

ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' ("AdL")

Documentazione¹ da produrre per l'istruttoria di affidamento ai sensi della Circolare 1299/2020 (Enti Locali)

- **Domanda di Anticipazione di Liquidità** (Mod. EP146), sottoscritta dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, da cui risulti:
 - l'importo dell'AdL richiesto;
 - che l'importo dell'AdL sarà utilizzato per il rimborso dei debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali ("Debiti");
 - che i Debiti sono stati 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 ("Piattaforma dei Crediti Commerciali") nel rispetto di quanto previsto all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come integrato dall'articolo 1, comma 556, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, così come risultante dalla dichiarazione, sottoscritta dal Legale Rappresentante dell'Ente richiedente, contenente l'elenco dei debiti da pagare con l'AdL, redatta utilizzando il modello generato dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali ed inviata a corredo della stessa domanda;
 - di aver preso visione della Circolare della Cassa depositi e prestiti S.p.A. n. 1299/2020 e di accettare i termini e le condizioni ivi previsti per la presentazione della domanda di AdL e per la concessione della stessa;
 - che l'Ente si obbliga a pagare i relativi creditori entro 15 giorni dalla data di erogazione dell'AdL;
 - che l'Ente si impegna a soddisfare i presupposti di impignorabilità delle somme destinate al rimborso dell'AdL previsti dall'articolo 159, commi 2 e 3, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ("TUEL").
- **Attestazione relativa alle condizioni per il ricorso alle Anticipazione di Liquidità** (EP143), sottoscritta dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, da cui risulti:
 - che l'importo richiesto a titolo di AdL risulta non superiore al limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno 2018, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, di cui all'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come integrato dall'articolo 1, comma 556, della legge 27 dicembre 2019, n. 160;
 - gli estremi dell'atto del Consiglio dell'Ente, divenuto esecutivo ai sensi di legge, con cui è stato approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2018;
 - gli estremi dell'atto del Consiglio dell'Ente, divenuto esecutivo ai sensi di legge, con cui è stato deliberato il ricorso all'AdL;

In relazione alle disposizioni dell'art. 244 del TUEL (dissesto finanziario):

¹ La documentazione deve essere inviata tramite canale web "Domanda on Line" (DOL)

- che l'Ente non si trova in situazione di dissesto finanziario di cui agli artt. 244 e seguenti del TUEL;

ovvero, in alternativa

- che l'Ente, essendo in dissesto finanziario, ha deliberato il bilancio di previsione stabilmente riequilibrato di cui all'art. 264 del TUEL ed intende utilizzare l'AdL per il pagamento di debiti non rientranti nella competenza dell'Organo straordinario di liquidazione.

In relazione alle disposizioni dell'art. 243-bis del TUEL (procedura di riequilibrio finanziario pluriennale):

- che l'Ente non si trova nelle condizioni di cui all'articolo 243-bis del TUEL;

ovvero, in alternativa

- che l'Ente si trova nelle condizioni di cui all'articolo 243-bis del TUEL e che il relativo piano di riequilibrio ex articolo 243-quater del TUEL è stato approvato dalla Corte dei Conti, indicando gli estremi dell'atto relativo all'approvazione del piano definitivo.

In relazione all'art. 203, comma 1, lett. b) del TUEL:

- gli estremi dell'atto con cui il Consiglio dell'Ente:
 - ha autorizzato l'iscrizione nel bilancio di previsione 2020 l'assunzione dell'AdL e della sua restituzione, in linea capitale ed interessi;

ovvero, in alternativa

- ha approvato/ratificato la variazione del bilancio di previsione per l'anno 2020 con la quale è stata autorizzata l'iscrizione contabile nel medesimo bilancio di previsione dell'Anticipazione di Liquidità e della sua restituzione, in linea capitale ed interessi;

ovvero, in alternativa

- si è impegnato ad autorizzare l'iscrizione nel bilancio di previsione 2020 dell'assunzione dell'AdL e della sua restituzione, in linea capitale ed interessi;

In relazione all'eventuale presenza di debiti fuori bilancio tra quelli oggetto della richiesta di AdL:

- gli estremi dell'atto del Consiglio dell'Ente, adottato in data antecedente la data di richiesta dell'AdL, con cui lo stesso Ente ha effettuato il riconoscimento dei debiti fuori bilancio ex art 194 del TUEL ricompresi tra quelli oggetto dell'AdL.
- **Mandato SEPA Direct Debit B2B** (da trasmettere soltanto se non già inviato in precedenza) sulla base dello schema disponibile sul sito internet CDP.
- **Documentazione da allegare**
 - a) **Determinazione dirigenziale a contrattare l'AdL** - art. 192 del TUEL - (EP145), in copia conforme, sottoscritta dal dirigente responsabile, nella quale siano inseriti i pareri di regolarità tecnica e contabile ed

il visto attestante la copertura finanziaria di cui all'art. 147-bis TUEL, munita del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria di cui all'art. 183 comma 7 del TUEL, a cura del responsabile del servizio finanziario.

