

Originale



COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO

PROVINCIA DI PERUGIA

Deliberazione della Giunta Comunale

Numero 296 del 30-12-2009

OGGETTO: Adozione di misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazione, forniture ed appalti (Art. 9 legge 3/8/2009 n.102)

L'anno duemilanove il giorno **trenta** del mese di **dicembre** alle ore **08:00**, in Castiglione del Lago nella Residenza Comunale a seguito di invito diramato dal Sindaco si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

Dott. Batino Sergio
Pippi Romeo
Cittadini Nicola
Burico Matteo
Bizzarri Franco
Bricca Ivana
Meloni Alessio

Sindaco
Vice Sindaco
Componente della Giunta
Componente della Giunta
Componente della Giunta
Componente della Giunta
Componente della Giunta

Presente/Assente
Presente
Presente
Presente
Presente
Presente
Presente
Assente

Riconosciuto che il numero dei presenti è legale, il Sindaco Batino Dott. Sergio, ha assunto la presidenza ed ha aperto la seduta alla quale assiste il Segretario F.F. CHIONNE Dott. Tiziano.

Letto e sottoscritto

Il Presidente	Il Segretario
Dott. Sergio Batino	F.F. Dott. Tiziano Chionne

Originale



COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO

PROVINCIA DI PERUGIA



LA GIUNTA COMUNALE

Tenuto Conto che per fronteggiare la crisi economica il Governo ha emanato vari provvedimenti di sostegno alle famiglie, al lavoro e alle imprese;

Che fra questi, l'art. 9 del D.L 1/7/09 n. 78, convertito nella L. 3/8/09 n.102, prevede alcuni adempimenti per favorire la tempestività dei pagamenti degli Enti locali e delle altre Amministrazioni pubbliche ed in particolare:

- l'obbligo, da parte della Giunta comunale, di adottare entro il 31 dicembre 2009, misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti;
- l'obbligo di rendere pubbliche le misure organizzative adottate, tramite la pubblicazione sul sito WEB dell'Ente;
- l'obbligo, da parte dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa, di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (patto di stabilità interno).

Considerato che l'art. 9 succitato mira a rafforzare quanto previsto dal D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, di attuazione della direttiva 2000/35/CE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, che prevede il termine normale di 30 giorni per il pagamento delle transazioni commerciali, oltre il quale si applicano gli interessi moratori.

Tenuto Conto che al momento le motivazioni che bloccano il regolare procedimento di pagamento per il Comune sono collegate quasi esclusivamente ai vincoli del patto di stabilità interno, in quanto questo Ente ha una notevole disponibilità nel fondo di cassa e pertanto è necessario principalmente monitorare i pagamenti in conto capitale in funzione degli incassi di risorse al titolo IV dell'entrata;

Tenuto conto che obiettivo prioritario dell'Amministrazione resta quello del rispetto dei vincoli per il rispetto del Patto di Stabilità interno posti dalle norme vigenti di tempo in tempo;

Vista la succitata normativa e ritenuto, in attesa di eventuali circolari ministeriali di dover adottare idonee misure organizzative al fine di migliorare la tempestività dei pagamenti dell'Ente:

Richiamati tutti i responsabili di servizio sul fatto che è prevista una responsabilità disciplinare e amministrativa in capo al responsabile di servizio in caso di violazione dell'obbligo del preventivo accertamento della compatibilità dei pagamenti e che ogni ordinativo di spesa, effettuato in assenza di specifico impegno di spesa, sarà addebitato al dipendente che lo ha disposto.

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Responsabile dell'Area

2

Letto e sottoscritto

Il Presidente	Il Segretario
Dott. Sergio Batino	F.F. Dott. Tiziano Chionne

Originale

Finanziaria, ai sensi dell'art.49 del D. lgs. n.267 del 18.8.2000, recante il Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Responsabile dell'Area Finanziaria, ai sensi dell'art.49 del D. lgs. n.267 del 18.8.2000, recante il Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali;

Con voto unanime espresso nei modi e forme di legge;

DELIBERA

Le seguenti direttive:

