



COMUNE DI POGGIO RENATICO
Provincia di Ferrara

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO ai sensi dell'articolo
41, comma 1 della Legge n. 89/2014

Ai sensi dell'articolo 41, comma 1 della Legge n. 89 del 23 giugno 2014

SI ATTESTA CHE

l'importo complessivo del totale dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, comprensivi di quelli eventualmente concordati con i fornitori, per l'anno 2017 è di € 697.443,15 al netto dell'IVA riversata direttamente dall'ente all'erario per effetto dello split payment.

Durante l'anno 2017 l'ente ha continuato con la messa in atto come nell'anno precedente, delle misure volte a garantire la tempestività dei pagamenti che si possono di seguito riassumere:

1) trasmissione con congruo anticipo delle determinazioni e delle proposte di deliberazioni comportanti impegno di spesa al responsabile del servizio finanziario, nonché verifica, prima dell'ordinativo della spesa, che il relativo atto di impegno sia divenuto esecutivo;

2) verifica a priori, congiuntamente con il responsabile della ragioneria e dandone atto nel testo del documento, della compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

3) trasmissione degli atti di liquidazione di spesa al responsabile del servizio finanziario, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, con congruo anticipo rispetto alla scadenza del pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per emettere i mandati di pagamento;

4) effettuazione dei seguenti ulteriori adempimenti di legge in merito alla regolarità degli atti di liquidazione delle spese:

- acquisizione preventiva del Durc in corso di viabilità e con esito regolare, se previsto dalla legge; (a carico ufficio proponente)

- per i pagamenti superiori ad euro 10.000,00 verifica dello stato di non inadempienza verso gli agenti della riscossione dei creditori della P.A. con le modalità previste dal D.M. 18/1/2008 n.40 e dalle successive circolari interpretative; (a carico ufficio ragioneria)

- acquisizione della indicazione delle coordinate IBAN del beneficiario nei mandati di pagamento per l'esecuzione dei bonifici. (a carico ufficio proponente).

Gli Uffici comunali hanno provveduto all'adozione delle misure sopra elencate per quanto riguarda l'attività svolta, operando in modo da garantire la regolarità dei pagamenti e del rispetto dei tempi degli stessi.

Il mancato rispetto dei termini di pagamento per l'importo complessivo sopra evidenziato avvenuto durante l'esercizio 2017 deriva:

- da accordi con i fornitori di tempistiche di pagamento eccedenti i 30 giorni in particolare per alcune tipologie di acquisti, nonché in alcuni casi legati ai lavori pubblici, oltre a casi di impossibilità di pagamento per Durc irregolari.

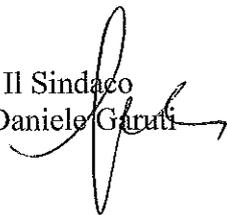
- da problematiche derivanti dal rispetto dei tempi di accettazione delle fatture da parte degli uffici comunali attraverso il software di contabilità;
- In parte dall'attività degli uffici comunali, giustificabili da cause di forza maggiore stante i numerosi adempimenti incombenti sugli stessi in continuo aumento, l'applicazione della nuova contabilità armonizzata di crescente complessità applicativa, le procedure di tipo informatico sempre in continua evoluzione, unitamente alla continua diminuzione del personale in organico dell'ente a causa di cessazioni del personale sostituito solo in minima parte a causa dei vincoli assunzionali vigenti.

Si ritiene utile indicare che:

- l'importo totale dei pagamenti dovuti, avvenuti oltre i termini di complessivi € 697.443,15, (iva esclusa) rappresenta per l'anno 2017 il 29,10% del totale dei pagamenti di fatture dovute ai fornitori per complessivi € 2.396.626,83, effettuati dal 1/1/2017 al 31/12/2017, al netto dell'IVA riversata direttamente allo Stato da parte dell'ente (split payment). Il dato del totale dei pagamenti oltre 30 gg è in calo rispetto all'anno 2016.
- L'indicatore di tempestività dei pagamenti, certificato ai sensi del DPCM del 22/09/2014 per l'anno 2017, è pari a - 8 giorni medi rispetto ai 30 gg previsti dalla legge, pertanto ampiamente positivo. Il tutto in quanto a fronte di pagamenti avvenuti in ritardo, molti altri sono avvenuti prima della scadenza. Il documento è regolarmente pubblicato sul sito istituzionale della sezione "Amministrazione Trasparente".

Poggio Renatico, 15/03/2018

Il Sindaco
Daniele Garuti



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Daniela Bonifazzi