- b) **Deliberazione consiliare**, esecutiva ai sensi di legge (art. 134 del TUEL), **di approvazione del rendiconto relativo all'esercizio 2018**, nella quale siano inseriti i pareri dei responsabili dei servizi di cui all'art. 49 del TUEL.
- c) **Estratto del rendiconto** relativo all'esercizio 2018, riportante l'ammontare dei primi tre Titoli delle entrate.
- d) **Deliberazione consiliare di approvazione annuale del bilancio di previsione finanziario** almeno triennale, **con estratto** del medesimo, contenente **l'iscrizione contabile dell'AdL e della sua restituzione**, esecutiva ai sensi di legge (art. 134 del TUEL), nella quale siano inseriti i pareri dei responsabili dei servizi di cui all'art. 49 del TUEL, nonché il parere dell'organo di revisione di cui all'art. 239, comma 1, lett. b), n. 2 del TUEL.
- e) **Deliberazione consiliare di approvazione/ratifica della variazione al bilancio** di previsione **con estratto** del medesimo, riportante i dati relativi alla previsione dell'AdL, esecutiva ai sensi di legge (art. 134 del TUEL), nella quale siano inseriti i pareri di cui all'art. 49 del TUEL nonché il parere dell'organo di revisione di cui all'art. 239, comma 1, lett. b) n. 2 del TUEL. In caso di ratifica, allegare la relativa Deliberazione di Giunta, esecutiva ai sensi di legge (art. 134 del TUEL), di approvazione della variazione nella quale siano inseriti i pareri dei responsabili dei servizi di cui all'art. 49 del TUEL.

ovvero, in alternativa ai precedenti punti d) e e), qualora l'Ente non abbia ancora approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio 2020 alla data di presentazione della domanda di AdL:

- f) *(in alternativa ai precedenti punti d) e e)* **Deliberazione consiliare con cui l'Ente si impegna** ad effettuare nel bilancio di previsione per l'anno 2020 l'iscrizione contabile dell'AdL e della sua restituzione, in linea capitale ed interessi, esecutiva ai sensi di legge (art. 134 del TUEL), nella quale siano inseriti i pareri dei responsabili dei servizi di cui all'art. 49 del TUEL.
- g) **Deliberazione consiliare di autorizzazione al ricorso all'AdL**, esecutiva ai sensi di legge (art. 134 del TUEL), nella quale siano inseriti i pareri dei responsabili dei servizi di cui all'art. 49 del TUEL.
- h) **Tabella allegata al rendiconto 2018 contenente i parametri obiettivi** per l'individuazione degli enti strutturalmente deficitari (art. 242 del TUEL).
- i) **Deliberazione dell'organo esecutivo in materia di impignorabilità delle somme destinate al rimborso dell'AdL**, ai sensi dell'art. 159 commi 2 e 3 del TUEL.
- j) **MOD.002_PA_Verifica diretta** – Modulo di adeguata verifica del cliente (antiriciclaggio ex D. Lgs. n. 231/07).
- k) **Dichiarazione**, sottoscritta dal Legale Rappresentante dell'Ente, **contenente l'elenco dei debiti da pagare con l'AdL** (EP147), redatta utilizzando il modello generato dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali.

- **Elementi di verifica della sostenibilità dell'AdL**

La seguente documentazione, da produrre in funzione anche dell'importo dell'AdL richiesto nonché dell'esposizione debitoria dell'ente, deve essere riferita all'esercizio 2018, ad eccezione del bilancio di previsione che, ove disponibile, dovrà essere quello deliberato per l'anno 2020:

1. Rendiconto completo di tutti gli allegati, ai sensi della lettera b) del comma 1 dell'art. 11 del D.Lgs. n. 118/2011 (a tale documento dovrà essere allegato anche il conto del bilancio – dettaglio entrate e spese per capitoli);
2. Stato Patrimoniale;
3. Relazione dell'Organo Esecutivo al Rendiconto;
4. Relazione dell'Organo di Revisione dei conti al Rendiconto;
5. Prospetto delle società partecipate (Mod. EP010);
6. Informazioni relative all'indebitamento (Mod. EP035);
7. Informativa circa il ricorso all'indebitamento con soggetti diversi da CDP nell'anno di domanda dell'AdL (Mod. EP036) ²;
8. Delibera di copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione relativo all'ultimo rendiconto approvato;
9. Bilancio di Previsione, ove disponibile, completo di tutti gli allegati, ai sensi della lettera a) del comma 1 dell'art. 11 del D.lgs. n. 118/2011;
10. Relazione dell'Organo di Revisione dei conti al Bilancio di Previsione;
11. Delibera di Giunta (o dell'organo competente ai sensi della Legge 56/2014 per le Province e Città Metropolitane) relativa al riaccertamento straordinario dei residui, ai sensi del D.lgs. n.118/2011 ed eventuale aggiornamento della stessa delibera, come previsto dal comma 848 della Legge n.205/2017;
12. Delibera di Consiglio relativa alla copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione effettivo proveniente dall'operazione di riaccertamento straordinario e dal suo eventuale aggiornamento;

Inoltre, per gli Enti Locali che hanno fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale, devono essere prodotti anche i seguenti documenti:

13. Delibera di Consiglio di ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243-bis del TUEL;
14. Piano di riequilibrio finanziario pluriennale, completo di tutti gli allegati, inclusa la relazione dell'Organo di Revisione dei conti;
15. Provvedimento definitivo della Corte dei Conti in merito al piano di riequilibrio (art. 243-quater del TUEL);
16. Eventuali delibere della Corte dei Conti relative allo stato di avanzamento del piano di riequilibrio;
17. Relazioni semestrali dell'Organo di Revisione sullo stato di avanzamento del piano di riequilibrio, ai sensi del comma 6 dell'art. 243-quater del TUEL.

La CDP si riserva inoltre di richiedere gli ulteriori documenti ritenuti necessari ai fini istruttori.

² Tale informativa deve essere aggiornata alla data di richiesta dell'AdL.