dovranno fare.

Pur con le avvertenze qui esposte, valutato il prospetto aggiornato di equilibri di bilancio (redatto secondo la formula dell'allegato al Bilancio di Previsione per tutti e tre gli esercizi di previsione) è possibile a quest'Organo di Revisione accertare il rigoroso rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di bilancio dettati dall'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali nonché il rispetto del pareggio di bilancio;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal d.Lgs. n. 118/2011;

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione inerente la variazione di bilancio proposta

La seduta si è conclusa alle ore 17:30.

Letto e sottoscritto.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Dr. Saverio Carlo Greco

Allegati

Allegato 1..... - PEC ricevuta il 18/11/2020
Allegato 2..... - Mail inviata in data 19/11/2020
Allegato 3..... - Prot. N.5981 del 19-11-2020
Allegato 4..... - Mail ricevuta in data 20/11/2020
Allegato 5..... - Nota consegna documentazione prot. n. 6128 del 25/11/2020

Allegato 1

Dr. Saverio Carlo Greco

Da: protocollo.amministrativoguardiapiemontese
<protocollo.amministrativoguardiapiemontese@asmepec.it>
Inviato: mercoledì 18 novembre 2020 11:50
A: saveriogreco@odcec.cs.legalmail.it
Oggetto: trasmissione variazione per anticipazione liquidità DL 34/2020
Allegati: contrattao anticipazione.pdf; DOC236.PDF

per gli opportuni adempimenti si tramette, quanto in oggetto
distinti saluti



2027004446

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

Posizione N. A0001272

Spettabile

Cassa depositi e prestiti società per azioni
Via Goito n.4
00185 Roma
Italia

li, Guardia Piemontese, 29/10/2020¹

Egregi Signori,

con la presente Vi proponiamo la stipulazione di un contratto di anticipazione (di seguito, "**Contratto di Anticipazione**") finalizzato a fornire a questo Ente risorse finanziarie per gli scopi, come *infra* descritti, nei termini e alle condizioni di seguito indicati.

La presente proposta è valida dalla Data di Proposta ed è irrevocabile, ai sensi dell'articolo 1329 del codice civile, fino alle ore 24:00 (ventiquattro) del giorno 27 novembre 2020 (ciascun termine con iniziale maiuscola, come di seguito definito).

* * *

CONTRATTO DI ANTICIPAZIONE

TRA

COMUNE DI GUARDIA PIEMONTESE (di seguito, "**Ente**") rappresentato da² Vincenzo Rocchetti, nella sua qualità di:

- Dirigente dell'Ufficio/Servizio in base ai poteri attribuiti dalla legge;
- Responsabile dell'Ufficio/Servizio in base ai poteri attribuiti con provvedimento motivato ai sensi dell'Articolo 109, comma 2 del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000;
- Rappresentante Legale dell'Ente in base ai poteri attribuiti da LEGGE

E

Cassa depositi e prestiti società per azioni con sede in Roma, Via Goito, n. 4, capitale sociale 4.051.143.264 (euro quattromiliardicinquantunomilioneicentoquarantatremiladuecentosessantaquattro/00), interamente versato, iscritta presso la CCIAA di Roma al REA 1053767 – C.F. ed iscrizione nel Registro delle Imprese di Roma n.80199230584, partita IVA n. 07756511007, rappresentata come specificato in calce al Contratto di Anticipazione (di seguito, la "**CDP**"), che agisce in nome e per conto del Ministero dell'economia e delle finanze (di seguito, il "**MEF**") in forza dell'Addendum (come di seguito definito);

PREMESSO CHE

- a) l'articolo 115, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 (di seguito, il "**D.L. 34/2020**"), ha "istituito nello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze un fondo, denominato "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili", con una dotazione di 12.000 milioni di euro per il 2020. Il

¹ Inserire data (gg/mm/aa).

² Unitamente alla presente proposta contrattuale deve essere trasmessa a CDP un'attestazione in merito al possesso, da parte del firmatario, dei poteri di stipulazione del Contratto di Anticipazione, con allegata la copia del documento di identità in corso di validità.

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

Fondo di cui al periodo precedente è distinto in due sezioni a cui corrispondono due articoli del relativo capitolo del bilancio dello Stato, denominati rispettivamente "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" (di seguito, la "Sezione") con una dotazione di 8.000 milioni di euro, e "Sezione per assicurare la liquidità alle regioni e alle province autonome per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti del Servizio Sanitario Nazionale", con una dotazione di 4.000 milioni di euro. Con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze da comunicare al Parlamento, possono essere disposte variazioni compensative, in termini di competenza e di cassa, tra i predetti articoli in relazione alle richieste di utilizzo delle risorse. Nell'ambito della "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" le risorse sono ripartite in due quote: una quota pari a 6.500 milioni di euro destinata agli enti locali e una quota pari a 1.500 milioni di euro destinata alle regioni e province autonome.";

- b) l'articolo 115, comma 2, del D.L. 34/2020, prevede che: "Ai fini dell'immediata operatività del "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili" di cui al comma 1, il Ministero dell'economia e delle finanze stipula con la Cassa depositi e prestiti S.p.A., entro 10 giorni dall'entrata in vigore del presente decreto, un'apposita convenzione e trasferisce le disponibilità delle Sezioni che costituiscono il Fondo su due conti corrente appositamente accesi presso la Tesoreria centrale dello Stato, intestati al Ministero dell'economia e delle finanze, su cui la Cassa depositi e prestiti S.p.A. è autorizzata ad effettuare operazioni di prelevamento e versamento per le finalità di cui alle predette Sezioni. La suddetta convenzione definisce, tra l'altro, criteri e modalità per l'accesso da parte degli enti locali e delle regioni e province autonome alle risorse della Sezione, 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 S.p.A., nonché i criteri e le modalità di gestione della Sezione da parte di Cassa depositi e prestiti S.p.A.;"
- c) l'articolo 55, comma 1, del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104 (di seguito, il "D.L. 104/2020") dispone che "Nel periodo intercorrente tra il 21 settembre 2020 e il 9 ottobre 2020, gli enti locali di cui all'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (di seguito, il "TUEL"), possono chiedere, con deliberazione della Giunta, le anticipazioni di liquidità di cui all'articolo 116 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, a valere sulle risorse residue della "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" di cui all'articolo 115, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, a condizione che non abbiano già ottenuto la concessione della predetta anticipazione di liquidità entro il 24 luglio 2020;"
- d) l'articolo 116, comma 1, del D.L. 34/2020 dispone, tra l'altro, che gli enti locali di cui all'articolo 2, comma 1, del TUEL "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 alla Cassa depositi e prestiti S.p.A. l'anticipazione di liquidità da destinare ai predetti pagamenti e che "L'anticipazione di liquidità per il pagamento di debiti fuori bilancio è subordinata al relativo riconoscimento";
- e) le anticipazioni di cui alla precedente Premessa c), ai sensi di quanto previsto dall'articolo 55, comma 2, del D.L. 104/2020, possono essere utilizzate anche "ai fini del rimborso, totale o parziale, del solo importo in linea capitale delle anticipazioni concesse dagli istituti finanziatori ai sensi dell'articolo 4, commi da 7-bis a 7-novies, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che risultino erogate alla data del 31 luglio 2020, nel rispetto delle pattuizioni contrattuali" (di seguito, l' "Estinzione AdL 2020");
- f) l'articolo 55, comma 2, del D.L. 104/2020 prevede che le anticipazioni di cui alla precedente Premessa c) sono concesse entro il 23 ottobre 2020;
- g) l'articolo 55, comma 4, del D.L. 104/2020, prevede che "Restano applicabili, in quanto compatibili con il presente articolo, tutte le disposizioni e i connessi atti già adottati di cui agli articoli 115, 116 e 118 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77";
- h) il MEF ha pubblicato sul proprio sito internet il Comunicato n.113 del 27 maggio 2020, mediante il quale è stato

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

comunicato "il tasso di interesse da applicare alle anticipazioni di liquidità da erogare agli enti locali, alle regioni, alle province autonome ed agli enti sanitari, ai sensi degli articoli 116, comma 5 e 117 comma 9 del Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34", pari a 1,226%;

- i) in data 10 settembre 2020 è stato sottoscritto, tra la CDP ed il MEF, ai sensi di quanto previsto dall'art. 55, comma 3, del D.L. 104/2020, l'addendum alla Convenzione stipulata, in data 28 maggio 2020, tra la CDP e il MEF, di cui all'articolo 115, comma 2, del D.L. 34/2020, approvato con Decreto del Direttore Generale del Tesoro n. 70063 del 15 settembre 2020, registrato dalla Corte dei Conti in data 18 settembre 2020, n. 1080 (di seguito, l'"**Addendum**"), pubblicato sul sito internet del MEF e della CDP;
 - j) in data 21/09/2020, l'Ente ha presentato alla CDP domanda di anticipazione di liquidità (di seguito, la "**Domanda di Anticipazione**"), sottoscritta dal legale rappresentante e correttamente compilata secondo il modello allegato all'Addendum e reso noto mediante pubblicazione sui siti internet del MEF e della CDP, corredata della documentazione prevista dall'articolo 3 dell'Addendum, debitamente e correttamente compilata e sottoscritta;
 - k) l'Ente prende atto che l'importo dell'Anticipazione è stato determinato secondo quanto previsto dall'articolo 116, comma 4, del D.L. 34/2020, in quanto applicabile;
 - l) la CDP ha comunicato all'Ente la concessione dell'Anticipazione in data 23/10/2020;
 - m) l'Ente con delibera di Giunta n. 91, assunta in data 01/10/2020, esecutiva a tutti gli effetti di legge, ha deciso di assumere con la CDP un'Anticipazione di € 1.475.631,26 (euro unmilionequattrocentosettantacinquemilaseicentotrentuno/26) per far fronte:
 - al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, come risultanti dalla dichiarazione generata dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali (come di seguito definita), allegata alla Domanda di Anticipazione (di seguito, "**Debiti**"), per l'importo di € 1.475.631,26 (euro unmilionequattrocentosettantacinquemilaseicentotrentuno/26);
 - all' Estinzione AdL 2020, per l'importo di € 0,00 (euro)
- (di seguito, le "**Spese**");
- n) l'Ente dichiara di aver presentato, nel corso della fase istruttoria per la concessione dell'Anticipazione, i documenti previsti per l'accesso alle Anticipazioni resi noti con la pubblicazione dell'Addendum, confermandone la validità e vigenza alla Data di Proposta;
 - o) l'Ente dichiara di aver rilasciato apposito Mandato di Addebito in Conto in base al quale la CDP è stata autorizzata a chiedere al Tesoriere l'addebito nel conto corrente intestato all'Ente precedentemente comunicato a CDP di tutti gli ordini di incasso elettronici inviati dalla CDP al predetto Tesoriere e contrassegnati con le coordinate della CDP indicate nel Mandato di Addebito in Conto, redatto secondo il modello definito dalla CDP;
 - p) l'Ente, unitamente alla presente proposta, invia alla CDP: i) l'attestazione in merito al possesso, da parte del firmatario, dei poteri di sottoscrizione del Contratto di Anticipazione, con allegata la copia del documento d'identità in corso di validità; e ii) il documento, sottoscritto digitalmente, concernente l'approvazione specifica, da parte dell'Ente medesimo, delle clausole del Contratto di Anticipazione cui si applichi l'art. 1341, secondo comma del Codice Civile;
 - q) l'Ente dichiara che la presente proposta è integralmente conforme al, ed è stata compilata utilizzando il, contratto tipo approvato con decreto del direttore generale del Tesoro e pubblicato sui siti internet del MEF e della CDP ed allegato sub 2 all'Addendum e le dichiarazioni rese nella Domanda di Anticipazione sono corrette e veritiere;
 - r) la stipula del Contratto di Anticipazione rientra nel quadro normativo e statutario che disciplina l'attività della c.d. Gestione Separata della CDP, di cui all'articolo 5, comma 8, del decreto-legge 30 settembre 2003, n. 269.

