



PROVINCIA  
DI AREZZO  
*Medaglia d'Oro al Valor Militare  
per attività partigiana*

## Deliberazione della Giunta Provinciale

N° 673 del 14.12.2009 pagina 1 di 6

Prot. n. 240305/04.16.20 - 09

**OGGETTO: Presa d'atto delle misure organizzative finalizzate alla tempestività dei pagamenti nell'ente. Art. 9 D.L. n. 78/2009 convertito con modifiche nella L. 102/2009.**

PRESIDENTE: Vasai Roberto

SEGRETARIO GENERALE: Gabriele Chianucci

Dei componenti

- 1) VASAI Roberto
- 2) RICCI Mirella
- 3) BORGHESI Carla
- 4) CUTINI Andrea
- 5) DUCCI Piero
- 6) MEZZETTI PANOZZI Rita
- 7) PERFERI Antonio
- 8) RUSCELLI Francesco

Sono assenti: -----

Relatore: Ass. P.Ducci

Servizio: Finanze Bilancio

Allegati: NO

Riscontro di bilancio: NO

Invio capigruppo: SI

Immediatamente eseguibile: SI

Uffici interessati: FE

Invio Corte dei Conti: NO



PROVINCIA  
DI AREZZO

Medaglia d'Oro al Valor Militare  
per attività partigiana

## Deliberazione della Giunta Provinciale

N° 673 del 14.12.2009 pagina 2 di 6

**PREMESSO** che il Decreto Legge n. 78 del 1/07/2009 "*Provvedimenti anticrisi, nonché proroga dei termini per la partecipazione italiana a missioni internazionali*", convertito con modifiche nella L. n. 102 del 3 agosto 2009, contiene all'art. 9, disposizioni finalizzate a garantire la tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, prevedendo tra l'altro, al punto 1:

➤ Che al fine di garantire la tempestività dei pagamenti delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, le pubbliche amministrazioni hanno l'obbligo di adottare entro il 31 dicembre 2009, senza nuovi o maggiori oneri, le opportune misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute, e che le misure adottate sono pubblicate sul sito internet dell'amministrazione;

e al punto 2:

➤ L'obbligo per il funzionario il quale adotti provvedimenti che comportino impegni di spesa, di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con il relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica; la violazione dell'obbligo comporta responsabilità disciplinare e amministrativa;

**PREMESSO** che questa Provincia, così come tutti gli altri enti locali, deve concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2009-2011, attraverso il rispetto delle disposizioni relative al Patto di Stabilità Interno.

**CHE** il metodo di calcolo del saldo programmatico 2009 e seguenti, c.d. metodo di competenza mista, impone un'attenta analisi dei cicli finanziari di ciascuna entrata e di ciascuna spesa, finalizzata ad accelerare la dinamica dei flussi di entrata e a rallentare quella della spesa, cercando di avvicinare quanto più possibile la fase di competenza a quella di cassa;

**CHE** è, comunque, inevitabile che tale manovra di miglioramento dei saldi, operando in termini di competenza mista, faccia ricadere gli effetti principali e di maggiore rilevanza finanziaria sul contenimento e la contrazione delle spese di investimento.

**CHE**, in conclusione, ai fini del rispetto dell'obiettivo programmatico 2009, l'andamento della gestione di cassa, a fianco di quello della gestione di competenza, diventa oggetto specifico, oltre che di previsione e di programmazione, anche e soprattutto di monitoraggio e di controllo, rivolti a porre in essere tutte le azioni correttive e tutte le misure organizzative, necessarie per il rispetto dei vincoli e dei limiti posti dalla normativa vigente in materia, cercando di evitare, al tempo stesso, una forte compressione delle spese di investimento.



