



## PROVINCIA DI BRINDISI

-----ooOoo-----

### ESTRATTO DELLE DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA

Atto con dichiarazione di immediata eseguibilità: art. 134, comma 4, D.Lgs.267/2000

N. 103

del Reg. Data 22-06-2012

OGGETTO: Definizione misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte dell'ente.

L'anno Duemiladodici, addì Ventidue del mese di Giugno alle ore 13:30 nella sala delle adunanze della Provincia, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Provinciale con la presenza dei Sigg.ri:

			Presenti	Assenti
1) FERRARESE	Massimo	Presidente	SI	
2) MINGOLLA	Francesco	Vice Presidente	SI	
3) BACCARO	Donato	Assessore	SI	
4) MARTINA	Antonio	Assessore	SI	
5) PACE	Giuseppe	Assessore	SI	
6) BALDASSARRE	Vincenzo	Assessore	SI	
7) LETTORI	Isabella	Assessore	SI	
8) GIOIELLO	Antonio	Assessore	SI	
9) MITA	Pietro	Assessore		SI
10) BRUNO	Maurizio	Assessore	SI	
11) ROMANO	Christian	Assessore	SI	

Partecipa il vice Segretario Generale. dott.ssa PRETE FERNANDA.

Il Sig. FERRARESE MASSIMO assunta la presidenza e constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita a deliberare sull'argomento in oggetto indicato, dando atto che sulla relativa proposta di deliberazione presentata dall'ass.: BALDASSARRE VINCENZO sono stati espressi i seguenti pareri:

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000:

- dal Responsabile del servizio dott.ssa PICOCO ANNA CARMELA: Favorevole in data 12-06-2012.

F.to: PICOCO ANNA CARMELA

- dal Responsabile del servizio Finanziario dott.ssa PICOCO ANNA CARMELA: Favorevole in data 13-06-2012.

F.to: PICOCO ANNA CARMELA

Ai sensi dell'art. 55, comma 3, dello Statuto Provinciale:

- dal Segretario Generale dott. PORCELLI GIOVANNI: Favorevole in data 18-06-2012.

F.to: PORCELLI GIOVANNI

Ai sensi dell'art. 55, comma 5, dello Statuto Provinciale:

- dal Direttore Generale, dott. PORCELLI GIOVANNI: Favorevole in data 18-06-2012.

F.to: PORCELLI GIOVANNI

---

#### ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA E REGISTRAZIONE IMPEGNO DI SPESA

Si attesta che l'impegno di spesa ha la prescritta copertura finanziaria.

Brindisi, li \_\_\_\_\_

Il Dirigente del Servizio Finanziario

\_\_\_\_\_

Oggetto: Definizione misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte dell'ente

## LA GIUNTA PROVINCIALE

### **Premesso:**

- che il DL 1 luglio 2009, n. 78 (nella G.U. — serie generale — n. 150 del 1 luglio 2009), coordinato con la Legge di conversione 3 agosto 2009, n. 102 (in G.U. n. 179 del 4 agosto 2009), ha introdotto alcuni provvedimenti anticrisi, nonché proroga di alcuni termini;
- che, in particolare, l'art. 9, rubricato "Tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni", al comma 1 prevede che al fine di garantire la tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, in attuazione della direttiva 2000/35/Ce del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 29 giugno 2000, relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, recepita con il Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231:

a) per prevenire la formazione di nuove situazioni debitorie:

1. le pubbliche amministrazioni incluse nell'elenco adottato dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della Legge 30 dicembre 2004, n.311, adottano entro il 31 dicembre 2009, senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica, le opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti. Le misure adottate sono pubblicate sul sito internet deII' AmministraziOne;
2. nelle Amministrazioni di cui al numero 1, al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica; la violazione dell'obbligo di accertamento comporta responsabilità disciplinare e amministrativa; qualora lo stanziamento di bilancio per ragioni sopravvenute, non consenta di far fronte all'obbligo contrattuale, l'Amministrazione adotta le opportune iniziative, anche di tipo contabile, amministrativo o contrattuale, per evitare la formazione di debiti pregressi;
3. allo scopo di ottimizzare l'utilizzo delle risorse ed evitare la formazione di nuove situazioni debitorie, l'attività di analisi e revisione delle procedure di spesa e dell'allocazione delle relative risorse in bilancio prevista per i Ministeri dall'articolo 9, comma 1-ter, del DL 185/2008, convertito, con modificazioni, dalla Legge 2/2009, e effettuata anche dagli enti locali;
4. per le Amministrazioni dello Stato, il Ministero dell'Economia e delle Finanze — Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, anche attraverso gli uffici centrali del bilancio e le ragionerie territoriali dello Stato, vigila sulla corretta applicazione delle precedenti disposizioni, secondo procedure da definire con apposito DM, da emanarsi entro trenta giorni dall'entrata in vigore del presente Decreto. Per gli Enti Locali i rapporti sono allegati alle relazioni rispettivamente previste nell'art. 1, commi 166 e 170, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266;

