



PROVINCIA DI SALERNO

Verbale di deliberazione della Giunta provinciale



Seduta n. 18

N. 129 del registro

OGGETTO: Programmazione flussi di cassa per l'anno 2013.

L'anno duemilatredecim, il giorno VENTICINQUE del mese di GIUGNO alle ore 13.00, nella sala delle adunanze di Palazzo Sant'Agostino, si è riunita la Giunta provinciale. Sono presenti il Presidente della Provincia Onorevole CIRIELLI Edmondo e gli Assessori signori:

	Presenti		Presenti
1) IANNONE Antonio		7) VITERALE Amelia	
2) DIAGOSTO COSTABILE	NO	8) BELLACOSA Adriano	NO
3) CARPENTIERI NUNEO	NO	9) GUZZO RICHELE	
4) STASI PIETRO DAMIANO	NO	10) BOTTONE Matteo	
5) MANCUSI AXILCARE		11) PIERRO Attilio	
6) ESPOSITO Giuseppina		12) SPINELLI Costabile	

IL SIGNOR ANTONIO IANNONE
Assume la presidenza Onorevole Edmondo Cirilli, Presidente della Provincia.

Partecipa il dottor Giovanni Moscatiello, Segretario Generale della Provincia, che cura la verbalizzazione della seduta.

Il Presidente, constatata la validità dell'adunanza, invita alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

L'Assessore di riferimento

LA GIUNTA PROVINCIALE

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

Sentita la relazione dell'Assessore di riferimento;

Ritenuto che la proposta è stata formulata in attuazione degli obiettivi e degli indirizzi di governo;

Visti i pareri di regolarità tecnica e di regolarità contabile resi dal Dirigente del Settore interessato e dal Dirigente del Settore finanziario, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Visto il parere di legittimità reso dal Segretario Generale, ai sensi dell'articolo 52, comma 2, dello Statuto;

A voti unanimi,

DELIBERA

di approvare l'infrascritta proposta di deliberazione e, per l'effetto, dichiararla parte integrante e sostanziale del presente dispositivo.

LA GIUNTA PROVINCIALE

Premesso:

-che la Provincia di Salerno è tenuta al rispetto degli obiettivi del patto di stabilità;

-che, in base alla normativa in materia, l'obiettivo del patto, fortemente positivo, è stato stimato in + 18.420.000,00;

-che la Regione Campania ha aderito alle agevolazioni previste dalla normativa in materia di "patto verticale incentivato" disponendo, con delibera di Giunta n. 96 del 08.05.2013 (BURC n. 25 dell'08.05.2013), la cessione di spazi finanziari a favore delle Province e dei Comuni del proprio territorio;

-che, nell'osservanza delle modalità e dei termini di cui alla delibera di Giunta regionale n. 96 dell'08.05.2013, l'Ente ha presentato richiesta di spazi finanziari, validi ai fini del patto di stabilità interno, per l'importo di € 12.062.000,00

-che, con delibera di Giunta regionale n. 150 del 27.05.2013 (BURC n. 29 dell'03.06.2013) alla Provincia di Salerno sono stati assegnati spazi finanziari da destinare al pagamento di debiti in c/capitale per l'importo di € 2.900.000,00;

-che, per effetto di tale assegnazione, l'obiettivo programmatico del patto di stabilità interno 2013 viene ridotto di € 2.900.000,00 e rideterminato in + € 15.520.000,00;

Letta la disposizione del Direttore Generale n. 35 del 21.03.2013, con cui, al fine di pervenire alla programmazione dei flussi di cassa delle spese in c/capitale, è stata disposta, a decorrere dal 21 marzo 2013 e fino all'approvazione da parte della Giunta Provinciale degli spazi finanziari disponibili in capo a ciascun settore, la sospensione dell'assunzione degli impegni in c/capitale, della liquidazione di spese in c/capitale, nonché dell'adozione delle determinazioni a contrarre per spese di investimento;