A) In linea generale

- 1) Per il procedimento relativo all'assunzione degli impegni di spesa dovranno essere osservate le procedure di cui all'art. 183 del decreto 267/2000 (TUEL); in particolare le determine di impegno dovranno essere trasmesse all'Ufficio Ragioneria con congruo anticipo rispetto ai tempi di liquidazione e pagamento;
- 2) Per il procedimento relativo alla liquidazione della spese dovranno essere osservate le procedure di cui all'art. 184 del decreto 267/2000 (TUEL). In particolare gli atti di liquidazione di spesa al responsabile del servizio finanziario, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, devono essere trasmessi con congruo anticipo rispetto la scadenza del pagamento, tenuto conto dei tempi tecnici necessari all'Ufficio Ragioneria per emettere i mandati di pagamento, inviarli al tesoriere ed i tempi che la stessa tesoreria ha per estinguere il mandato. Dovranno inoltre essere tenuti in debita considerazione ulteriori adempimenti quali:
 - obbligo di acquisire preventivamente - ove necessario - il Durc in corso di validità e con esito regolare;
 - 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;
 - obbligo di indicazione delle coordinate IBAN del beneficiario nei mandati di pagamento per l'esecuzione dei bonifici.
- 3) Per il procedimento relativo al pagamento della spese dovranno essere osservate le procedure di cui all'art. 185 del decreto 267/2000 (TUEL).
- 4) I responsabili, ove possibile, dovranno concordare con i fornitori i tempi di pagamento delle fatture in modo da non determinare potenziali situazioni di carenza di liquidità o il rischio di addebito di interessi di mora;
- 5) i responsabili dei servizi, quando sono a conoscenza di fatti o atti che possono comportare anche in prospettiva, situazioni di debiti non previsti nel bilancio e nella contabilità dell'Ente, debbono immediatamente riferire per iscritto alla Giunta e al responsabile del servizio finanziario, che a sua volta attiverà, se del caso, la procedura di cui all'art. 153, comma 6, del Tuel (segnalazioni obbligatorie);

B) Per le spese i cui pagamenti sono imputati al titolo II

1) i responsabili dei servizi nei primi 20 giorni dei mesi di gennaio, maggio, settembre dovranno trasmettere al responsabile dell'area finanziaria un elenco delle spese registrate o da registrare al titolo 2 del bilancio dell'ente da pagare nel quadrimestre in questione, per poter predisporre un "PROGRAMMA dei PAGAMENTI" del relativo quadrimestre. Se il responsabile

Letto e sottoscritto

Il Presidente	Il Segretario
Dott. Sergio Batino	F.F. Dott. Tiziano Chionne

Originale

dell'area finanziaria rileva che la somma delle spese da pagare trasmesse, non permettono il rispetto degli obiettivi nei successivi 10 giorni, dovrà richiedere la rimodulazione del piano.

2) i responsabili dei servizi, nel predisporre i provvedimenti che comportano impegni di spesa in conto capitale ed anche negli atti di liquidazione di spesa, devono verificare che i pagamenti conseguenti siano in linea non solo con le previsioni del bilancio e del piano esecutivo di gestione, ma anche con le regole ed i vincoli di finanzia pubblica, fra le quali quelle del patto di stabilità interno rilasciando in calce alla proposta il "VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA" che dovrà riportare la seguente dicitura:

"Visto di compatibilità monetaria attestante la possibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art.9 c1 lettera a) punto 2 d.l 78/2009) in quanto incluse nel programma dei pagamenti dell'Ente ":

3) i responsabili dei servizi, devono trasmettere i provvedimenti che comportano spese (determinazioni ex art. 183 del Tuel) e le liquidazioni di spesa (ex art. 184 del Tuel) alla Ragioneria con apposto il visto di compatibilità monetaria con congruo anticipo rispetto alle scadenze contrattuali, per permettere l'emissione dei mandati di pagamento, specie in prossimità delle chiusure contabili di fine esercizio;

4) In caso si presentino situazioni in cui, nonostante sia stato predisposto il programma dei pagamenti, a causa di situazioni impreviste o di rallentamento degli incassi delle entrate al titolo IV si manifesti il pericolo di non riuscire a rispettare i vincoli del patto di stabilità e il programma deve essere rimodulato;

C) di trasmettere il presente provvedimento ai responsabili dei servizi ed ai revisori dei conti;

D) di dare mandato al responsabile dell'Area Innovazione – Informatica – Statistica e Rapporti con il Cittadino di provvedere alla pubblicazione sul sito WEB della presente delibera come prescritto dall'art. 9 del DL 1/7/09 n. 78, convertito nella L. 3/8/09 n.102;

Con voto unanime espresso nei modi e forme di legge, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Letto e sottoscritto

Il Presidente	Il Segretario
Dott. Sergio Batino	F.F. Dott. Tiziano Chionne

Originale

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, Visti gli atti d'Ufficio, attesta che la presente deliberazione:

o Viene affissa all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi dal 31-12-2009 , ove vi rimarrà a tutto il 14-01-2010 , come prescritto dall'art. 124 comma 1, del D. Lgs. 18.08.2000 n.267 ;

o Viene comunicata contestualmente all'affissione, ai Signori Capigruppo consiliari come prescritto dall' art. 125 del D. Lgs. n.267/2000;

Castiglione del Lago *li* 31-12-2009

**IL SEGRETARIO COMUNALE
F.F. Dott. Tiziano Chionne**

ESECUTIVITA'

- La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 30-12-2009

o perchè dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 comma 4° del D. Lgs. n.267/2000);

o decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134 comma 3° del D. Lgs. n.267/2000);

Castiglione del Lago, , *li* 04-01-2010

**IL SEGRETARIO COMUNALE
F.F. Dott. Tiziano Chionne**