**Rilevata** l'importanza della rilevazione preventiva e del monitoraggio continuativo dei flussi di cassa ai fini del rispetto degli equilibri monetari generali e degli equilibri rilevanti patto di stabilità;

### **Constatato tuttavia che:**

- il disposto normativo trova immediati limiti rispetto all'attuale gestione del patto di stabilità che prevede vincoli soprattutto per il pagamento delle spese in conto capitale per le quali, a differenza delle spese correnti, nonostante le risorse di cassa disponibili, il rispetto dei tempi di pagamento è subordinato al raggiungimento degli obiettivi fissati dalle norme sul patto stesso;

- considerato l'attuale quadro normativo, di conseguenza, è arduo rispettare i termini di pagamento fissati dalla direttiva comunitaria senza violare le norme sul patto di stabilità;
- per quanto appena esposto, la necessità di rispettare entrambi i vincoli (tempestività dei pagamenti e patto di stabilità) genera delle conseguenze sulle scelte programmatiche e sulla gestione delle attività amministrative per garantire il corretto espletamento delle attività da parte dei Dirigenti e il raggiungimento degli obiettivi programmati;

**Rilevato che** il sistema della competenza mista previsto dal vigente patto di stabilità comporta un legame diretto tra i pagamenti e le riscossioni in conto capitale e, in considerazione di quest'ultimo aspetto, si evidenziano le criticità derivanti dal ritardo nell'erogazione di contributi in conto capitale da parte della Regione per l'esecuzione di opere da parte della Provincia ;

**Considerato**, quindi, che al fine di garantire il rispetto delle richiamate disposizioni in materia di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, è necessario prevedere una riprogrammazione delle attività dell'Ente, fornendo i necessari indirizzi operativi agli organi gestionali allo scopo di evitare ritardi dei pagamenti, per cui i responsabili di servizio devono operare secondo le seguenti linee operative:

- a) Trasmissione con congruo anticipo delle determinazioni di impegno di spesa al responsabile del servizio finanziario, nonché verifica, prima dell'Ordinativo della spesa, che la relativa determinazione di impegno di spesa sia divenuta esecutiva e regolarmente pubblicata;
- b) Verifica della compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio;
- c) Verifica, da parte del responsabile del servizio finanziario, della compatibilità dei pagamenti con le regole di finanza pubblica (saldi rilevanti ai fini del patto di stabilità);
- d) 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.

**Dato atto che** in materia vigono gli ulteriori adempimenti di legge in merito alla regolarità degli atti di liquidazione delle spese, quali ad esempio:

- l'obbligo di acquisire preventivamente il Durc in corso di validità e con esito regolare;
- il divieto di effettuare pagamenti superiori ad euro 10.000,00 a favore dei creditori della P.A. morosi di somme iscritte a ruolo pari almeno ad euro 10.000,00 verso gli agenti della riscossione;
- l'obbligo, ai fini della tracciabilità dei pagamenti, della indicazione delle coordinate IBAN del beneficiario relative al conto dedicato , nei mandati di pagamento per l'esecuzione dei bonifici;

**Dato atto** altresì che sono previste forme di responsabilità disciplinare ed amministrativa in capo al responsabile del servizio in caso di violazione dell'obbligo del preventivo accertamento della compatibilità dei pagamenti;

**Rilevata** quindi la necessità normativa e operativa di prevedere misure organizzative volte a migliorare i tempi e la gestione di cassa;

**Visti:**

- il vigente statuto provinciale;
- il vigente regolamento di contabilità;
- il DLgs 18 agosto 2000, n. 267;

**Visto che** sulla presente proposta di deliberazione è stato acquisito il parere di regolarità tecnico reso da parte del Responsabile del Servizio interessato e che la stessa, non comportando aumenti di spesa o diminuzioni di entrata, non richiede l'espressione del parere di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico approvato con Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267;