Considerato che con deliberazione n. 84 del 07.05.2013 ad oggetto "Programmazione flussi di cassa - primi provvedimenti" la Giunta Provinciale ha attribuito spazi finanziari, da destinare al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili inerenti fatture con data successiva all'01/01/2013, già liquidate con determina e trasmesse al Settore Finanziario entro il 30.04.2013 nel limite massimo di € 2.000.000,00;

Visto il decreto legge n. 35 dell'08.04.2013 recante "Disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della P.A., per il riequilibrio finanziario degli enti territoriali, nonché in materia di versamento dei tributi degli enti locali", così come convertito dalla legge 6 giugno 2013 n. 64 (G.U. n. 132 del 07.06.2013)

Considerato che:

-ai sensi dell'art. 1, comma 2, di tale decreto legge, nel termine di legge del 30/04/2013, la Provincia ha inviato al Ministero delle Economia - Dipartimento della Ragioneria dello Stato la richiesta degli spazi finanziari per complessivi € 24.861.000,00, utili per alleggerire l'obiettivo del patto di stabilità 2013, per il pagamento dei debiti per appalti di lavori pubblici e di parte capitale certi liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, secondo le priorità di seguito indicate, così come segnalate dai dirigenti dei Settori:

A1 - ammontare dei debiti per appalti di lavori pubblici certi liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, non estinti alla data dell'8 aprile 2013 pari a € 14.695.163,80;

A2 - ammontare dei debiti di parte capitale certi liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012 non estinti alla data dell'8 aprile 2013 pari a € 658.036,91;

A3 - ammontare dei debiti per appalti di lavori pubblici pagati prima del 9 aprile 2013 pari a € 7.662.407,89;

A4 – ammontare dei debiti di parte capitale pagati prima del 9 aprile 2013 pari a € 1.846.405,87;

Considerato che, con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 14/05/2013 (G.U. n. 113 del 16/05/2013) recante *“Riparto delle somme di cui all'articolo 2, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35*, alla Provincia di Salerno sono stati concessi spazi finanziari per sostenere pagamenti di debiti di parte capitale alla data del 31/12/2012 non estinti alla data del 08/04/2013 per l'intero importo richiesto, pari ad € € 15.353.000,00, e spazi finanziari concessi per escludere dal patto di stabilità interno 2013 i pagamenti in conto capitale alla data del 31/12/2012 effettuati prima del 09/04/2013 per il 62,27% dell'importo richiesto, pari ad € 5.921.000,00;

-che, in seguito a tale assegnazione:

a) con delibera di Giunta Provinciale n. 85 del 20.05.2013 è stato autorizzato il pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili di parte capitale alla data del 31/12/2012 non estinti alla data del 08/04/2013 (prospetti A1 e A2) per il complessivo importo di € 15.353.000,00, previa adozione degli atti determinativi, completi dei necessari allegati, secondo l'ordine cronologico fissato dall'art. 6 comma 1 del D.L. 35/2013;

b) è possibile disporre dell'ulteriore spazio finanziario, pari ad € 5.921.000,00, liberatosi per effetto dell'esclusione dal patto di stabilità interno 2013 dei pagamenti in conto capitale alla data del 31/12/2012 effettuati prima del 09/04/2013 (prospetti A3 e A4);

Letta la nota del Settore Finanziario prot. 18283 del 30.04.2013 che, tra l'altro, evidenzia l'ammontare delle entrate in c/capitale, rilevanti ai fini del patto di stabilità, che si prevede di incassare nell'anno 2013, quantificate, sulla base delle comunicazioni dei Dirigenti interessati, in € 29.260.736,77;

-che, in seguito a colloqui intercorsi con i responsabili degli uffici tecnici, da formalizzare attraverso l'inoltro di apposite comunicazioni, è stato necessario rimodulare le entrate in c/capitale che si prevede di incassare sino al termine dell'esercizio 2013, riquantificandole nell'importo di € 17.000.000,00;

