

COMUNE DI SANTI COSMA E DAMIANO

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

PROSPETTO EX ART. 41 DL 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 89/2014

La normativa in parola prevede che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni sia allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal *decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231*, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui *all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33*.

In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. E' previsto altresì che l'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile debba verificare le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione.

Il prospetto previsto è contenuto nella pagina successiva.

Successivamente il D.P.C.M. 22 settembre 2014 ha inteso indicare le modalità di calcolo dell'indicatore di tempestività di pagamento disponendo che il medesimo indicatore fosse utilizzato anche ai fini della disposizione di cui all'art. 41 comma 1 del D.L. 66/2014 e s.m.i..

COMUNE DI SANTI COSMA E DAMIANO

ATTESTAZIONE EX ART. 41 D.L. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 89/2014

Visto l'art. 41 del D.L. 66/2014 si attesta che:

Nell'esercizio 2023 l'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti, elaborato dalla RGS (Ragioneria Generale dello Stato) è pari a 65,69 giorni.

Nel periodo 1[^] gennaio – 31 dicembre 2023 l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti ha avuto il seguente andamento:

2023	Giorni
I trimestre 2023	107,28
II trimestre 2023	70,51
III trimestre 2023	50,53
IV trimestre 2023	55,39

Indicatore annuale tempestività dei pagamenti anno 2023:

Anno	Giorni
2023	65,69

Ammontare complessivo dei pagamenti e numero al 31/12/2023:

Ammontare complessivo dei pagamenti	€ 3.403.189,15
Numero complessivo fatture	845

All'esito di un'analisi più approfondita si osserva, relativamente, alla tempestività dei pagamenti un miglioramento rispetto all'anno 2022 ma un valore ancora alto le cui cause vanno imputate alla grave carenza di personale rispetto ai carichi di lavoro, anche in considerazione delle numerose attività di controlli e riscontri propedeutici alle operazioni di liquidazione e pagamento. Sin dal passato è stata evidenziata tale criticità, che purtroppo permane, a causa del collocamento a riposo di diverse unità di personale.

L'equilibrio della gestione di cassa dell'Ente ha registrato un miglioramento. L'Ente non ha chiuso l'esercizio in anticipazione di cassa e tuttora non è in anticipazione di cassa. Si mantiene alta l'attenzione al monitoraggio dell'equilibrio della gestione di cassa e si prosegue con azioni e strategie per ottimizzare la realizzazione delle entrate. Si segnala che ove l'Ente riuscisse ad abbassare i tempi di pagamento sui 30 giorni, senza contestualmente migliorare sensibilmente i tempi di riscossione, molto probabilmente dovrà far ricorso ad anticipazioni di cassa.

Il Responsabile del Settore

Dott.ssa Anna Maria Di Stefano

Anna Maria Di Stefano



Il Sindaco

Franco Taddeo

Franco Taddeo