**Visto** l'art. 48 del medesimo Decreto legislativo;

Ad unanimità di voti legalmente espressi;

## **D E L I B E R A**

1. per le motivazioni di cui in premessa e che qui si intendono interamente riportate, di disciplinare le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, in attuazione dell'art.9 comma 1 D.L. 78/2009 convertito in Legge 102/2009, stabilendo, a cura dei responsabili di servizio:
  - a. la trasmissione con congruo anticipo delle determinazioni di impegno di spesa al responsabile del servizio finanziario, nonché la verifica, prima dell'ordinativo della spesa, che la relativa determinazione di impegno di spesa sia divenuta esecutiva e regolarmente pubblicata;
  - b. la verifica della compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio;
  - c. l'obbligo, posto in capo al funzionario che adotta provvedimenti comportanti impegni di spesa, di sviluppare un dettagliato programma dei conseguenti pagamenti, per le finalità di cui al comma 2 dell'art. 9 del D.L. 78/2009 convertito in Legge 102/2009;
  - d. la verifica, da parte del responsabile del servizio finanziario, della compatibilità dei pagamenti con le regole di finanza pubblica (saldi rilevanti ai fini del patto di stabilità);
  - e. la trasmissione degli atti di liquidazione di spesa al responsabile del servizio finanziario, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati normativamente previsti ed in corso di validità, con congruo anticipo rispetto alla scadenza del pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari al settore finanziario per espletare le procedure inerenti le liquidazioni e l'emissione dei mandati di pagamento.
2. di dare atto che in materia vigono gli ulteriori adempimenti di legge in merito alla regolarità degli atti di liquidazione delle spese, quali ad esempio:
  - l'obbligo di acquisire preventivamente il Durc in corso di validità e con esito regolare;
  - il divieto di effettuare pagamenti superiori ad euro 10.000,00 a favore dei creditori della P.A. morosi di somme iscritte a ruolo pari almeno ad euro 10.000,00 verso gli agenti della riscossione;
  - l'obbligo, ai fini della tracciabilità dei pagamenti, della indicazione delle coordinate IBAN del beneficiario, nei mandati di pagamento per l'esecuzione dei bonifici;
3. di dare atto altresì che sono previste forme di responsabilità disciplinare ed amministrativa in capo al responsabile del servizio in caso di violazione dell'obbligo del preventivo accertamento della compatibilità dei pagamenti;
4. di trasmettere il presente provvedimento ai responsabili di servizio, al fine di dare massima ed immediata attuazione delle suddette misure organizzative;

5. di pubblicare le presenti misure adottate sul sito internet dell'Ente, ai sensi dell'art. 9 del DL n.78/2009;
6. di dare mandato al Direttore Generale, di concerto con il responsabile del servizio finanziario di verificare che le determinazioni comportanti impegni di spesa siano coerenti con i presenti indirizzi;
7. di dichiarare, con unanime e separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4, dell'art.134 comma 4 del D.Lgs. n.267/2000.

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**  
**F.to PRETE FERNANDA**

**IL PRESIDENTE**  
**F.to FERRARESE MASSIMO**

**RELATA DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Vice Segretario Generale, su Conforme attestazione del Messo Notificatore Provinciale

**C E R T I F I C A**

– che la anzidetta deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio Provinciale da oggi \_\_\_\_\_  
e che vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

**Brindisi, li** \_\_\_\_\_

**IL MESSO NOTIFICATORE**

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**

Il sottoscritto Vice Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

**Che la presente deliberazione:**

- è stata comunicata, con lettera n° \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_ ai signori capigruppo consiliari così come prescritto dall'art. 125 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267;

**Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno** \_\_\_\_\_ ;

- perché dichiarata immediatamente eseguibile (Art. 134, comma 4, D. Lgs. 18/8/2000 n. 267);  
 perché decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione (Art. 134, comma 3, D.Lgs. 18/8/2000 n. 267);

Brindisi, li \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE**  
**Segreteria Atti Amministrativi**

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**

Per copia conforme all'originale, e ad uso amministrativo.

Brindisi, li \_\_\_\_\_

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**

---

Ai sensi dell'art. 113, secondo comma, del regolamento sul funzionamento degli Organi di governo, si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio della Provincia, per quindici giorni consecutivi, dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ e che sulla stessa:

non sono stati presentati reclami od opposizioni

sono stati presentati reclami od opposizioni da \_\_\_\_\_

Brindisi, li \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE**  
**Ufficio Segreteria Atti Amministrativi**