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

TUTTO CIÒ PREMESSO

L'Ente propone di regolare come segue i propri rapporti con la CDP.

Articolo 1 Premesse e definizioni

1. Le Premesse formano parte integrante e sostanziale del Contratto di Anticipazione.
2. Nel presente Contratto di Anticipazione, i termini in lettera maiuscola di seguito elencati hanno il seguente significato:

"**Anticipazione**" indica l'operazione oggetto del Contratto di Anticipazione;

"**Addendum**" indica l'addendum stipulato tra la CDP e il MEF in data 10 settembre 2020, ai sensi dell'articolo 55, comma 3, del D.L. 104/2020, avente ad oggetto "Addendum alla 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*", stipulata il 28 maggio 2020;

"**AdL 2020**" indica le anticipazioni concesse dagli istituti finanziatori ai sensi dell'articolo 4, commi da 7-bis a 7-novies del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che risultino erogate alla data del 31 luglio 2020;

"**CDP**" indica la Cassa depositi e prestiti società per azioni, con sede in Roma, Via Goito, n. 4, capitale sociale 4.051.143.264 (euro quattromiliardicinquantunomilioneicentoquarantatremiladuecentosessantaquattro/00), interamente versato, iscritta presso la CCIAA di Roma al REA 1053767 – C.F. ed iscrizione nel Registro delle Imprese di Roma n. 80199230584, partita IVA n. 07756511007 con sede in Roma, Via Goito, n. 4;

"**Codice Etico**" indica il codice etico adottato dalla CDP e reso da questa disponibile sul Sito Internet;

"**Contratto di Anticipazione**" indica il presente contratto di anticipazione tra la CDP, in nome e per conto del MEF, e l'Ente;

"**D.L. 34/2020**" ha il significato attribuito a tale termine alla Premessa a);

"**D.L. 104/2020**" ha il significato attribuito a tale termine alla Premessa c);

"**Data di Accettazione**" indica la data in cui la CDP invia all'Ente la proposta contrattuale accettata ed ottiene riscontro telematico dell'intervenuta conoscenza dell'accettazione da parte dell'Ente, ossia, a titolo esemplificativo, i) nel caso di trasmissione della proposta mediante PEC, la data di ricevuta di avvenuta consegna, ii) nel caso di trasmissione della proposta contrattuale via telefax, il rapporto di trasmissione con esito positivo;

"**Data di Compensazione**" indica il 30 dicembre 2020;

"**Data di Erogazione**" indica la data che corrisponde al settimo giorno lavorativo successivo alla Data di Accettazione;

"**Data di Inizio Ammortamento**" ha il significato attribuito a tale termine al successivo Articolo 2, comma 4;

"**Data di Pagamento**" indica, a decorrere dalla Data di Inizio Ammortamento e fino alla Data di Scadenza (inclusa), il 31 ottobre di ciascun anno;

"**Data di Pagamento Interessi di Preammortamento**" indica il Giorno TARGET immediatamente precedente la Data di Inizio Ammortamento;

"**Data di Proposta**" indica la data in cui la proposta contrattuale è ricevuta dalla CDP;

"**Data di Scadenza**" ha il significato attribuito a tale termine al successivo Articolo 2, comma 3;

"**Debiti**" ha il significato attribuito a tale termine alla Premessa m);

"**Debito Residuo**" indica, ad ogni data, un importo pari alla differenza tra la Somma Erogata e l'importo complessivo delle quote capitale rimborsate anche mediante la procedura, attivata dal MEF, per il recupero degli importi non corrisposti, ai sensi dell'articolo 116, comma 6, del D.L. 34/2020;

"**Domanda di Anticipazione**" ha il significato attribuito a tale termine alla Premessa j);

"**Ente**" indica l'ente locale, di cui all'articolo 2, comma 1 del TUEL specificato nel Contratto di Anticipazione, che contrae l'Anticipazione;

"**Estinzione AdL 2020**" ha il significato attribuito a tale termine alla Premessa e);

"**Giorno TARGET**" indica un giorno in cui sia funzionante il sistema TARGET (*Trans-European Automated Real-Time Gross Settlement Express Transfer System*);

"**Interessi di Mora**" ha il significato attribuito a tale termine al successivo Articolo 5;

"**Interessi di Preammortamento**" ha il significato attribuito a tale termine al successivo Articolo 4;

"**Mandato di Addebito in Conto**" indica il mandato di addebito diretto redatto secondo il modello definito dalla CDP, reso disponibile nell'area riservata Enti locali e PA del Sito Internet;

"**MEF**" indica il Ministero dell'economia e delle finanze;

"**Modello D.Lgs. 231/01**" indica il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla CDP ai sensi del

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231 e s.m.i., i cui principi sono resi disponibili dalla CDP nel Sito Internet; "Periodo di Interessi" indica ciascun periodo di 12 mesi che decorre da ciascuna Data di Pagamento (esclusa), fatta eccezione per il primo che decorre dalla Data di Inizio Ammortamento (inclusa), e scade alla Data di Pagamento immediatamente successiva (inclusa);

"Piano di Ammortamento" indica il piano di ammortamento predisposto dalla CDP e trasmesso dalla CDP medesima entro il 30 giugno 2021;

"Piattaforma dei Crediti Commerciali" indica la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64;

"Sezione" ha il significato attribuito a tale termine alla Premessa a);

"Sito Internet" indica il sito internet della CDP, www.cdp.it

"Somma Anticipata" ha il significato attribuito a tale termine al successivo Articolo 2, comma 1;

"Somma da Rimborsare" ha il significato attribuito a tale termine al successivo Articolo 9, comma 1;

"Somma Erogata" indica, ad ogni data, la somma complessivamente erogata ai sensi del Contratto di Anticipazione, inclusiva, a decorrere dalla Data di Compensazione, degli importi eventualmente trattenuti ai sensi del successivo Articolo 7, comma 3;

"Spese" ha il significato attribuito a tale termine alla Premessa m);

"Tasso di Interesse" ha il significato attribuito a tale termine al successivo Articolo 3, comma 1;

"Tesoriere" indica il soggetto che svolge il servizio di tesoreria dell'Ente;

"TUEL" indica il D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000.

3. Qualsiasi riferimento ad un "Articolo" e una "Premessa" si intende riferito ad un articolo e una premessa del Contratto di Anticipazione.
4. A meno che il contesto richieda altrimenti, le definizioni comprendenti numeri singolari includono il plurale, e viceversa, e le definizioni di qualsiasi genere includono tutti i generi.

Articolo 2 **Oggetto, scopo e durata**

1. La CDP concede all'Ente, che accetta, l'Anticipazione, per l'importo complessivo di € 1.475.631,26 (euro unmilionequattrocentosettantacinquemilaseicentotrentuno/26) (di seguito, "**Somma Anticipata**"), che, fermo quanto previsto al successivo Articolo 7, comma 3, sarà erogata alla Data di Erogazione.
2. L'Ente si impegna a destinare in via esclusiva la Somma Anticipata al pagamento delle Spese, conformemente a quanto indicato nella Domanda di Anticipazione.
3. L'Anticipazione ha durata fino al 31 ottobre 2046³ (di seguito, "**Data di Scadenza**").
4. La decorrenza dell'ammortamento è fissata al 1° novembre 2021 (di seguito, "**Data di Inizio Ammortamento**").

Articolo 3 **Interessi**

1. A decorrere dalla Data di Inizio Ammortamento, sul Debito Residuo maturano interessi in misura dell'1,226% nominale annuo (di seguito, "**Tasso di Interesse**").
2. Gli interessi, calcolati al Tasso di Interesse e con riferimento al Debito Residuo, sono corrisposti dall'Ente, per ciascun Periodo di Interessi, alla Data di Pagamento in cui scade il relativo Periodo di Interessi. Il Tasso di Interesse sarà applicato secondo il criterio di calcolo giorni 360/360.

Articolo 4 **Interessi di preammortamento**

1. A decorrere dalla Data di Erogazione (esclusa) e fino alla Data di Inizio Ammortamento (esclusa), sulla Somma Erogata maturano interessi determinati, sulla base del Tasso di Interesse, secondo il criterio giorni 360/360 (di seguito, "**Interessi di Preammortamento**").
2. Gli Interessi di Preammortamento sono corrisposti alla Data di Pagamento Interessi di Preammortamento.
3. La CDP comunica l'esatto importo della somma da pagare almeno 10 (dieci) giorni prima della Data di Pagamento Interessi di Preammortamento. La mancata comunicazione dell'esatto importo della somma da pagare, non esime l'Ente dall'obbligo di pagamento alla scadenza di cui al precedente comma 2.

³ L'anno di scadenza deve essere compreso tra il 2023 e il 2049 (inclusi).

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

Articolo 5 Interessi di mora

1. Nel caso di ritardo da parte dell'Ente nell'effettuazione di qualsivoglia pagamento dovuto in base al Contratto di Anticipazione per capitale od interessi o ad altro titolo, a qualsiasi causa attribuibile, saranno dovuti, sull'importo non pagato, gli interessi di mora, calcolati sulla base del Tasso di Interesse maggiorato di un punto percentuale annuo (di seguito, "**Interessi di Mora**").
2. Gli Interessi di Mora saranno calcolati sull'importo non pagato secondo il criterio di calcolo giorni effettivi/360.
3. Gli Interessi di Mora decorreranno di pieno diritto fino alla data di effettivo pagamento, senza bisogno di alcuna intimazione né messa in mora, ma soltanto per l'avvenuta scadenza del termine e senza pregiudizio della facoltà di considerare risolto il Contratto di Anticipazione per inadempimento dell'Ente, come previsto dal successivo Articolo 11, e di ottenere il rimborso totale delle residue somme dovute per capitale, interessi ed eventuali accessori.

