



COMUNE DI CURTAROLO

Provincia di Padova

AREA SERVIZI FINANZIARI

Rapporto circa la Tempestività dei Pagamenti delle Pubbliche Amministrazione

Con delibera di Giunta Comunale nr. 9 del 21/01/2010 sono state adottate le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte dell'Ente, ai sensi dell'art. 9 del DL nr. 78/2009.

Tale articolo nr. 9 impone l'adozione di tutte quelle misure necessarie a prevenire la formazione di nuove situazioni debitorie e, quindi, di situazioni che impediscono il tempestivo pagamento dell'obbligazione contrattuale assunta, misure che dovranno essere verificate e illustrate in appositi rapporti.

Va precisato che tali misure da adottare riguardano principalmente le Amministrazioni Statali, dato che le norme previste dal Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali (Dlgs 267/2000), sono già esaustive nell'impedire, di fatto, nuove situazioni debitorie. Infatti, le norme in vigore per gli enti locali prevedono che ogni spesa assunta dall'ente locale debba sempre avere la relativa copertura finanziaria, con tanto di visto positivo da parte del Responsabile dei Servizi Finanziari. Le misure, adottate con la delibera di Giunta Comunale succitata, ricalcano, quindi, queste stesse norme.

Conseguentemente, per gli enti locali, eventuali situazioni di ritardo nei pagamenti sono dovute non per nuove situazioni debitorie, ma per carenze di cassa e, soprattutto, per la necessità di rispettare i vincoli imposti dal "Patto di Stabilità", che pone dei tetti, non tanto agli impegni di spesa dell'Ente, quanto ai pagamenti veri e propri.

Quindi, per garantire la tempestività dei pagamenti, le verifiche vanno effettuate sulle disponibilità di cassa (e più precisamente sul fondo cassa, il cui livello, per questo ente, è sempre stato piuttosto elevato) e sugli impegni di spesa del titolo secondo del bilancio, al fine di rispettare i limiti nei pagamenti imposti dal Patto di Stabilità per il 2015.

Di seguito si riassumono i principali valori monetari dell'Ente:

ANNO 2015	I Trimestre	II trimestre	III Trimestre	IV trimestre
Fondo Cassa inizio trimestre	2.064.511,86	1.705.368,96	1.990.140,06	2.072.809,96
Riscossioni	191.866,74	1.254.170,48	1.022.361,49	807.956,88
Pagamenti	551.009,64	969.399,38	939.691,59	1.072.616,92
Differenza	1.705.368,96	1.990.140,06	2.072.809,96	1.808.149,92

Per il patto di stabilità i risultati sono i seguenti:

Saldo Finanziario di parte corrente	euro + 163.969,95
Saldo Finanziario di parte capitale	euro + 115.727,05
Saldo finale	euro + 279.697,00
Saldo obiettivo	euro + 156.000,00

Con i risultati sopra indicati l'Ente ha ottemperato correttamente ai propri obblighi di pagamento, nonché al rispetto dei vincoli imposti dal patto di stabilità.

Lì, 07/04/2015

Servizi Finanziari
Giorgio Casonato