



COMUNE DI TERRE DEL RENO
(Provincia di Ferrara)



RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2016
Relativo al Comune di Sant'Agostino

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO ai sensi
dell'articolo 41, comma 1 del DL 66/2014 convertito con
la Legge n. 89/2014



COMUNE DI TERRE DEL RENO
(Provincia di Ferrara)



Ai sensi dell'articolo 41, comma 1 del DL 66/2014 convertito con la Legge n. 89 del 23 giugno 2014 si attesta che, in relazione **al solo Comune di Sant'Agostino**, per l'anno 2016:

l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, e di quelli eventualmente concordati con i fornitori, per l'anno 2016 è il seguente:

Periodo	Importo	Tempo ritardo medio ponderato
1^ Trimestre	305.370	11
2^ Trimestre	174.937	12
3^ Trimestre	305.227	14
4^ Trimestre	189.732	16
Totale	975.266	13

Su un totale di pagamenti di € 8.925.871,43

Durante l'anno 2016 l'ente, compatibilmente con i carichi di lavoro, ha messo in atto le misure volte a garantire la tempestività dei pagamenti previste nell'Allegato A) della Delibera di Giunta Comunale n. 139 DEL 16/12/2009, come di seguito indicate:

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

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

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

4) effettuare i 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, 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).

Il mancato rispetto dei termini di pagamento avvenuti durante l'esercizio 2016 ha cause diverse:

- a) ritardi imputabili, da parte degli organi preposti, al rilascio dei documenti attestanti la regolarità contributiva e di altre certificazioni necessarie ai fini dell'emissione del mandato di pagamento a favore dei fornitori
- b) ritardi imputabili al ritardo con il quale l'ente ha ricevuto la somministrazione del finanziamento da parte del finanziatore
- c) ritardi derivati dall'attività degli uffici comunali giustificata dal carico di lavoro sovradimensionato rispetto alla dotazione organica, in particolare a causa dalla mole di lavoro ancora conseguente il sisma del 2012;
- d) ritardi dovuti alla complessa introduzione della contabilità armonizzata ed alla conseguente sostituzione del gestionale informatico;
- e) ritardi dovuti al difficile avvio della fatturazione elettronica

Si ritiene utile indicare che:

- l'importo dei pagamenti avvenuti oltre i termini sopra indicati rappresenta per l'anno 2016 il 10,92% del totale dei pagamenti effettuati durante tutto l'anno. L'89,08% è quindi avvenuto entro il termine contrattuale di norma stabilito in 30 giorni dal ricevimento della fattura;
- il ritardo medio ponderato dei pagamenti avvenuti oltre i termini risulta di soli 13 giorni e quindi il pagamento, ha comunque avuto luogo, mediamente, entro 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti, certificato ai sensi del DPCM del 22/09/2014, per l'intero anno è passato dal - 1,36 del 2015 a -4,99, a significare che nel complesso l'ente paga entro i termini di legge. Il dato è regolarmente pubblicato sul sito istituzionale della sezione "Amministrazione Trasparente".

Sant'Agostino li 14/3/2017

Il Commissario Prefettizio
D.ssa Adriana Sabato

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alberto Pasquini