Articolo 6 Rimborso dell'Anticipazione

1. L'Ente si obbliga ad effettuare il rimborso del Debito Residuo, a decorrere dalla Data di Inizio Ammortamento ed entro e non oltre la Data di Scadenza (inclusa), in rate annuali costanti, posticipate, comprensive di quota capitale e quota interessi, con scadenza a ciascuna Data di Pagamento, sulla base del Piano di Ammortamento. Resta inteso che qualora la Data di Pagamento non fosse un Giorno TARGET, il rimborso sarà posticipato al Giorno TARGET immediatamente successivo.
2. In conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità, l'Ente ha l'obbligo di effettuare il rimborso anticipato, totale o parziale, della Somma Erogata, che potrà avvenire esclusivamente in corrispondenza della Data di Pagamento Interessi di Preammortamento o di una Data di Pagamento, previa comunicazione scritta da inviarsi alla CDP entro il decimo giorno lavorativo antecedente tale data. La somma oggetto di rimborso anticipato, il cui importo dovrà essere indicato dall'Ente nella predetta comunicazione, dovrà essere corrisposta dall'Ente, senza alcuna commissione o penale, unitamente alla rata in scadenza alla data del rimborso, come prevista dal Piano di Ammortamento.

Articolo 7 Erogazione e condizioni sospensive

1. Fermo restando quanto previsto al successivo comma 3, la Somma Anticipata sarà erogata all'Ente, alla Data di Erogazione, mediante bonifico bancario, nel conto corrente di tesoreria unica acceso presso la sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, ovvero nel conto corrente bancario per gli Enti non assoggettati alla tesoreria unica, intestato all'Ente IBAN IT71F0100003245451300305154.
2. L'obbligo della CDP di effettuare l'erogazione è sospensivamente condizionato alla circostanza che, alla Data di Erogazione, non si siano verificati eventi che comportino la risoluzione ai sensi del successivo Articolo 11.
3. Nel caso in cui l'Anticipazione sia destinata, in tutto o in parte, all'Estinzione AdL 2020 e l'AdL 2020 oggetto di estinzione sia stata concessa dalla CDP, quest'ultima potrà trattenere la somma destinata alla predetta estinzione, che si intenderà erogata, ai fini del Contratto di Anticipazione, in corrispondenza della Data di Compensazione.
4. L'Ente si impegna:
 - (i) nel caso in cui l'Anticipazione sia destinata, in tutto o in parte, al pagamento dei Debiti, a provvedere al pagamento dei Debiti entro il trentesimo giorno successivo alla Data di Erogazione, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 116, comma 8, del D.L. 34/2020;
 - (ii) fermo restando quanto previsto al precedente comma 3, nel caso in cui l'Anticipazione sia destinata, in tutto o in parte, all'Estinzione AdL 2020, a versare il relativo importo in favore dell'istituto finanziatore che ha concesso l'AdL 2020, nel rispetto delle pattuizioni contrattuali regolanti tale anticipazione.

Resta inteso che le eventuali quote di Somma Erogata che risultassero residue a seguito dei pagamenti di cui ai precedenti paragrafi (i) e (ii), dovranno essere rimborsate anticipatamente dall'Ente alla Data di Pagamento Interessi di Preammortamento, ovvero, ove questa sia già trascorsa, alla Data di Pagamento immediatamente successiva a tali pagamenti, unitamente alla rata in scadenza a tale data, come prevista dal Piano di Ammortamento. A seguito del rimborso, inoltre, la CDP inoltrerà all'Ente il nuovo Piano di Ammortamento rideterminato a seguito del rimborso stesso.

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

5. Qualora a seguito delle eventuali verifiche effettuate dalla CDP, anche mediante la Piattaforma dei Crediti Commerciali, risulti che l'Ente non ha adempiuto agli impegni di cui al precedente comma 4, la CDP potrà chiedere all'Ente la restituzione anticipata della Somma Erogata, limitatamente all'importo corrispondente al mancato pagamento. Tale importo dovrà essere rimborsato anticipatamente dall'Ente, alla Data di Pagamento Interessi di Preammortamento, ovvero, ove questa sia già trascorsa, alla Data di Pagamento immediatamente successiva alla richiesta della CDP, unitamente alla rata in scadenza a tale data, come prevista dal Piano di Ammortamento. A seguito del rimborso anticipato la CDP inoltrerà all'Ente il nuovo Piano di Ammortamento rideterminato a seguito del rimborso stesso.
6. La CDP è esonerata da ogni responsabilità circa l'effettivo utilizzo della Somma Anticipata per il pagamento delle Spese.

Articolo 8 Garanzia

1. A garanzia dell'esatto adempimento delle obbligazioni assunte con il Contratto di Anticipazione, l'Ente si impegna ad iscrivere nei propri bilanci, per tutta la durata dell'Anticipazione, le somme occorrenti al rimborso dell'Anticipazione.
2. L'Ente si impegna a stanziare ogni anno in bilancio le somme occorrenti al pagamento delle somme annualmente dovute ai sensi del Contratto di Anticipazione, nonché a soddisfare per tutta la durata dell'Anticipazione medesima i presupposti di impignorabilità delle somme destinate al pagamento delle rate previsti dall'articolo 159, comma 3, del TUEL.

Articolo 9 Rimborso anticipato volontario dell'Anticipazione

1. È fatta salva la facoltà dell'Ente di effettuare il rimborso anticipato, totale o parziale, dell'Anticipazione, in corrispondenza della Data di Pagamento Interessi di Preammortamento e di ciascuna Data di Pagamento, previa comunicazione scritta, da inviarsi alla CDP almeno 30 (trenta) giorni prima della data prescelta per il rimborso con indicazione dell'importo (fino a concorrenza della Somma Erogata) oggetto di rimborso al netto della rata in scadenza a tale data (di seguito, "**Somma da Rimborsare**").
2. In caso di rimborso anticipato, l'Ente deve corrispondere alla CDP, unitamente alla Somma da Rimborsare, la rata in scadenza alla data prescelta per il rimborso, come prevista dal Piano di Ammortamento. Qualora il rimborso non venga effettuato entro la data prescelta, la domanda di rimborso anticipato si intende revocata e le somme eventualmente corrisposte oltre il termine previsto sono restituite dalla CDP all'Ente.
3. Esclusivamente in caso di rimborso anticipato parziale, a seguito del rimborso la CDP inoltra all'Ente il nuovo Piano di Ammortamento rideterminato a seguito del rimborso stesso.

Articolo 10 Pagamenti

1. Tutti i pagamenti in adempimento dell'obbligo di rimborso ai sensi del Contratto di Anticipazione, dovranno essere effettuati in euro, mediante addebito automatico effettuato dal Tesoriere nel conto corrente bancario intestato all'Ente precedentemente comunicato alla CDP. L'Ente si impegna a comunicare per iscritto alla CDP, senza indugio, e comunque almeno 20 (venti) giorni prima della Data di Pagamento Interessi di Preammortamento o della Data di Pagamento, l'eventuale variazione del codice IBAN riferito al conto corrente.
2. A tal fine l'Ente ha rilasciato apposito Mandato di Addebito in Conto in base al quale la CDP è stata autorizzata a richiedere al Tesoriere l'addebito nel conto corrente di cui sopra, di tutti gli ordini di incasso elettronici inviati dalla CDP al Tesoriere e contrassegnati con le coordinate della CDP indicate nel Mandato di Addebito in Conto.
3. La CDP comunica, almeno 30 (trenta) giorni prima della Data di Pagamento Interessi di Preammortamento e di ciascuna Data di Pagamento, l'esatto importo delle somme dovute a tali scadenze. La mancata comunicazione dell'esatto importo della somma da pagare, in ogni caso, non esime l'Ente dall'obbligo di pagamento alla scadenza prevista dal Contratto di Anticipazione.
4. L'Ente, sino alla totale estinzione dell'Anticipazione, è tenuto a:
 - (i) mantenere acceso il conto corrente su cui sono domiciliati l'addebito delle rate di rimborso dell'Anticipazione e l'accredito delle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio di previsione, comunque nel rispetto delle prescrizioni di legge in materia di tesoreria unica;
 - (ii) non modificare alcuna delle suddette istruzioni, senza il previo consenso scritto della CDP.

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

Resta ferma, in ogni caso, la possibilità per la CDP di richiedere il pagamento di quanto dovuto dall'Ente ai sensi del Contratto di Anticipazione nei modi che riterrà più opportuni incluso il bonifico bancario.

Articolo 11 Risoluzione

1. Si conviene espressamente che abbia luogo la risoluzione del Contratto di Anticipazione a norma dell'Articolo 1456 del Codice Civile nei seguenti casi:
 - a) mancato o ritardato pagamento di qualsivoglia importo dovuto ai sensi del Contratto di Anticipazione, senza che vi sia posto rimedio entro 30 (trenta) giorni dal momento in cui l'inadempimento si è verificato;
 - b) destinazione della Somma Anticipata ad uno scopo diverso dal pagamento delle Spese;
 - c) non corrispondenza al vero o incompletezza di qualsiasi dichiarazione rilasciata dall'Ente ai sensi del Contratto di Anticipazione;
 - d) ricezione da parte della CDP del Mandato di Addebito in Conto i) incompleto ovvero ii) non conforme al modello definito dalla CDP, salvo che il Mandato di Addebito in Conto conforme a quanto stabilito dalla CDP sia ricevuto dalla stessa entro e non oltre 15 (quindici) giorni a partire dalla Data di Accettazione;
 - e) inadempimento di una qualsiasi delle obbligazioni di cui all'Articolo 2, all'Articolo 6, all'Articolo 7, all'Articolo 8, all'Articolo 10, all'Articolo 12 e all'Articolo 16.
2. La risoluzione si verificherà nel momento in cui la CDP, in conformità alle direttive fornite dal MEF ai sensi dell'Addendum, comunicherà all'Ente l'intenzione di avvalersi della risoluzione ai sensi del precedente comma 1. In ogni altro caso, si applicherà la risoluzione del contratto per inadempimento ai sensi dell'Articolo 1453 del Codice Civile.
3. In conseguenza della risoluzione del Contratto di Anticipazione ai sensi del presente Articolo, l'Ente dovrà, entro 15 (quindici) giorni dalla relativa richiesta della CDP, rimborsare: i) il Debito Residuo, ii) gli interessi maturati fino alla data di risoluzione, iii) gli eventuali interessi di mora fino al giorno dell'effettivo pagamento e gli altri accessori.
4. Senza pregiudizio per tutto quanto previsto ai commi che precedono, l'Ente prende atto che, in caso di mancata corresponsione di qualsiasi importo dovuto ai sensi del Contratto di Anticipazione, la CDP ne informerà l'Agenzia delle Entrate, ai fini dell'attivazione della procedura di recupero delle somme non corrisposte, ai sensi dell'articolo 116, comma 6, del D.L. 34/2020.
5. L'Ente si impegna a risarcire, manlevare e tenere indenne la CDP rispetto ad ogni costo, spesa, perdita, passività, onere o pregiudizio, anche reputazionale, sostenuto e dimostrato che non si sarebbe verificato ove le dichiarazioni rilasciate dall'Ente contenute nel Contratto di Anticipazione fossero state veritiere, complete, corrette ed accurate e gli impegni contenuti nel Contratto di Anticipazione fossero stati puntualmente adempiuti.

Articolo 12 Compensazione

1. Tutti i pagamenti dovuti dall'Ente ai sensi del Contratto di Anticipazione saranno effettuati per il loro integrale importo, essendo espressamente escluso per l'Ente di procedere a compensare detti suoi debiti con qualunque credito da esso vantato nei confronti della CDP a qualsiasi titolo.