Considerato che, dal redigendo bilancio di previsione 2013 emerge un saldo positivo della gestione di competenza di circa € 9.000.000,00, pari all'importo della quota capitale dei mutui e dei prestiti obbligazionari relativa all'anno 2013, da non conteggiare tra le spese rilevanti ai fini del calcolo del saldo del patto di stabilità interno;

Considerato che alla data del 18.06.2013 sono stati sostenuti pagamenti in c/capitale per un totale di € 17.414.528,26, di cui pagamenti di debiti certi, liquidi ed esigibili inseriti nei prospetti A1 e A2, da scomputare ai fini del calcolo del saldo del patto di stabilità interno, per l'importo di € 4.052.003,15,

-che, quindi, il totale pagamenti in c/capitale, rilevanti ai fini del patto di stabilità interno, al 18.06.2013 ammonta ad € 13.362.525,11;

Considerato che, come risulta dal prospetto allegato alla presente deliberazione, la differenza tra il margine positivo da destinare nell'anno 2013 alle finalità del patto di stabilità interno (€

26.000.000,00) e i pagamenti già effettuati alla data del 18.06.2013 (€ 13.363.000,00) è inferiore all'obiettivo programmatico da raggiungere, occorre utilizzare parte dello spazio finanziario, liberatosi per effetto dell'esclusione dal patto di stabilità interno 2013 dei pagamenti in conto capitale alla data del 31/12/2012 effettuati prima del 09/04/2013, pari ad € 3.050.000,00, per il conseguimento e il superamento, seppur di misura, di tale obiettivo;

-che, conseguentemente, lo spazio finanziario liberatosi per effetto dell'esclusione dal patto di stabilità interno 2013 dei pagamenti in conto capitale alla data del 31/12/2012 effettuati prima del 09/04/2013, a tutt'oggi disponibile, sino al termine dell'esercizio 2013, per effettuare pagamenti in c/capitale ammonta ad 2.871.000,00;

Considerato che alla data del 18.06.2013 sono stati effettuati incassi in c/capitale, rilevanti ai fini del patto, per l'esiguo importo di € 888.705,87;

-che, considerando che l'importo di € 2.871.000,00 configura, a tutt'oggi, la misura massima e complessiva dei pagamenti che la Provincia di Salerno potrebbe sostenere sino al termine dell'esercizio per rispettare il patto di stabilità, criteri di prudenza impongono di sbloccare spazio finanziario per un importo inferiore a quello disponibile, quantificandolo in € 2.700.000,00;

-che tale spazio finanziario, da destinare ai pagamenti in c/capitale, può essere ripartito in base al criterio prioritario della media del trend dei pagamenti in c/capitale effettuati dai vari Settori dell'Ente nel corso del quinquennio 2008/2012;

-che, così come previsto dalla nota del Settore Finanziario prot. 18283 del 30.04.2013 ed allegata alla delibera di G.P. n. 84 del 07.05.2013, tale criterio va rimodulato in base alla necessità di attribuire una percentuale maggiore al Settore Attività Produttive, al fine di far fronte ai pagamenti relativi al fondo Europeo della pesca e al Fondo FESR, che devono essere effettuati nell'anno 2013 in base a precise disposizioni di legge ed i cui incassi sono stati, in parte, registrati negli anni precedenti;

-che, in particolare, considerato che per le regole del patto stabilità interno, i pagamenti in c/capitale sono calcolati al netto di quelli relativi all'UE, e quindi includono solo la quota di cofinanziamento nazionale, allo spazio finanziario attribuito al Settore Attività Produttive deve essere, di fatto, aggiunto, quello relativo alla parte finanziata, rispettivamente per il 63,76% e per il 50% dai fondi FESR e FEP;