PROVINCIA  
DI AREZZO

Medaglia d'Oro al Valor Militare  
per attività partigiana

## Deliberazione della Giunta Provinciale

N° 673 del 14.12.2009 pagina 3 di 6

**PRESO ATTO** che questa amministrazione ha già posto in essere una serie di misure organizzative tali da garantire la semplificazione e la tempestività dei pagamenti quali:

- Il pagamento delle fatture di parte corrente, che nell'attuale assetto normativo del patto di stabilità, non incide sui limiti di cassa, avviene in media entro 15 (quindici) giorni dalla data di ricevimento-( protocollo ragioneria,) ed entro 41 giorni dalla data di emissione della fattura, come previsto, peraltro dal "*Regolamento di organizzazione del procedimento di spesa con riferimento alla direttiva comunitaria n. 2000/35 del 29.6.2000*", adottato dalla Giunta Provinciale in data 16 settembre 2002 con atto n. 584, il quale stabilisce il limite massimo di pagamento per forniture di beni e servizi in 40 giorni dalla data di ricevimento della fattura, e in 60 giorni dalla data fattura, salvo che la scadenza dei pagamenti non sia fissata in 30 giorni, nel cui caso i termini vengono ridotti di 20 giorni.  
La definizione dei tempi di pagamento indicati rende possibile svolgere con puntualità le fasi istruttorie della liquidazione e allo stesso tempo rendere le stesse rispettose del diritto dei creditori di essere pagati in tempi ragionevoli.  
Inoltre la definizione di tale procedura ha responsabilizzato le strutture sul rispetto dei tempi di pagamento, anche ai fini della valutazione delle performance del personale per l'erogazione dei compensi incentivanti la produttività;
- Al fine di conseguire la massima trasparenza e una migliore informazione verso i fornitori e i beneficiari di contributi, il settore Finanziario ha approntato nuovi servizi quali l'invio di e-mail contestuali alla emissione del mandato di pagamento e l'accesso, attraverso il sito internet della provincia, ad una procedura specifica affinché ogni fornitore o beneficiario possa consultare la propria situazione contabile, visualizzando il proprio estratto conto per quanto riguarda i pagamenti effettuati, quelli in corso e le fatture contabilizzate.
- Adozione della determinazione da parte del Responsabile finanziario in data 4 maggio 2009 n. 48/FE in merito a "*Misure di contenimento spese nell'ambito di realizzazione obiettivi di finanza pubblica- D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008.*", con cui è stata rimodulata una parte della spesa corrente ai fini del miglioramento del saldo finanziario di competenza mista 2009, inerente l'obiettivo del Patto di Stabilità interno, facilitando, almeno in parte, il pagamento delle spese in conto capitale;
- Ai fini dell'accelerazione dei pagamenti occorre fare riferimento anche alla L.n.2/2009.  
Infatti, anche con lo scopo di ridurre gli effetti negativi della crisi economica in atto, questo Ente ha sottoscritto un protocollo di intesa in data 5 agosto 2009, con le banche, i sindacati e le categorie economiche locali, avvalendosi delle



PROVINCIA  
DI AREZZO

Medaglia d'Oro al Valor Militare  
per attività partigiana

## Deliberazione della Giunta Provinciale

N° 673 del 14.12.2009 pagina 4 di 6

opportunità normative offerte dall'art.9 comma 3-bis del D.L.29/11/2008 n. 185, convertito con modifiche nella L. 28/01/2009 n. 2 e dal successivo D.M. attuativo del 19 maggio 2009.

Sulla base dell'accordo di cui sopra e della normativa citata, la Provincia di Arezzo si impegna a garantire i crediti vantati nei propri confronti e rilasciare ai creditori la certificazione che attesti la loro esigibilità e che serve per la cessione pro soluto alle banche ed agli intermediari finanziari.

Di contro le banche si impegnano ad applicare un tasso non superiore all'euribor tre mesi oltre uno spread dell'1,50%, comprensivo di ogni onere e costo. Le banche firmatarie dell'accordo si impegnano a garantire questo trattamento a tutte le imprese e a tutti i crediti certificati, a prescindere dal rating delle imprese, ma basandosi sul buon rating di questa Provincia (Aa3).