Articolo 13 Trattamento fiscale

1. Il Contratto di Anticipazione è esente dall'imposta di registro e da ogni altro tributo o diritto ai sensi dell'articolo 5, comma 24, del decreto-legge n. 269 del 30 settembre 2003, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 326 del 24 novembre 2003.

Articolo 14 Trattamento dei dati personali

1. La CDP e l'Ente, nell'adempimento dei propri obblighi contrattuali e nell'esecuzione del Contratto di Anticipazione,

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

tratteranno i dati personali in qualità di autonomi Titolari del trattamento dei dati personali ciascuna per quanto di propria competenza, ai sensi del Regolamento UE 679/2016 e della relativa normativa nazionale di dettaglio, nonché degli applicabili provvedimenti dell'Autorità garante per la protezione dei dati personali.

Articolo 15 Comunicazioni

1. Qualsiasi comunicazione relativa al Contratto di Anticipazione dovrà essere inviata a mezzo PEC o lettera raccomandata a/r agli indirizzi sotto indicati (salvo che una parte abbia comunicato per iscritto all'altra, con quindici giorni di preavviso, un diverso indirizzo o indirizzo PEC) e si riterrà efficacemente e validamente eseguita al momento del ricevimento, se inviata tramite lettera raccomandata a/r, o al momento in cui verrà ottenuto il rapporto di trasmissione, se inviata via PEC:

CDP:
Cassa depositi e prestiti società per azioni
Via Goito, 4
00185 Roma
PEC: cdpspa@pec.cdp.it
Att.: Area Finanziamenti Pubblici

Ente:
COMUNE DI GUARDIA PIEMONTESE
VIA MUNICIPIO 1
87020
PEC: protocollo.amministrativoguardiapiemontese@asmepec.it
Att: Sindaco

2. Gli indirizzi sopra menzionati costituiscono a tutti gli effetti il domicilio della CDP e dell'Ente in relazione al Contratto di Anticipazione.

Articolo 16 Impegni e dichiarazioni dell'Ente

1. L'Ente dichiara:
 - a) di aver preso visione e di conoscere integralmente il contenuto del Codice Etico e del Modello D.Lgs. 231/01 della CDP, resi disponibile nel Sito Internet;
 - b) di avere preso visione dell'Addendum pubblicato sul Sito Internet e sul sito internet del MEF e di conoscerne i termini e le condizioni;
 - c) di non aver potuto procedere al pagamento delle Spese a causa di temporanea carenza di liquidità;
 - d) che i Debiti sono debiti certi, liquidi ed esigibili dell'Ente maturati alla data del 31 dicembre 2019.
2. L'Ente si impegna a non porre in essere alcun comportamento diretto ad indurre e/o obbligare a violare i principi specificati nel Codice etico e nel Modello D.Lgs. 231/01:
 - a) le persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione e o direzione della CDP o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale;
 - b) le persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti cui alla lettera (a), e
 - c) i collaboratori esterni della CDP.

Articolo 17 Foro competente

1. Per qualsiasi controversia relativa all'interpretazione, conclusione o risoluzione del Contratto di Anticipazione o comunque ad esso relativa sarà esclusivamente competente il Foro di Roma.

* * *

Contratto di Anticipazione a valere sulla "Sezione per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili degli enti locali e delle regioni e province autonome per debiti diversi da quelli finanziari e sanitari" – Articolo 116, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 e Articolo 55, D.L. 14 agosto 2020, n. 104

codice contratto 04/08.00/003.00

Qualora siate d'accordo sul contenuto di quanto precede, Vi preghiamo di volerci restituire la presente da Voi debitamente sottoscritta in segno di integrale ed incondizionata accettazione.

Distinti saluti,

Vincenzo Rocchetti Rappresentante Legale Ente

[FIRMA ENTE LOCALE]

[INDICAZIONE DEL NOME E DELLA QUALIFICA DEL FIRMATARIO]

PER ACCETTAZIONE

L'Ente dichiara di approvare specificamente, ai sensi dell'Articolo 1341, secondo comma, del Codice Civile, le seguenti clausole contenute nei seguenti articoli del Contratto di Anticipazione:

- Articolo 6 (Rimborso dell'Anticipazione)
- Articolo 7 (Erogazioni e condizioni sospensive)
- Articolo 8 (Garanzia)
- Articolo 9 (Rimborso anticipato volontario dell'Anticipazione)
- Articolo 10 (Pagamenti)
- Articolo 11 (Risoluzione)
- Articolo 12 (Compensazione)
- Articolo 14 (Trattamento dei dati personali)
- Articolo 16 (Impegni e dichiarazioni dell'Ente)
- Articolo 17 (Foro competente)

Vincenzo Rocchetti Rappresentante Legale Ente

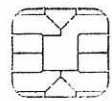
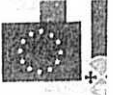
[FIRMA ENTE LOCALE]

[INDICAZIONE DEL NOME E DELLA QUALIFICA DEL FIRMATARIO]

[FIRMA CDP] [INDICAZIONE DEL NOME E DELLA QUALIFICA DEL FIRMATARIO]

ACQUA
CARTA NAZIONALE DEI SERVIZI

REPUBBLICA ITALIANA
TESSERA SANITARIA
CARTA REGIONALE DEI SERVIZI



Codice Fiscale **RCCVCN62H10A773R** Sesso **M**

Cognome **ROCCHETTI**
Nome **VINCENZO**

Data di scadenza
25/11/2022

Luogo di nascita **BELVEDERE MARITTIMO**
Provincia **CS**

Dati sanitari regionali

Data di nascita **10/06/1962**



ROCCHETTI
VINCENZO 10/06/196
RCCVCN62H10A773R SSN-MIN SALUTE - 50000
80380001800045568657 25/11/202

DATA SCADENZA 10/06/2028


C.I. 5,50

AY 8989434



1978-11-00V ROMA

REPUBBLICA ITALIANA



COMUNE DI
 GUARDIA PIEMONTESE
 PROV. COSENZA
CARTA D'IDENTITA'
 N° AY 8989434
 DI
 ROCCHETTI
 VINCENZO

ROCCHETTI
 VINCENZO
 10/06/1962
 2 II A
 BELVEDERE M.MO. (CS)
 ITALIANA
 GUARDIA PIEMONTESE
 LE ALDO MORO N.4
 CGIO
 CAPO OPERAIO
 FORESTALE
 IT. 1,85
 CASTANI
 CASTANI



Vincenzo Rocchetti
 GUARDIA P. 09/11/2017
Vincenzo Rocchetti

Detto turno di ballottaggio si svolgerà domenica
e lunedì 20

Il presidente dell'Adunanza comunica immediatamente al Prefetto ed al sindaco i nominativi candidati alla carica di sindaco ammessi al turno di ballottaggio.

Il presidente dell'Adunanza procede quindi alle operazioni di cui ai paragrafi 4, 5 e 9 e, dopo aver provveduto alla compilazione dell'estratto del verbale [modello n. 306-III/AR] (paragrafo 25), dichiara chiuse le operazioni dell'Adunanza dei presidenti delle sezioni.

Le operazioni di riparto dei seggi tra le liste saranno effettuate dopo proclamazione del sindaco che avverrà al termine delle operazioni di ballottaggio, a norma dell'art. 8 del decreto del Presidente della Repubblica 28 aprile 1993, n. 132.

§ 4. — DETERMINAZIONE DELLA CIFRA ELETTORALE DI LISTA

(Art. 67 del testo unico 16 maggio 1960, n. 570,
art. 71, comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267,
ed art. 72, secondo comma, del testo unico 16 maggio 1960, n. 570)

Il presidente dell'Adunanza passa a determinare la cifra elettorale di lista ottenuta dalle liste di candidati nelle singole sezioni del Comune.

A tal fine il presidente, considerato che, a norma dell'art. 71, comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, a ciascuna lista di candidati alla carica di consigliere comunale si intendono attribuiti tanti voti quanti sono i voti conseguiti dal candidato alla carica di sindaco con essa collegato (paragrafo 3), attesta che ciascuna lista di candidati ha riportato la seguente cifra elettorale:

per la lista n. 1 avente il contrassegno RONDINE TRICOLORE CON D.O.TUGA RINASCITA DEMOCRATICA E SPAND. MARINO NELLA PARTE INFERIORE CON REFLESSO DELLA RONDINE

cifra elettorale di lista: n. 344

per la lista n. 2 avente il contrassegno CECHIA D'ORO IN TRE PARTI LA PARTE SUPERIORE DI COLORE BLU CONTENENTE MEHC THON E DI COLORE GIALLO CON AL CENTRO LISTA CROCE OCCITANA CIRCONDATE DA 12 STELLE LA PARTE INFERIORE DI COLORE ROSSO CONTENENTE MEHC CROCE OCCITANA DI COLORE GIALLO E LA SCRITTA "INSIEME PER GUARDIA"

cifra elettorale di lista: n. 702

per la lista n. 3 avente il contrassegno

cifra elettorale di lista: n.

per la lista n. 4 avente il contrassegno

cifra elettorale di lista: n.

per la lista n. 5 avente il contrassegno

cifra elettorale di lista: n.

per la lista n. 6 avente il contrassegno

cifra elettorale di lista: n.

per la lista n. 7 avente il contrassegno

cifra elettorale di lista: n.

FIRME DEI COMPONENTI DELL'ADUNANZA DEI PRESIDENTI DELLE SEZIONI

[Firma]
[Firma]
[Firma]
[Firma]

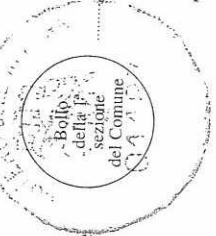
Segretario

[Firma]

Componenti

Presidente

[Firma]



§ 3. — PROCLAMAZIONE DELL'ELEZIONE ALLA CARICA DI SINDACO

(Art. 71, comma 6, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
articoli 10, 12, 15 e 16 del decreto legislativo 31 dicembre 2012, n. 235)

L'Adunanza dei presidenti delle sezioni, prima di procedere alla proclamazione del sindaco, verifica - anche sulla base di atti o documenti di cui sia venuta comunque in possesso - che, nei confronti del candidato per il quale la proclamazione sta per essere effettuata, non sia sopravvenuta o non sia stata accertata, successivamente alle operazioni relative alla presentazione delle candidature, alcuna condizione di incandidabilità ai sensi degli articoli 10, 12, 15 e 16 del decreto legislativo 31 dicembre 2012, n. 235.

Alla luce del suddetto accertamento, l'Adunanza procede, ai sensi dell'articolo 12, comma 4, del decreto legislativo n. 235 del 2012, alla dichiarazione di mancata proclamazione del sig.

..... per la seguente motivazione:

(cancellare ove il caso non ricorra).

Compiute le suddette operazioni e in conformità ai risultati accertati il presidente dell'Adunanza, tenuto presente il disposto dell'art. 71, comma 6, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, in base al quale è proclamato eletto sindaco il candidato alla medesima carica che ha ottenuto il maggior numero di voti, accerta che il candidato sig. ha riportato, fra tutti i candidati alla carica di sindaco, il maggior numero di voti cioè n. voti validi (1).