-che lo spazio finanziario disponibile in capo a ciascun Settore dovrà essere utilizzato, sotto la responsabilità del relativo Dirigente, per il pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili inerenti fatture o richieste equivalenti di pagamento con data successiva all'01.01.2013, secondo l'ordine cronologico delle stesse, ovvero per fattispecie relative agli anni 2012 e precedenti non inserite per qualsiasi motivo nella programmazione precedente (delibera di Giunta Provinciale n. 85 del 20.05.2013);

-che, in ossequio al disposto dell'art. 9, comma 1, lettera a), numero 2, del D.L. 78/2009, convertito dalla Legge 3 agosto 2009 n. 102, il funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di verificare, pena assoggettamento a responsabilità disciplinare ed amministrativa, la compatibilità della propria attività di pagamento con le regole di finanza pubblica ed, in particolare, con i limiti previsti dal patto di stabilità interno;

Avuto riguardo alla particolare e sfavorevole congiuntura economica, alle critiche condizioni finanziarie di molte imprese, talune segnalate anche per iscritto, alla legittima aspettativa dei

fornitori della Provincia a vedersi liquidato il corrispettivo per i lavori eseguiti, e quindi ritenuto di doversi determinare in merito;

Richiamate le deliberazioni di Giunta Provinciale n 84 del 07.05.2013 ad oggetto “Programmazione flussi di cassa – primi provvedimenti” e n. 85 del 20.05.2013 ad oggetto: “Decreto Legge n. 35/2013 – Avvenuta assegnazione spazi finanziari – sblocco pagamenti debiti di parte capitale alla data del 31.12.2012 – Provvedimenti;

Su proposta del Presidente e dell’Assessore al Bilancio;

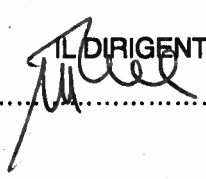

DELIBERA

1. La premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente deliberato e qui si intende integralmente ripetuta e trascritta;
2. Dare atto che l’obiettivo del patto di stabilità 2013, così come rimodulato in seguito alla applicazione delle disposizioni di cui al “Patto verticale incentivato” è fissato in + € 15.520.000,00;
3. Dare atto che, ad oggi, sulla base delle considerazioni riportate in premessa, è possibile disporre di un margine per i pagamenti in c/capitale pari a € 2.871.000,00 per l’intero esercizio 2013;
4. Dare atto della particolare e sfavorevole congiuntura economica, alle critiche condizioni finanziarie di molte imprese, talune segnalate anche per iscritto, alla legittima aspettativa dei fornitori della Provincia a vedersi liquidato il corrispettivo per i lavori eseguiti;
5. Autorizzare il pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili per l’importo di € 2.700.000,00;
6. Approvare, sulla base dei criteri indicati in premessa, spazi finanziari disponibili in capo a ciascun settore così come segue:

Settori	Percentuale assegnata	Spazio finanziario attribuito
Edilizia scolastica e Lavori pubblici	65,00%	1.755.000,00
Attività produttive	19,00%	513.000,00
Patrimonio	4,50%	121.500,00
Ambiente	3,00%	81.000,00
Finanziario	2,50%	67.500,00
Musei	1,00%	27.000,00
Fondo imprevisti	5,00%	135.000,00
Totale	100%	2.700.000,00


7. **Disporre che lo spazio finanziario disponibile in capo a ciascun Settore dovrà essere utilizzato, sotto la responsabilità del relativo Dirigente, per il pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili inerenti fatture o richieste equivalenti di pagamento con data successiva all'01.01.2013 secondo l'ordine cronologico delle stesse, ovvero per fattispecie relative agli anni 2012 e precedenti non inserite per qualsiasi motivo nella programmazione precedente (delibera di Giunta Provinciale n. 85 del 20.05.2013);**
8. **Disporre, in ossequio al disposto dell'art. 9, comma 1, lettera a), numero 2, del D.L. 78/2009, pena l'assoggettamento a responsabilità disciplinare ed amministrativa, la verifica, da parte di ciascun funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa, della compatibilità dell'attività di pagamento con le regole di finanza pubblica ed, in particolare, con i limiti previsti dal patto di stabilità interno;**
9. **Di dare atto che significative variazioni nella previsione delle entrate da incassare potranno determinare variazioni al presente atto di programmazione, sia incrementative degli spazi, sia limitative degli stessi, arrivando a disporre, se necessario, la sospensione dei pagamenti;**
10. **Di autorizzare il Direttore Generale o, in sua assenza o impedimento, il Dirigente Finanziario a disporre variazioni delle somme assegnate tra i Settori, purchè nei limiti degli spazi sin ora assegnati;**
11. **Di autorizzare tutti i pagamenti in c/capitale che sono esclusi dalle spese rilevanti ai fini del calcolo del saldo finanziario del patto di stabilità interno;**
12. **Di dichiarare la presente immediatamente eseguibile.**

Ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, i sottoscritti esprimono il seguente parere di:


REGOLARITÀ TECNICA	REGOLARITÀ CONTABILE
La proposta di deliberazione che precede è stata formulata in attuazione degli indirizzi generali di governo. Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.	Somma stanziata €..... Impegni già assunti €..... Disponibilità €..... Impegni di cui alla presente €..... Ulteriore disponibilità €..... Assunto impegno di spesa al numero di euro sul capitolo del bilancio 2012 Salerno
Salerno 25/06/2013 IL DIRIGENTE 	IL FUNZIONARIO ADDETTO Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile. Salerno 25/06/2013 IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO 
Salerno IL FUNZIONARIO RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA	


Ai sensi dell'articolo 52, comma 2, dello statuto dell'Ente, si esprime parere favorevole in ordine alla legittimità. *verifica della spesa di bilancio nel rispetto del patto di stabilità*

Salerno, 25-6-2013

IL SEGRETARIO GENERALE


DEL CHE È VERBALE


IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA


IL SEGRETARIO GENERALE


RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La pubblicazione della presente deliberazione inizierà il 27 GIU 2013 e durerà quindici giorni consecutivi fino al 12 LUG 2013

Salerno 27 GIU 2013

L'ADDETTO ALL'AFFISSIONE


VISTO: IL SEGRETARIO GENERALE

Dichiaro di aver affisso all'Albo Pretorio l'atto retroscritto, mantenendolo per il periodo suindicato.

Salerno

L'ADDETTO ALL'AFFISSIONE

Deliberazione divenuta esecutiva per decorrenza del termine di cui al comma 3 dell'articolo 134 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Salerno

IL SEGRETARIO GENERALE

**ALLEGATO ALLA DELIBERA DI GIUNTA PROVINCIALE AD OGGETTO”
PROGRAMMAZIONE FLUSSI DI CASSA PER L’ANNO 2013**

Obiettivo patto di stabilità 2013	18.420
Rimodulazione obiettivo per patto regionale verticale incentivato	- 2900
Obiettivo 2013 rimodulato (A)	15.520
Entrate che si prevede di incassare entro il 31.12.2013	17.000
Saldo positivo gestione di competenza	9.000
Margine positivo da destinare alle finalità del patto di stabilità interno: entrate che si prevede di incassare + saldo positivo gestione competenza	26.000
Pagamenti in c/capitale alla data del 18.06.2013 rilevanti ai fini del patto di stabilità 2013	13.363
Differenza tra margine positivo da destinare nell’anno 2013 alle finalità del patto di stabilità interno e pagamenti già effettuati alla data del 18.06.2013(B)	12.637
Spazio finanziario concesso ai sensi del decreto del Ministero Economia e finanze del 14.05.20113 relativamente ai prospetti A3 e A4 da utilizzare al fine di raggiungere e superare, di misura, l’obiettivo del patto di stabilità interno2013 (A) –(B)	3.050
Spazio finanziario concesso ai sensi del decreto del Ministero Economia e finanze del 14.05.20113 relativamente ai prospetti A3 e A4 disponibile per effettuare, sino al 31.12.2013, pagamenti in c/capitale (5.921-3.050)	2.871