

## INDICE DI TEMPESTIVITÁ DEI PAGAMENTI DELLE FATTURE

L'art. 23, comma 5, prevede che al fine di aumentare la trasparenza dei rapporti tra le amministrazioni pubbliche e gli utenti, a decorrere dal 1° gennaio 2009 ogni amministrazione pubblica determina e pubblica, con cadenza annuale, sul proprio sito internet un **indicatore** dei propri tempi medi di pagamento relativi ad acquisti di beni, servizi e forniture, denominato **“indicatore di tempestività dei pagamenti”**.

È stata realizzata una nuova funzione che consente all'operatore di calcolare l'indice a partire da diversi elementi personalizzabili.

Ai fini di un controllo interno è stata prevista anche la possibilità di eseguire tali calcoli per singoli fornitori.

Ovviamente, oltre all'elaborazione è prevista la stampa degli indici calcolati.

### ITER DA SEGUIRE:

- 1) Entrare nella funzione C.to di Bilancio e Rendiconto / Conto di Bilancio / Indicatori/ **Tempo medio di pagamento**;
- 2) Scegliere la data di riferimento e il tipo di pagamento che si vogliono considerare nel calcolo dell'indice.  
E' possibile ottenere indici diverse selezionando (anche contemporaneamente) una o più date di riferimento attivando la relativa flag:

#### **Data di riferimento**

- **DATA DOCUMENTO**: è la data del documento pagato
- **DATA REGISTRAZIONE INTERNA**: se ne è stata attivata la gestione, è la data in cui si è registrata la fattura nella Finanziaria.

FATTURE DI ACQUISTO ed ALTRI DEBITI							
Benef.*	47						
Conto corrente NON dedicato							
Num.*	010101	del*	01/01/12	Reg. Interna	10	31/01/12	
Descr.	prova						
TOTALE DOCUMENTO		240,00		TOTALE PAGATO		0,00	
REGISTRAZIONI IN FINANZIARIA							
Data documento				Data registrazione interna			

- **DATA ARRIVO AL PROTOCOLLO** e **DATA REGISTRAZIONE AL PROTOCOLLO:**

Tipo *	Numero	del	Anno	Ora	Operator
Arrivo		26/04/2011	2011	15:30:16	CONSOLE CONSOLE
Elenco mittenti	DATA DI REGISTRAZIONE AL PROTOCOLLO			Citta'	P.C.
COMUNE DI NOVAFELTRIA				NOVAFELTRIA	
<b>DATA DI ARRIVO AL PROTOCOLLO</b>					
Prot.mittente	del	Arrivato il	Data docum	Scad.pratica n.alleg	tipo spedizione
		26/04/2011			<nessuno>
PROVA					

questi due indici possono essere calcolati solo se:

- si gestisce la procedura Protocollo Informatico Halley;
- si ha attivo il collegamento nella Finanziaria con il Protocollo informatico: controllare se nella funzione *Manutenzione / Dati generali della procedura / Altre procedure* c'è la flag nel campo **Gestione Protocollo informatico**;
- si sono associati i documenti al Protocollo informatico attraverso la funzione ASSOCIA PROTOCOLLO presente in *Operazioni in uscita / Gestione documenti di acquisto / Fatture*

**FATTURE DI ACQUISTO ed ALTRI DEBITI**

Benef.*	47	Ordini	Benef.	Quietanza												
<b>Associa protocollo</b>																
Conto corrente NON dedicato																
Num.*	010101	del*	01/01/12	Reg. Interna	10	31/01/12	Scadenza da proporre									
Descr.	prova													CIG da proporre		

- **DATA SCADENZA:** presente nella registrazione finanziaria del documento  
Non vengono considerate le fatture senza data scadenza e quelle con data scadenza > alla data del mandato, quindi vengono estratte solo **le fatture con data scadenza < alla data del mandato**, ciò significa che viene calcolato l'indice medio di tempestività dei **pagamenti effettuati in RITARDO**.
- **DATA ATTO DI LIQUIDAZIONE:** la data dell'atto di liquidazione presente nei mandati.

- **DATA ATTO IMPEGNO:** la data dell'atto di impegno presente nei mandati. In mancanza di atto sull'impegno, si considera la data originale dell'impegno.

### **Tipo data pagamento**

- **DATA DI EMISSIONE DEL MANDATO:** la data in cui è stato inserito il mandato nella Finanziaria
- **DATA PAGAMENTO C/O TESORIERE:** la data di avvenuto pagamento presente nelle righe dei mandati.