Quindi il presidente, alle ore 06.00 del giorno 6/06/2016 20 16, proclama eletto alla carica di sindaco del Comune di GUARDIA PIEMONTESE il sig. VINCENZO ROCCHETTI salve le definitive decisioni del consiglio comunale, a norma dell'art. 41, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

OPPURE (2)

Il presidente dell'Adunanza, tenuto presente il disposto dell'art. 71, comma 6, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, in base al quale è proclamato eletto sindaco il candidato alla medesima carica che ha ottenuto il maggior numero di voti, accerta che i candidati sig. VINCENZO ROCCHETTI e sig.

hanno riportato lo stesso numero di voti cioè n. 762 voti validi (1).

Pertanto, ai sensi dell'art. 71, comma 6, del decreto legislativo sopra richiamato constata che occorrerà procedere ad un turno di ballottaggio al quale sono ammessi il sig.

(1) Compresi i voti contestati ed assegnati.

(2) Cancellare questa parte se l'ipotesi non si verifica.

GA
IC

11

PI
C
K
T

ST

sid
all
del

Comune di Guardia Piemontese

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 18-11-2020

Descrizione

MAGGIORE ENTRATA ANTICIPAZIONE DL34/2020

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Iniziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	6.03.01.01	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni	2020	0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
			2021	0,00	0,00			0,00
			2022	0,00	0,00			0,00
			Cassa	0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
U	20.03-4.03	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2020	0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
			2021	0,00	0,00			0,00
			2022	0,00	0,00			0,00
			Cassa	0,00	0,00			0,00

Comune di Guardia Piemontese

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 18-11-2020

Descrizione

MAGGIORE ENTRATA ANTICIPAZIONE DL34/2020

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
SALDI								
			Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza		
			2020	1.475.631,26	1.475.631,26	0,00		
			2021	0,00	0,00	0,00		
			2022	0,00	0,00	0,00		
			Cassa	1.475.631,26	0,00	1.475.631,26		

Allegato 2

Saverio Greco SLCV

Da: Saverio Greco SLCV <greco saverio@slcv.it>
Inviato: giovedì 19 novembre 2020 19:39
A: 'Tiziana Nigro'
Oggetto: Bozza parere Anticipazione di liquidità
Allegati: Verbale9_2020.pdf

Ciao Tiziana.

Ho lavorato immediatamente al parere sulla variazione di bilancio per l'anticipazione di liquidità, considerata l'importanza del tema.

Ho verificato che l'art. 116, comma 3 del Decreto Rilancio prevede "l'attestazione di copertura finanziaria delle spese concernenti il rimborso delle rate di ammortamento, verificata dall'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile."

Ciò comporta che non si può esprimere un parere sulla variazione di bilancio se non si considerano le tre annualità 2020/2022 e non si compila il prospetto degli equilibri di bilancio.

Io ho predisposto una bozza di parere nell'ipotesi che la proposta di delibera rimanga questa.

E' chiaro che non ci metto niente a cambiarlo se la proposta di delibera viene cambiata in direzione da consentirmi la verifica dell'attestazione di copertura finanziaria.

Purtroppo, questo comporta che si dovranno inserire previsioni di copertura per i periodi 2021 e 2022 per gli interessi e per il rimborso delle rate. Da questo punto di vista, sarebbe stato molto più utile inserire questa misura nell'assestamento di bilancio.

Ti chiedo inoltre di sapere se la Giunta ha già approvato la delibera di autorizzazione alla richiesta dell'anticipazione e come mai non avete previsto di farlo nello stesso atto.

Resto in attesa di sapere come ci si intende muovere prima di inviare il parere.

Saluti

Saverio

Saverio Carlo Greco

Managing Partner

greco saverio@slcv.it

Studio Legale Commerciale Villecco & Associati

Via Beato Umile 14 87100 Cosenza – Tel. +39 0984391002

Via Visconti di Modrone 2 20122 Milano – Tel +39 0276012824

info@slcv.it



Confidenzialità

E' fatto divieto a chiunque non sia legittimo destinatario di copiare, distribuire o diffondere questa comunicazione a terzi. Qualora fosse ricevuta per errore, si prega di contattare immediatamente il mittente per le opportune verifiche. Grazie.

 Please consider the environment before printing this email

Allegato 3

Dr. Saverio Carlo Greco

Da: protocollo.amministrativoguardiapiemontese@asmepec.it
Inviato: giovedì 19 novembre 2020 12:37
A: saveriocgreco@odcec.cs.legalmail.it
Oggetto: Prot. N.5981 del 19-11-2020 - trasmissione documentazione per la Variazione Maggiore Entrata
Allegati: Prot_Par 0005981 del 19-11-2020 - Documento DOC244.PDF; Segnatura.xml



COMUNE DI GUARDIA PIEMONTESE

Comunità Occitana - Stazione Termale

87020 - Provincia di Cosenza



Sede - Via Municipio, 1 - tel. 0982.608010
Delegazione Fraz. Marina - tel. 0982.608012
C.F. 00263580789 |

Al Revisore Unico del
Comune di Guardia Piemontese
SEDE

PROT. 5981

Oggetto : trasmissione documentazione per la Variazione Maggiore Entrata.

In risposta alla Sua mail pervenuta a questo Ente in data odierna (19.11.2020) assunta al prot. n.5972,

Si rimette la documentazione da Lei richiesta afferente la variazione di bilancio ex art. 175 c. 4 del D.Lgs n. 267/2000 al fine di poter esprimere parere secondo normativa e con espressa richiesta di volerlo fornire a questo Ente in tempi ristretti.

Questo al fine di poter liquidare i debiti commerciali entro i 30gg per come previsti dal Decreto Rilancio; L'espressa richiesta dei tempi ristretti è dovuta al fatto di aver già ricevuto importo accordatoci e che il termine dei 30gg deve essere rispettato per come espresso nel decreto con decorrenza dalla erogazione della somma stessa da parte di Cassa Depositi e Prestiti.

Restando a disposizione si inviano distinti saluti.

Guardia Piemontese il 19.11.2020



Il Responsabile del Settore Finanziario
Dott.ssa Tiziana Nigro

Allegati:

- 1) Limite di Indebitamento;
- 2) Proposta di variazione;
- 3) Elenco debiti commerciali certificati su PCC;

OGGETTO: Variazione al bilancio previsionale – Bilancio di previsione es. finanziario 2020/2022 - adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 42 c. 4 e dell'art. 175 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e al D.U.P. 2020/2022.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 27.12.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2020/2022;
- con deliberazione di Giunta comunale n° 88 del 29.09.2020 esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2020/2022;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 09 del 15.04.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019-2021 e che ad oggi l'Ente si trova e sta operando in regime di esercizio provvisorio in quanto non ha ancora provveduto all'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020-2022 il cui termine è stato prorogato con Decreto Legge 17 marzo 2020 n. 18, art. 107 comma 2 e s.m.i. ;
- Che con deliberazione di Giunta comunale n° 100 del 03.11.2020 è stato approvato lo schema del Bilancio di previsione finanziario 2020/2022 e relativi allegati;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 48 del 07.05.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2019/2021;

CONSIDERATO che, in linea generale, l'art. 42 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 2 lettera b) attribuisce alla competenza del Consiglio comunale le deliberazioni in materia di variazioni di bilancio, consentendo tuttavia alla Giunta comunale, al comma 4, l'adozione delle stesse con deliberazione in via d'urgenza da sottoporre a ratifica del Consiglio nei sessanta giorni successivi, a pena di decadenza;

- che, sempre in linea generale, il comma 4 dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 così testualmente dispone: *"le variazioni di bilancio possono essere adottate dall' Organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine"*;

- che questo Ente risulta beneficiario di un finanziamento da parte della Cassa Depositi e Prestiti spa, in linea secondo le indicazioni di cui al D.L. 34/2020;

DATO ATTO che, conseguentemente alla variazione di bilancio di cui all'allegato A), risulta confermato il permanere degli equilibri di bilancio previsti dall'ordinamento finanziario e contabile e risulta altresì modificato il Documento Unico di Programmazione 2020/2022;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

1. di **richiamare** le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di **apportare** in via d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 la variazione di bilancio di competenza e di cassa riportata analiticamente nell'allegato A), parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;
3. di **apportare** la conseguente variazione al Documento Unico di Programmazione 2020/2022;

4. di **dare atto** del permanere degli equilibri di bilancio previsti dall'ordinamento finanziario e contabile;



Il Responsabile del Settore Finanziario
Dott.ssa Nigro tiziana

IL RESPONSABILE del SETTORE ECONOMICO

ai sensi degli artt. 49, 147-bis e 153 del D. Lgs n. 267 e ss.mm.ii.
sulla presente proposta di deliberazione

ESPRIME

o **PARERE FAVOREVOLE**

attestando

- il CONTROLLO degli equilibri finanziari secondo il vigente Regolamento Comunale di Contabilità e le disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali
- la COPERTURA della spesa prevista in relazione alle disponibilità esistenti negli stanziamenti di bilancio

o **PARERE CONTRARIO**

Li, 18/11/2020

Dott.ssa Nigro Tiziana

Comune di Guardia Piemontese (CS)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2020

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000				COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)		1.405.021,52	1.460.527,56	1.460.527,56	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)		762.857,04	634.308,51	634.308,51	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)		539.186,00	777.960,00	777.960,00	
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI			2.707.064,56	2.872.796,07	2.872.796,07	
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI						
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)		270.706,46	287.279,61	287.279,61	
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)		0,00	0,00	0,00	
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)		123.202,55	123.202,55	123.202,55	
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)		5.642,85	5.642,85	5.642,85	
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)		0,00	0,00	0,00	
Ammontare disponibile per nuovi interessi			153.146,76	169.719,91	169.719,91	
TOTALE DEBITO CONTRATTO						
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)		0,00	0,00	0,00	
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)		0,00	0,00	0,00	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE			0,00	0,00	0,00	
DEBITO POTENZIALE						
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti			0,00	0,00	0,00	
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento			0,00	0,00	0,00	
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento			0,00	0,00	0,00	

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Piattaforma dei Crediti Commerciali
Dichiarazione concernente l'elenco dei debiti da pagare con le
Anticipazioni di Liquidità ai sensi dell'articolo 116, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34

SEZIONE "DEBITI DIVERSI DA QUELLI FINANZIARI E SANITARI"

Codice di verifica **23072253430067118471** Codice Progressivo **L000127244000000048**
 Data Lista **06/10/2020**

