

**UNIONE DEI COMUNI VALDICHIANA SENESE****DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA****SEDUTA DEL 29-12-2009 ATTO N 129****OGGETTO: adozione di misure organizzative per garantire tempestività nei pagamenti dell'ente.**

L'anno Duemilanove, addì Ventinove del mese di Dicembre alle ore 18:00 in Sarteano, sede legale amministrativa dell'Unione dei Comuni Valdichiana Senese, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalle vigenti leggi e disposizioni statutarie, vennero oggi convocati a seduta i componenti la giunta:

<b>Presenti</b>	<b>Assenti</b>
Rossi Marco Crociani Mauro Volpi Natascia	
Totale Presenti: <b>3</b>	Totale Assenti:

Funge da Segretario Daniele Visconti il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente, Marco Rossi, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

## LA GIUNTA

Premesso:

che il decreto legge 1 luglio 2009, n. 78 convertito in legge n. 102 del 3 agosto 2009, ha introdotto alcuni provvedimenti anticrisi, nonché la proroga di alcuni termini;

che, in particolare, l'art. 9, rubricato "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 dispone che 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'art 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 dell'amministrazione;

2) nelle amministrazioni di cui al punto 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 ed amministrativa;

3) per 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

4) 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'art. 9, comma 1-ter, D.L. 185/2008, convertito, con modificazioni, dalla legge 2/2009, è effettuata anche dagli Enti Locali;

5) 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 D.M. 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;

Dato atto che il l'Unione dei Comuni Valdichiana Senese ha sempre avuto disponibilità di cassa tali da garantire il tempestivo rispetto dei termini nel pagamento delle fatture debitorie, alle scadenze stabilite dalle varie norme in materia di pagamenti che si sono susseguite nell'ultimo anno e comunque secondo quanto previsto nelle clausole contrattuali;

Ritenuto comunque opportuno, al fine di garantire il rispetto delle richiamate disposizioni in materia di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni, fornire i necessari indirizzi operativi agli organi gestionali;

Ritenuto altresì necessario, in un'ottica di massima trasparenza amministrativa, a fronte delle specificità dell'Ente, definire le priorità dei pagamenti da adottare in relazione alle disponibilità di cassa;

DELIBERA n° 129 G.U. del 29.12.2009 f.to Il Segretario f.to Il Presidente

Preso atto che il Responsabile di Area Contabile ha effettuato un'accurata attività di analisi e revisione delle procedure di spesa e dell'allocazione delle relative risorse di bilancio;

Visto il Regolamento di contabilità dell'ente approvato con Deliberazione di Consiglio n. 5 del 15.12.2008;

Visti i pareri favorevoli espressi dal Responsabile Area Contabile ai sensi dell'art. 49 della legge 267/2000 TUEL;

Con voti unanimi

### **DELIBERA**

1. Di prendere atto dell'attività di analisi e revisione delle procedure di spesa e dell'allocazione delle risorse in bilancio effettuata dal Responsabile di Area Contabile;
2. Di approvare, ai fini del rispetto delle disposizioni dell'art. 9 D.L. n. 78/2009, convertito con legge n. 102/2009, le misure organizzative indicate nell'allegato documento parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. Di approvare, alla luce delle specificità dell'Ente, le priorità adottate nei pagamenti, indicate nell'allegato documento quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. Di trasmettere il presente provvedimento ai Responsabili di Area, al fine di dare massima e immediata attuazione delle suddette misure organizzative;
5. Di pubblicare le presenti misure adottate sul sito internet dell'Unione, ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009;
7. Di dichiarare, previa separata ed unanime votazione favorevole, la presente delibera immediatamente esecutiva ai sensi di legge.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

f.to IL SEGRETARIO  
Visconti Daniele

f.to IL PRESIDENTE  
Marco Rossi

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

IL sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal 24 FEB. 2010<sup>e</sup> vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.  
Lì 24 FEB. 2010  
f.to IL V. SEGRETARIO


La presente deliberazione è divenuta esecutiva il  
Lì  
f.to IL SEGRETARIO

**ANNOTAZIONI**

E' stata comunicata con lettera prot. 2699 in data 24 FEB. 2010 ai Signori capigruppo (art. 125 D. Lgs. N°267/2000 T.U.E.L.)

E' copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Lì 24 FEB. 2010

  
IL V. SEGRETARIO  
*Carta*

## **ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA DELL'UNIONE N.129 DEL 29.12.2009**

### **PROGRAMMA PAGAMENTI ART. 9 LEGGE 102/2009**

#### **MISURE ORGANIZZATIVE**

Premesso che:

l'Unione dei Comuni Valdichiana Senese ha sempre avuto disponibilità di cassa tali da garantire il tempestivo rispetto dei termini nel pagamento delle fatture debitorie, nei termini stabiliti dalle norme e comunque secondo quanto previsto nelle clausole contrattuali; sempre che i medesimi non rientrassero nelle casistiche per il controllo pagamenti ai sensi del Decreto Ministero dell'economia e delle finanze 40/2008 che abbiano dato esito "inadempiente", mancanza di DURC con posizione assicurativa "regolare", per i quali sono stati adottati i provvedimenti di competenza;

Di norma, salvo quanto eventualmente previsto in appositi contratti tra le parti o da norme particolari i pagamenti delle spese sostenute dall'ente devono avvenire entro i 30 giorni dalla liquidazione delle spettanze da parte del responsabile di settore (art. 18 Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio n. 5 del 15.12.2008).

Per dar modo al Tesoriere comunale di procedere all'estinzione di tutti i mandati emessi nell'anno, e per far fronte a particolari esigenze contabili riscontrabili al termine dell'esercizio finanziario i termini di pagamento non decorrono dal 10 dicembre (o ultimo giorno lavorativo precedente) al 31 dicembre dell'esercizio di riferimento e dal 1° gennaio al 7 gennaio (o giorno lavorativo successivo se non lavorativo) dell'anno immediatamente successivo;

Al fine di evitare ritardi dei pagamenti, ed evitare l'insorgere di debiti in special modo nel titolo 2° - spese di investimento - per i quali sia anche alla luce della recente evoluzione normativa (art. 9 D. L. 78/2009 in tema di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni), i Responsabili di Area devono:

- 1) trasmettere con congruo anticipo le determinazioni di impegno di spesa al Responsabile di Area Contabile, e verificare, prima dell'ordinativo della spesa, che la relativa determinazione di impegno sia divenuta esecutiva e regolarmente pubblicata;
- 2) verificare la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione dell'impegno di spesa con gli stanziamenti assegnati;
- 3) in particolare il responsabile di area che ha adottato il provvedimento dovrà verificare la compatibilità dei pagamenti con le regole di finanza pubblica;

- 4) trasmettere gli atti di liquidazione di spesa al responsabile di area contabile debitamente firmati e completi in tutte le parti, redatti sulla modulistica già in uso, compresa l'acquisizione del DURC,
- 5) per i pagamenti di fatture superiori a € 10.000,00 dovranno essere effettuate le verifiche previste dal Decreto Ministero delle finanze n° 40 del 19.1.2008.

#### **PRIORITA' NELLA FASE DI PAGAMENTO**

In relazione alle specificità dell'Ente ed in relazione ad eventuali difficoltà connesse ai flussi di cassa, vengono definite le priorità che il Responsabile del servizio economico finanziario, in presenza di una eventuale limitata disponibilità di cassa, adotterà per procedere all'emissione dei mandati di pagamento:

- 1) Stipendi del personale ed altre somme che concorrono alla formazione della spesa di personale come individuata dalle direttive della Corte dei Conti e del Ministero della funzione pubblica.
- 2) Oneri derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi, obblighi speciali, rate di mutuo, canoni, affitti, imposte tasse.
- 3) Utenze, rinnovo pubblicazioni, servizi a canone anticipato e rendiconti economati.
- 4) Spese finanziate da fondi vincolati per i quali sia già stato formalizzato l'incasso.
- 5) Contributi economici a sostegno di situazioni in rilevante fragilità.
- 6) Spese per la gestione di servizi e di opere in appalto o in convenzione.
- 7) Altre spese non contemplate nei punti precedenti.

**Il Responsabile Area Contabile**

*Mariella Spadoni*