Queste disposizioni agevolano l'ente nel rispetto dei saldi del patto 2009, sospendendo i pagamenti delle spese di investimento e consentono nel contempo ai fornitori di ottenere il finanziamento dalle banche e il tempestivo pagamento delle fatture certificate.

L'onere di questo finanziamento è a totale carico del fornitore, come specificato nel contratto di cessione, ove non viene prevista alcuna rivalsa di oneri a qualsiasi titolo, nei confronti della Provincia.

Attualmente sono state rilasciate cessioni di crediti per un totale di circa 4 milioni di euro.

- Invio di una nota circolare a tutti i dirigenti, da parte del Responsabile finanziario, in data 9 luglio 2009 Prot. n. 133130-04.05.00.05, relativa a quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 78/09 comma 1 punto 2, sopra citato, circa l'obbligo dell'accertamento preventivo da parte dei dirigenti della compatibilità degli impegni che si vanno ad assumere con il programma dei pagamenti.

Conseguentemente, tutti i dirigenti dell'Ente che abbiano adottato e che adotteranno provvedimenti che comportino l'assunzione di impegni di spesa(determine) o atti da cui hanno origine impegni di spesa (delibere) hanno dovuto ottemperare a quanto previsto dall'art. 9 comma 1, del D.L. 78/2009, attestando sotto la propria responsabilità, che la spesa oggetto del provvedimento è compatibile, non solo con gli stanziamenti di bilancio, ma anche con le regole di finanza pubblica, in particolar modo con la normativa inerente il Patto di stabilità Interno.

**PRESO ATTO** che si è provveduto con il bilancio di previsione 2009 e in sede di ogni variazione di bilancio, alla approvazione e aggiornamento del programma dei pagamenti riferiti alle spese di investimento interessate dal Patto di Stabilità interno;



PROVINCIA  
DI AREZZO

Medaglia d'Oro al Valor Militare  
per attività partigiana

## Deliberazione della Giunta Provinciale

N° 673 del 14.12.2009 pagina 5 di 6

**VISTO** il parere favorevole del responsabile dell'ufficio proponente, in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art.49 del d. lgs. 267/2000;

**VISTO** il parere favorevole del Segretario Generale in ordine al decreto del Presidente della Provincia n. 171 del 21.05.1997;

**LA Giunta provinciale**  
a voti unanimi

### **DELIBERA**

**DI PRENDERE ATTO** che questo ente si è già dotato delle misure organizzative idonee a provvedere tempestivamente ai pagamenti, ottemperando così a quanto previsto dal comma 1, punti 1 e 2 dell'art. 9 del D.L. 78 del 1 luglio 2009, convertito con modificazioni nella L. 102/2009, così come meglio specificato in narrativa del presente atto;

**DI DARE MANDATO** al Servizio Segreteria Generale affinché sia provveduto alla pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'Ente del presente atto in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 9 comma 1 punto 1 del D.L. 78/2009;

**DI DARE ATTO** che la presente deliberazione è comunicata ai Capigruppo Consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Di Dichiarare, stante l'urgenza, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267/2000.



PROVINCIA  
DI AREZZO  
*Medaglia d'Oro al Valor Militare  
per attività partigiana*

## Deliberazione della Giunta Provinciale

N° 673 del 14.12.2009 pagina 6 di 6

### 1. Letto, approvato, sottoscritto e in originale firmato.

Il Segretario Generale  
Gabriele Chianucci

Il Presidente  
Roberto Vasai

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo

Il Segretario Generale

Arezzo, lì \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

#### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Certifico che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio in data odierna e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 comma 1 del D.lgs 18.08.2000 n. 267.

Il Segretario Generale

Arezzo, lì \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Certifico che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 comma 3 del D.lgs 18.08.2000 n. 267 a seguito di pubblicazione all'albo pretorio.

Il Segretario Generale

Arezzo, lì \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

#### **CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE**

Certifico che la presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio e che contro di essa non sono stati presentati reclami ed opposizioni.

Il Segretario Generale

Arezzo, lì \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_