Denominazione Ente: **Comune di Guardia Piemontese**

1. LISTA FATTURE

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
1687288907	VFSP19/1172	01-10-19	38.030,37	34.573,06
179894377	VFSP19/0097	17-01-19	14.598,60	13.271,45
102882523	R.11/PA/RIC.2018	02-05-18	1.200,00	1.200,00
130860930	PA003031/2018	04-12-18	463,34	379,79
130860928	PA003028/2018	04-12-18	131,59	108,51
2212316871	PA002916/2019	23-12-19	486,84	399,05
125912779	PA002808/2018	02-11-18	76,19	62,45
125912777	PA002804/2018	02-11-18	109,69	89,91
121006643	PA002572/2018	02-10-18	70,25	57,58
121006639	PA002570/2018	02-10-18	169,50	139,58
116858423	PA002346/2018	03-09-18	95,99	84,72
116858416	PA002343/2018	03-09-18	107,51	91,21
113151379	PA002110/2018	03-08-18	130,07	118,91
113151204	PA002107/2018	03-08-18	122,09	105,30
108823228	PA001861/2018	02-07-18	33,04	27,08
108823226	PA001859/2018	02-07-18	105,28	86,91
105822808	PA001670/2018	01-06-18	192,69	167,75
105822800	PA001667/2018	01-06-18	328,18	273,67
1186510592	PA001641/2019	04-07-19	122,93	105,84
1006835429	PA001433/2019	05-06-19	380,04	311,51
102934657	PA001398/2018	02-05-18	684,04	560,69
102934539	PA001395/2018	02-05-18	104,64	89,51
644075508	PA000936/2019	04-04-19	1.662,70	1.363,93
467006757	PA000638/2019	06-03-19	1.722,71	1.413,89

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
467005292	PA000635/2019	06-03-19	146,41	128,14
278499438	PA000386/2019	05-02-19	110,36	92,68
278498695	PA000382/2019	06-02-19	668,60	558,37
146981841	PA000124/2019	09-01-19	416,75	360,51
146981734	PA000120/2019	09-01-19	191,29	165,59
124681597	PA/2018/0001	24-10-18	1.643,52	1.643,52
98128126	N 06	15-03-18	549,00	450,00
910922288	FT_PA94	20-05-19	579,49	474,99
378253497	FT_PA34	20-02-19	579,49	474,99
1984313422	FT_PA209	18-11-19	579,49	474,99
1523720656	FT_PA146	03-09-19	579,49	474,99
416122670	FPA 1/19	27-02-19	115,02	115,02
1607180297	FE/2019/0011_PA	16-09-19	3.050,00	2.500,00
503452780	FATTPA 9_19	11-03-19	1.464,00	1.200,00
86224523	FATTPA 96_17	08-11-17	96,38	79,00
127318389	FATTPA 7_18	12-11-18	2.344,29	2.344,29
821833354	FATTPA 70_19	06-05-19	192,50	175,00
270721806	FATTPA 6_19	04-02-19	11.250,46	1.022,77
440512640	FATTPA 5_19	02-03-19	1.708,00	1.400,00
106129703	FATTPA 5_18	06-06-18	1.000,00	819,67
124560392	FATTPA 4_18	24-10-18	670,00	549,18
126001667	FATTPA 3_18	03-11-18	1.903,20	1.903,20
124559674	FATTPA 3_18	24-10-18	330,00	270,49
10695419	FATTPA 3_15	16-06-15	26.860,25	26.860,25
255601406	FATTPA 2_19	01-02-19	2.067,90	1.695,00
124559078	FATTPA 2_18	24-10-18	1.200,00	983,61
125998009	FATTPA 2_18	03-11-18	2.575,20	2.575,20
86243757	FATTPA 2_17	08-11-17	2.500,80	2.049,84
2248297160	FATTPA 234_19	31-12-19	11.250,46	10.227,69
611499841	FATTPA 16_19	01-04-19	1.891,00	1.550,00
139347925	FATTPA 162_18	03-01-19	624,03	511,50
1418848051	FATTPA 126_19	09-08-19	715,00	650,00
114149346	F1801854	09-08-18	2.720,60	2.230,00
169220362	C000675	14-01-19	22.930,09	20.845,54
132882649	C000614	12-12-18	22.643,02	20.584,57
2117447609	C000582	09-12-19	22.645,27	20.586,61

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
128454880	C000549	19-11-18	22.970,35	20.882,14
122891191	C000491	12-10-18	19.079,68	17.345,17
122891189	C000490	12-10-18	4.043,60	3.676,00
118759046	C000439	14-09-18	9.809,47	8.917,70
114137290	C000373	09-08-18	14.870,51	13.518,65
110185522	C000322	13-07-18	19.562,12	17.783,75
1787151401	93	15-10-19	6.573,05	5.975,50
2061907582	8719347532	02-12-19	58,89	58,89
1709288452	8719302376	04-10-19	50,03	50,03
1519153161	8719272822	03-09-19	375,36	375,36
1357278205	8719245539	01-08-19	81,54	81,54
1167609781	8719211863	02-07-19	2.880,19	2.880,19
94160591	8718034884	02-02-18	4.192,28	4.192,28
83471421	8717297458	09-10-17	32,26	32,26
82176415	8717284675	22-09-17	109,14	109,14
1712596905	8201080669	05-10-19	730,28	598,59
53604681	8201079646	01-11-16	764,96	627,02
122422537	8201078624	10-10-18	742,28	610,59
1176106081	8201067853	05-07-19	730,28	598,59
110503041	8201065201	16-07-18	730,28	598,59
75993032	8201055648	04-07-17	1.064,61	872,63
1121026960	8201055190	25-06-19	764,96	627,02
12104491	8201054509	02-07-15	642,99	527,04
108351170	8201054374	27-06-18	764,96	627,02
633730094	8201018429	03-04-19	742,28	610,59
100777420	8201017220	11-04-18	730,28	598,59
93014268	8201004505	19-01-18	730,28	598,59
191397067	8201003912	20-01-19	730,28	598,59
1547837555	80	06-09-19	36.317,45	14.269,33
1919778355	8/PA	08-11-19	1.000,00	909,09
83422178	8/2017	09-10-17	17.763,20	17.763,20
127885873	8	14-11-18	540,00	540,00
135137838	7X05205279	20-12-18	68,38	58,61
135137449	7X04911094	20-12-18	2,74	2,30
2192919744	7X04665597	20-12-19	73,25	63,48
2192915091	7X04569300	20-12-19	2,78	2,34

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
124367012	7X04311431	22-10-18	62,43	53,98
124366966	7X04115865	22-10-18	2,78	2,34
1839979342	7X03963400	26-10-19	70,68	60,91
1839591702	7X03803672	25-10-19	2,76	2,32
115574710	7X03337437	22-08-18	54,71	47,58
115569432	7X03136179	22-08-18	2,78	2,34
1475670340	7X03044839	25-08-19	72,19	62,42
1475759120	7X02955408	25-08-19	2,78	2,34
108244086	7X02506597	25-06-18	54,30	47,17
1094574347	7X02327791	19-06-19	71,65	61,88
108126074	7X02247314	23-06-18	2,78	2,34
1094893126	7X02208051	19-06-19	2,78	2,34
102260935	7X01611374	23-04-18	52,34	45,21
752051666	7X01421530	24-04-19	69,24	59,47
102260720	7X01300634	23-04-18	2,76	2,32
752053613	7X01155364	23-04-19	2,76	2,32
96200889	7X00615835	22-02-18	2,78	2,34
96200997	7X00615824	22-02-18	52,09	45,23
400227389	7X00531495	23-02-19	70,57	60,80
400227353	7X00376239	23-02-19	2,78	2,34
76303645	78/PA	07-07-17	25.742,76	23.402,51
Documento Analogico	74000150	04-05-15	229,05	229,05
Documento Analogico	74000149	04-05-15	51,15	51,15
318935725	7/PA	11-02-19	990,00	900,00
96330596	7/PA	23-02-18	26.257,62	23.870,56
1919839639	7/PA	08-11-19	5.000,00	4.545,45
1499013981	7/PA	30-08-19	314,90	258,11
1731504217	7	07-10-19	5.075,20	5.075,20
127461773	7	12-11-18	1.101,60	1.101,60
109531472	6E	09-07-18	250,10	205,00
1793566259	6/E	16-10-19	183,00	150,00
216306733	6	25-01-19	2.184,00	2.184,00
648617006	59/PA	05-04-19	846,68	694,00
1283263286	53/PA/19	18-07-19	4.793,38	3.929,00
782938515	51/2019	30-04-19	671,00	550,00
108304626	50/PA	26-06-18	15.754,56	14.322,33

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
92133080	5/PA	11-01-18	203,74	167,00
71517871	5/2017	17-05-17	12.688,00	12.688,00
100559109	47/PA	09-04-18	622,20	510,00
1599287141	4563	13-09-19	439,20	360,00
Documento Analogico	401691	31-12-19	244.509,64	244.509,64
1516692520	4/PA	03-09-19	5.280,00	5.280,00
1007724947	4/E	05-06-19	211,00	172,95
116358130	4/2018	30-08-18	500,00	500,00
101040232	34/PA	13-04-18	1.342,00	1.100,00
1136973709	32	27-06-19	66,88	56,66
118199568	311	12-09-18	11,72	9,60
100818264	31/PA	11-04-18	26.257,62	23.870,56
126311781	31/PA	06-11-18	15.860,00	13.000,00
20150538	3/EL	14-10-15	48.703,11	39.920,58
2007461222	286	22-11-19	396,50	325,00
717106040	270/F	19-04-19	168,36	138,00
66423893	27/PA	22-03-17	25.742,76	23.402,51
Documento Analogico	2616352358	21-04-15	2.163,34	2.163,34
Documento Analogico	2614608544	30-03-15	1.387,33	1.387,33
Documento Analogico	2614594115	30-03-15	631,59	631,59
Documento Analogico	2614565941	30-03-15	12,85	12,85
Documento Analogico	2614552591	30-03-15	2.747,72	2.747,72
Documento Analogico	2614500274	30-03-15	0,34	0,34
Documento Analogico	2614500273	30-03-15	3.713,44	3.713,44
Documento Analogico	2614500272	30-03-15	6.320,64	6.320,64
Documento Analogico	2614410532	02-04-15	26,02	26,02
377458232	25	21-02-19	999,91	819,60
117503517	23/PA	07-09-18	15.860,00	13.000,00
149661232	229 PA	10-01-19	2.500,00	2.272,73
2059774027	20476/S	02-12-19	180,00	180,00
1014136282	2019B001-000172	06-06-19	1.163,53	953,71
1640111244	2019112649	24-09-19	151,28	124,00
454622007	2019/119	05-03-19	549,00	450,00
526006931	2019-V-VE2-820	15-03-19	256,51	0,01
110216455	2018/016438PA	13-07-18	2,49	2,04
89469319	2017/023168PA	12-12-17	242,60	200,76