Indice di tempestività dei pagamenti

Formula	Data di riferimento	Risultato	Tipo data pagamento
	<input type="checkbox"/> Data documento		<input type="checkbox"/> Data Emissione del Mandato
	<input type="checkbox"/> Data registrazione interna		<input type="checkbox"/> Data Pagamento c/o Tesoriere
	<input type="checkbox"/> Data arrivo al protocollo		<b>Altre opzioni</b>
	<input type="checkbox"/> Data registrazione al protocollo		<input type="checkbox"/> Tempo medio per singolo fornitore
	<input type="checkbox"/> Data scadenza		
	<input type="checkbox"/> Data Atto liquidazione		
	<input type="checkbox"/> Data Atto Impegno		

Per ogni Data di riferimento selezionata verrà calcolato un indice (la cui formula può essere consultata cliccando sul rispettivo ). Ad esempio se viene scelta la data di protocollo la formula con cui verrà calcolato l'indice sarà la seguente:

Data arrivo al protocollo

Tempo Medio di Pagamento =  $\frac{\text{Giorni dalla data di arrivo al protocollo alla data del pagamento}}{\text{Numero registrazioni finanziarie pagate}}$

- 3) In linea generale il calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti viene calcolato nel seguente modo:

**numero giorni trascorsi tra la data di riferimento e la data pagamento (in base alla selezione fatta)**

**TMP = -----**  
**numero registrazioni finanziarie pagate**

eccetto per l'indice Data atto di liquidazione

**numero giorni dalla data dell'atto di liquidazione (pagata nell'anno) alla data di emissione del mandato o data avvenuto pagamento**

**TMP = -----**  
**numero liquidazioni pagate nell'anno selezionato**

e Data atto impegno

**numero giorni dalla data dell'atto di impegno alla data di emissione del mandato o data avvenuto pagamento**

**TMP = -----**  
**numero impegni pagati nell'anno selezionato**



4) Una volta selezionato gli indici cliccare su per visualizzarli

Formula	Data di riferimento	Risultato
	<input checked="" type="checkbox"/> Data documento	392,00
	<input checked="" type="checkbox"/> Data registrazione interna	378,83
	<input checked="" type="checkbox"/> Data arrivo al protocollo	40721,00
	<input checked="" type="checkbox"/> Data registrazione al protocollo	2548,00
	<input checked="" type="checkbox"/> Data scadenza	149,00
	<input checked="" type="checkbox"/> Data Atto liquidazione	114,50
	<input checked="" type="checkbox"/> Data Atto Impegno	114,50



altrimenti su per stamparli.

**Indicatore di tempestivita' dei pagamenti 2012**

Indicatore 1	Indicatore 2	Indicatore 3	Indicatore 4	Indicatore 5	Indicatore 6	Indicatore 7
Data fattura	Data registrazione	Data arrivo protocollo	Data reg. protocollo	Data scadenza	Data atto liquidazione	Data atto impegno
392,00	378,83	40721,00	2548,00	149,00	114,50	114,50

5) Se si desidera ottenere l'estrazione per i singoli fornitori, selezionare l'opzione *Tempo*

*medio per singolo fornitore* e cliccare su  per visualizzarli, o su  per stamparli.

*Esempio di stampa con gli indici per singolo fornitore:***Indicatore di tempestivita' dei pagamenti 2012**

Fornitore	Ragione sociale	Indicatore 1	Indicatore 2	Indicatore 3	Indicatore 4	Indicatore 5	Indicatore 6	Indicatore 7
		Data fattura	Data registrazione	Data arrivo protocollo	Data reg. protocollo	Data scadenza	Data atto liquidazione	Data atto impegno
3	VIAGGI S.p.A. BIAIMPICRO E TAPPALE S.p.A.							
10	ELNEF DIARIO DI CONSEGNA 1	161,00	149,00			149,00		
20	FRANCETTINI ENDO TECNICO							
21	BURGESS R.							
50	GARFETTIE	71,33	51,33					
63	IT. L'ORHICL CINTOIE VILLAVANI S.p.A.							
88	OFFICINE E' S.p.A.	1274,00	1274,00	40721,00	2548,00		179,00	179,00
5257	BIA CHI...ALOGOMETRA	11,00	11,00				50,00	50,00
6485	PROVA SON...							
58	REZONI GIACOMO DI CAVRIO, LIZZONI & C. snc...	166,00	127,00					
90	C.G.I.L. S.p.A.	74,00	27,00					
98	CASSA D.P.P. MINISTERO DELL'INTERNO							
1523	AJC S.p.A. L...	190,00	174,20	40721,00	2548,00	149,00	114,50	114,50