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
86241980	2017/020595PA	08-11-17	150,50	123,88
86241662	2017/020590PA	08-11-17	52,16	42,81
114634852	20/PA	13-08-18	15.860,00	13.000,00
112680351	2/PA	01-08-18	10.509,00	8.850,00
78379704	2 PA	01-08-17	5.490,00	4.500,00
1729467136	19PA	07-10-19	366,00	300,00
125095922	196	29-10-18	579,49	474,99
Documento Analogico	196	07-01-15	550,00	550,00
1899265295	1930051785	06-11-19	2.346,21	1.923,12
1899169503	1930051781	05-11-19	145,77	119,48
1871782135	1930047688	01-11-19	1.867,69	1.530,89
1872002303	1930047662	31-10-19	41,16	33,74
1872002124	1930047661	01-11-19	589,85	483,48
1719207754	1930045016	04-10-19	564,68	462,85
1719204916	1930045013	05-10-19	122,00	100,00
1719204822	1930045011	05-10-19	695,19	569,83
1697985767	1930041851	03-10-19	76,34	62,57
1697923756	1930041850	03-10-19	1.568,48	1.285,64
1406181244	1930034633	07-08-19	2.346,21	1.923,12
1406180624	1930034427	08-08-19	145,77	119,48
1370011801	1930032080	02-08-19	1.886,47	1.546,29
1175967276	1930030566	05-07-19	564,68	462,85
1175947390	1930030565	04-07-19	122,00	100,00
1175947369	1930030564	05-07-19	695,19	569,83
995482739	1930025620	04-06-19	139,37	114,24
804100173	1930020102	04-05-19	2.346,21	1.923,12
804167429	1930019889	02-05-19	145,77	119,48
804119178	1930018263	02-05-19	1.867,69	1.530,89
803979087	1930018260	04-05-19	26.761,54	21.935,69
632120664	1930014523	03-04-19	564,68	462,85
632180852	1930014522	03-04-19	122,00	100,00
632171247	1930014521	03-04-19	695,19	569,83
304293242	1930004437	08-02-19	2.346,21	1.923,12
304293208	1930004436	09-02-19	145,77	119,48
273956607	1930000276	05-02-19	1.858,24	1.523,15
273954677	1930000273	05-02-19	26.326,03	21.578,71

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
2028316772	1916/17/2	27-11-19	768,60	630,00
2212217260	186/FE	23-12-19	4.071,40	4.071,40
92432500	185/PA	15-01-18	103.272,97	96.220,03
1813876399	185/FE	21-10-19	4.948,20	4.948,20
1813876367	184/FE	21-10-19	5.108,40	5.108,40
137594332	1830060049	31-12-18	564,68	462,85
137594325	1830060048	31-12-18	122,00	100,00
137594318	1830060047	31-12-18	695,19	569,83
125731939	1830052679	01-11-18	2.346,21	1.923,12
125731937	1830052675	01-11-18	145,77	119,48
125672872	1830048339	31-10-18	1.794,86	1.471,20
121000960	1830047410	02-10-18	564,68	462,85
121000958	1830047409	01-10-18	122,00	100,00
121000957	1830047408	01-10-18	695,19	569,83
112780366	1830037194	01-08-18	2.346,21	1.923,12
112780365	1830037193	01-08-18	145,77	119,48
112595380	1830036375	31-07-18	1.794,86	1.471,20
112595366	1830036374	31-07-18	25.614,24	20.995,28
109006388	1830027699	04-07-18	564,68	462,85
109006387	1830027698	04-07-18	122,00	100,00
109006386	1830027697	04-07-18	695,19	569,83
111157777	1830026925	19-07-18	695,19	569,83
103243721	1830021139	05-05-18	2.346,21	1.923,12
103243720	1830021136	05-05-18	145,77	119,48
102675826	1830018440	30-04-18	1.794,86	1.471,20
102675827	1830018439	30-04-18	25.614,24	20.995,28
99938561	1830015770	04-04-18	564,68	462,85
99938545	1830015769	04-04-18	122,00	100,00
99938543	1830015768	04-04-18	695,19	569,83
94052232	1830004916	01-02-18	2.346,21	1.923,12
94052230	1830004915	01-02-18	145,77	119,48
93944934	1830004314	31-01-18	25.614,24	20.995,28
93944676	1830004254	31-01-18	1.794,86	1.471,20
127892553	18013385UB	14-11-18	415,35	340,45
127892552	18013384UB	14-11-18	4,72	3,87
127892542	18013383UB	14-11-18	26,89	22,04

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
127892541	18013382UB	14-11-18	74,68	61,21
118665898	18010772UB	13-09-18	24,25	19,88
118665897	18010771UB	13-09-18	4,01	3,29
118665895	18010770UB	13-09-18	64,00	52,46
118665891	18010769UB	13-09-18	126,29	103,52
110530533	18008126UB	16-07-18	261,18	214,08
110530518	18008125UB	16-07-18	5,43	4,45
110530514	18008124UB	16-07-18	31,71	25,99
110530511	18008123UB	16-07-18	70,64	57,90
104117287	18005203UB	14-05-18	2.334,56	1.913,57
104117278	18005202UB	14-05-18	299,88	245,80
104117273	18005201UB	14-05-18	6,45	5,29
104117269	18005200UB	14-05-18	876,78	718,67
98024337	18002178UB	14-03-18	346,89	284,34
98024335	18002177UB	14-03-18	5,92	4,85
98024334	18002176UB	14-03-18	882,19	723,11
98024332	18002175UB	14-03-18	161,21	132,14
91759421	180/PA	08-01-18	25.742,76	23.402,51
2018098690	17972/16/10	25-11-19	2.950,00	2.418,03
71883143	176002545	18-05-17	564,53	483,79
69203564	176002056	20-04-17	107,30	95,52
66087717	176001612	17-03-17	1.080,31	887,14
64838911	176000729	06-03-17	1.519,67	1.283,83
60518984	176000071	19-01-17	375,81	308,04
70259695	1730021694	03-05-17	25.010,83	20.500,68
61982443	1730000488	03-02-17	25.010,83	20.500,68
92408779	17018370UB	15-01-18	409,35	335,53
92408733	17018369UB	15-01-18	4,93	4,04
92408729	17018368UB	15-01-18	11,91	9,76
92408725	17018367UB	15-01-18	57,80	47,38
86652850	17015290UB	13-11-17	385,61	316,07
86652837	17015289UB	13-11-17	4,64	3,80
86652835	17015288UB	13-11-17	29,56	24,23
86652832	17015287UB	13-11-17	56,96	46,69
64878194	17/PA	06-03-17	2.783,00	2.530,00
59218509	166008757	09-01-17	269,95	221,27

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
38226663	1630021788	03-05-16	145,77	119,48
30143479	1630003177	02-02-16	145,77	119,48
30143478	1630003176	02-02-16	564,68	462,85
30143477	1630003175	02-02-16	122,00	100,00
30143475	1630003174	02-02-16	695,19	569,83
30094270	1630002794	01-02-16	26.650,61	21.844,76
1803594463	162	18-10-19	939,88	770,39
36673994	161900591837	14-04-16	234,24	191,26
32476732	161900398344	27-02-16	130,32	118,08
30095682	161900141669	01-02-16	195,66	160,37
688330406	16	10-04-19	3.647,80	2.990,00
117980713	152	11-09-18	579,49	474,99
27452561	151902014318	29-12-15	139,19	114,09
24302900	151901817695	28-11-15	83,59	68,51
21680758	151901611860	30-10-15	38,52	31,57
18825591	151901430447	30-09-15	16,86	13,82
16402880	151901402748	28-08-15	22,89	18,76
14570331	151901194182	30-07-15	25,41	20,83
11512453	151901013938	24-06-15	44,01	36,07
85659198	145/PA	02-11-17	25.742,76	23.402,51
83422597	126/PA	09-10-17	5.794,80	5.268,00
82133743	117/PA	22-09-17	25.742,76	23.402,51
1893326812	11/PA	05-11-19	54,00	44,26
2059398446	105	02-12-19	306,05	278,23
137440861	1/FE	31-12-18	531,92	436,00
81530846	0120/PA/2017	14-09-17	317,20	260,00
134114647	0074003418	18-12-18	374,19	306,71
133832850	0074003350	17-12-18	371,48	304,49
58428261	0074003145	23-12-16	9,81	8,04
1867415729	0074002069	31-10-19	378,52	310,26
18284033	0074001385	22-09-15	9,81	8,04
6665320	0074000150	30-04-15	229,05	229,05
6665325	0074000149	30-04-15	55,15	55,15
60343956	004800098134	18-01-17	3.872,80	3.174,43
57812316	004701708180	16-12-16	4.061,20	3.328,85
54916337	004701535777	16-11-16	10.582,16	8.673,90

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
52183495	004701450542	15-10-16	7.589,53	6.220,93
36177160	004700422349	08-04-16	6,10	5,00
34481958	004700369927	21-03-16	912,62	748,05
34037955	004700351825	16-03-16	52,05	42,66
34028889	004700340205	16-03-16	289,20	237,05
34058737	004700294056	16-03-16	101,82	83,46
34089172	004700291598	16-03-16	617,50	506,15
33795737	004700269775	13-03-16	144,67	118,58
33384399	004700260364	08-03-16	49,85	40,86
33177462	004700248849	07-03-16	97,04	79,54
32868950	004700128990	02-03-16	692,59	602,22
29624222	004700115937	27-01-16	4.381,81	3.591,65
29227207	004700096173	22-01-16	39,61	32,47
15462035	004600700991	11-08-15	69,98	57,36
13602088	004600565781	17-07-15	38,65	31,68
5723652	004600136724	20-04-15	4.015,50	4.015,50
97423271	0039/PA/2018	07-03-18	1.539,64	1.262,00
97423271	0038/PA/2018	07-03-18	429,44	352,00
97423271	0037/PA/2018	07-03-18	317,20	260,00
91680192	0009/PA/2018	08-01-18	2.135,47	1.857,77
91680192	0008/PA/2018	08-01-18	558,60	481,16
91680192	0007/PA/2018	08-01-18	570,18	484,60
42109248	0005959287	13-06-16	55,50	55,50
2086923013	0002150024	05-12-19	751,76	616,20
130622527	0002149207	02-12-18	558,39	457,70
56695146	0002146629	05-12-16	142,19	116,55
55447383	0002142992	22-11-16	366,00	300,00
55447378	0002142991	22-11-16	366,00	300,00
55447374	0002142990	22-11-16	366,00	300,00
50325559	0002134343	27-09-16	854,00	700,00
565601959	0002110943	22-03-19	610,00	500,00
44921939	0000916900004667	13-07-16	794,55	651,27
44921852	0000916900004653	13-07-16	832,41	682,30
41225620	0000916900003581	01-06-16	122,00	100,00
39774124	0000916900003344	16-05-16	122,00	100,00
478818159	000002/01	08-03-19	50,00	40,98

Identificativo SDI	Numero Fattura	Data Ricezione *	Importo Documento	Residuo da Pagare **
17886457	13771	17-09-15	610,00	500,00

* Per le fatture elettroniche corrisponde alla data emissione del documento

** Residuo da pagare - per le fatture in regime split payment l'importo è al netto dell'IVA

Totale 1.291.500,16

Cognome Nome TIZIANA NIGRO

nella sua qualifica di Rappresentante Legale dell'Ente

Email NIGROT.FINANZIARIO@LIBERO.IT Telefono 3343603965

DICHIARA CHE

- a) i debiti di cui alla "Lista Fatture" contenuta nella presente dichiarazione sono certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31/12/2019 e relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali (di seguito, i "Debiti") e che alla data della presente dichiarazione non sono stati pagati;
- b) i Debiti sono registrati nella piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio della certificazione di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, nel rispetto di quanto previsto all'articolo 116, co. 3, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34;
- c) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità anche per il finanziamento dell'IVA riferita alle fatture in regime di split payment ricomprese nella presente dichiarazione, per l'importo complessivo di euro 184.131,10;
- d) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità anche per il rimborso, totale o parziale, del solo importo in linea capitale dell'anticipazione di liquidità erogata, ai sensi dell'articolo 4, commi da 7-bis a 7-novies, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, da CASSA DEPOSITI E PRESTITI, per l'importo complessivo di euro 0,00 - Codice Progressivo: -;
- e) (solo per le regioni) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità anche per il rimborso, totale o parziale, del solo importo in linea capitale dell'anticipazione di liquidità erogata, ai sensi dell'articolo 4, commi da 7-bis a 7-novies, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, da CASSA DEPOSITI E PRESTITI, per l'importo complessivo di euro -, richiesta per conto degli enti del proprio servizio sanitario regionale;
- f) l'Ente intende accedere all'Anticipazione di Liquidità per l'importo complessivo di euro 1.475.631,26, quale sommatoria dei Debiti e degli importi di cui ai punti c), d), e);
- g) l'Ente, al fine della rilevazione nel sistema PCC dei pagamenti sulle fatture oggetto dell'Anticipazione di Liquidità, si impegna ad indicare nei mandati di pagamento inviati al proprio tesoriere/cassiere tramite OPI gli identificativi delle fatture sia per l'importo corrisposto al fornitore sia per la regolarizzazione del versamento dell'IVA nel caso in cui sia stata finanziata con la presente Anticipazione;
- h) per i Debiti derivanti da debiti fuori bilancio l'Ente ha provveduto al relativo riconoscimento, per gli enti locali secondo le modalità di cui all'articolo 194 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per le regioni secondo le modalità di cui all'articolo 73 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- i) (soltanto per gli enti locali di cui all'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, in situazione di dissesto finanziario e con deliberazione consiliare - di cui all'articolo 246 del D.Lgs. 267/2000 - approvata) i Debiti non sono di competenza dell'organo straordinario di liquidazione di cui all'articolo 252 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- j) è consapevole delle sanzioni penali previste dall'articolo 76 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e s.m.i., in caso di dichiarazione mendace.

Data

06/10/2020

Firma

Firmato da TIZIANA NIGRO

Allegato 4

Saverio Greco SLCV

Da: Tiziana Nigro <comuneguardiap.ragioneria@gmail.com>
Inviato: venerdì 20 novembre 2020 12:03
A: Saverio Greco SLCV
Oggetto: Re: Bozza parere Anticipazione di liquidità
Allegati: DC-260-BC2CAA2557.PDF

ti inoltro ulteriore documentazione relativa al precedente parere appena inoltrato sulla mail ieri sera.
aspetto tue

Il giorno gio 19 nov 2020 alle ore 19:38 Saverio Greco SLCV <grecosaverio@slcv.it> ha scritto:

Ciao Tiziana.

Ho lavorato immediatamente al parere sulla variazione di bilancio per l'anticipazione di liquidità, considerata l'importanza del tema.

Ho verificato che l'art. 116, comma 3 del Decreto Rilancio prevede "l'attestazione di copertura finanziaria delle spese concernenti il rimborso delle rate di ammortamento, verificata dall'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile."

Ciò comporta che non si può esprimere un parere sulla variazione di bilancio se non si considerano le tre annualità 2020/2022 e non si compila il prospetto degli equilibri di bilancio.

Io ho predisposto una bozza di parere nell'ipotesi che la proposta di delibera rimanga questa.

E' chiaro che non ci metto niente a cambiarlo se la proposta di delibera viene cambiata in direzione da consentirmi la verifica dell'attestazione di copertura finanziaria.

Purtroppo, questo comporta che si dovranno inserire previsioni di copertura per i periodi 2021 e 2022 per gli interessi e per il rimborso delle rate. Da questo punto di vista, sarebbe stato molto più utile inserire questa misura nell'assestamento di bilancio.

Ti chiedo inoltre di sapere se la Giunta ha già approvato la delibera di autorizzazione alla richiesta dell'anticipazione e come mai non avete previsto di farlo nello stesso atto.

Resto in attesa di sapere come ci si intende muovere prima di inviare il parere.

Saluti

Saverio

Saverio Carlo Greco
Managing Partner

grecosaverio@slcv.it



Tiziana Nigro <comuneguardiap.ragioneria@gmail.com>

richiesta piano ammortamento anticipazione di liquidita DL 34/2020

Pa Napoli <pa.napoli@cdp.it>

19 novembre 2020 15:51

A: Tiziana Nigro <comuneguardiap.ragioneria@gmail.com>

Buonasera Tiziana Nigro,

i PDA sull'ADL MEF saranno trasmessi in automatico dal sistema alla fine di tutti i processi di verifica in PCC sull'effettivo utilizzo delle somme erogate.

L'importo che potrebbe andare in ammortamento potrebbe essere anche più basso di quello erogato se si verificano i presupposti di un rimborso (totale/parziale) obbligatorio.

L'invio dei pda, senza certezze di date, dovrebbe avvenire prima della fine dell'anno.

Si ricorda che la prima data scadenza pagamento è il 31/10/2021 e riguarderà la sola quota interessi (preammortamento).

Cordialità,

Salvatore Russo

Coverage Pubblica Amministrazione Sud Italia

CDP Infrastrutture e Pubblica Amministrazione

**Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.**

Via Verdi, 18

80133 Napoli, Italia

T +39 06 4221 4392

CDP adotta sistemi di consumo responsabili.
Pensa prima di stampare questa e-mail**Da:** Tiziana Nigro <comuneguardiap.ragioneria@gmail.com>**Inviato:** giovedì 19 novembre 2020 09:46**A:** Pa Napoli <pa.napoli@cdp.it>**Oggetto:** richiesta piano ammortamento anticipazione di liquidita DL 34/2020

[Testo tra virgolette nascosto]

Cassa Depositi e Prestiti Società per Azioni Capitale sociale euro 4.051.143.246 i.v. - Iscritta presso CCIAA di Roma al numero REA 1053767 C.F. e iscrizione al registro delle Imprese di Roma 80199230584 -Partita IVA 07756511007

Comune di Guardia Piemontese

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 18-11-2020

Descrizione

MAGGIORE ENTRATA ANTICIPAZIONE DL34/2020

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Iniziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	6.03.01.01	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni	2020	0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
			2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
			2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
			Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
U	20.03-4.03	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2020	0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
			2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
			2022	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
			Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
								0,00

Comune di Guardia Piemontese

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 18-11-2020

Descrizione

MAGGIORE ENTRATA ANTICIPAZIONE DL34/2020

ATTO n. 0	Tipo 0	del	
Tipo Variazione 0			

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Inziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
SALDI								
			Anno			ENTRATE	USCITE	Differenza
			2020			1.475.631,26	1.475.631,26	0,00
			2021			1.475.631,26	1.475.631,26	0,00
			2022			1.475.631,26	1.475.631,26	0,00
			Cassa			1.475.631,26	0,00	1.475.631,26



Allegato 5

COMUNE DI GUARDIA PIEMONTESE



87020 - Provincia di Cosenza

Sede - Via Municipio, 1 - tel. 0982.608010
Delegazione Fraz. Marina - tel. 0982.608012
C.F. 00263580789

Prot. n. 6188

Guardia Piemontese, il 25/11/2020

Al Sig. Revisore

Dott. Saverio Greco

SEDE

Oggetto: Consegna documentazione esiti riunione 25-11-2020

In ossequio a quanto concordato in data odierna si allega prospetto dimostrativo del FPV sottolineando come la procedura informatica (vedi allegato "Note Pratiche - Riaccertamento Ordinario dei Residui") non consente di operare sui residui dopo il Rendiconto. Ancorché si ottenga FPV pari a zero, entro l'approvazione del Rendiconto 2020, in occasione del Riaccertamento Residui scadente a fine Aprile di ogni anno, si provvederà alla variazione di esigibilità dei residui inseriti per il calcolo del Fondo stesso.

Distinti Saluti.

Allgti:

- Prospetto FPV
- Note Pratiche - Riaccertamento Ordinario dei Residui

- PROSPETTO VAR 4 COMPLETO (INTERESSI)
- Equilibrio Bilancio VAR 4



Il Responsabile del Settore Finanziario

Dott.ssa Tiziana Nigro

Comune di Guardia Piemontese

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 18-11-2020

Descrizione

MAGGIORE ENTRATA ANTICIPAZIONE DL34/2020

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive								
E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	6.03-01.01	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni	2020	0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
			2021	0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
			2022	0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
			Cassa	0,00	0,00	1.475.631,26		1.475.631,26
U	01.02-1.01	Redditi da lavoro dipendente	2020	176.000,00	176.000,00			176.000,00
			2021	190.000,00	190.000,00		-18.091,24	171.908,76
			2022	0,00	0,00			0,00
			Cassa	193.479,56	193.479,56			193.479,56
U	01.02-1.03	Acquisto di beni e servizi	2020	173.800,00	173.800,00			173.800,00
			2021	119.500,00	119.500,00		-15.000,00	104.500,00
			2022	95.000,00	95.000,00			95.000,00
			Cassa	346.018,53	346.018,53			346.018,53
U	01.02-1.07	Interessi passivi	2020	142.604,50	142.604,50			142.604,50
			2021	146.540,62	146.540,62		18.091,24	164.631,86
			2022	142.000,00	142.000,00		15.000,00	157.000,00
			Cassa	142.604,50	142.604,50			142.604,50
U	20.03-4.03	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2020	0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
			2021	0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
			2022	0,00	0,00		1.475.631,26	1.475.631,26
			Cassa	0,00	0,00			0,00

Comune di Guardia Piemontese

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 18-11-2020

Descrizione

MAGGIORE ENTRATA ANTICIPAZIONE DL34/2020

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assesato
SALDI								
			2020	1.475.631,26	1.475.631,26	1.475.631,26	1.475.631,26	0,00
			2021	1.475.631,26	1.460.631,26	1.460.631,26	1.460.631,26	15.000,00
			2022	1.475.631,26	1.490.631,26	1.490.631,26	1.490.631,26	-15.000,00
			Cassa	1.475.631,26	1.475.631,26	1.475.631,26	1.475.631,26	0,00
								1.475.631,26

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		341.813,80			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		110.383,88	110.383,88	68.306,28
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.458.089,27 0,00	3.149.993,59 0,00	2.061.796,65 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		3.408.365,98 0,00 198.427,83	2.854.036,61 0,00 197.723,40	1.615.614,50 0,00 154.323,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		50.000,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		600.744,52 0,00 437.875,87	230.573,10 0,00 0,00	377.875,87 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-711.405,11	-45.000,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		661.405,11 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			-50.000,00	-45.000,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	877.855,04	120.000,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	877.855,04 0,00	75.000,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	50.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		50.000,00	45.000,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		-50.000,00	-45.000,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	193.301,68		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-243.301,68	-45.000,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore fra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.