



Consiglio del 17 settembre 2013

Punto 5 all' ODG

Stato di avanzamento delle attività associative sulla regolamentazione del factoring

ALLEGATO 5.2.

Stato di avanzamento del pagamento debiti della PA ai creditori (DL 35/2013)



Stato di avanzamento del pagamento o debiti della PA ai creditori (DL 35/2013)

Aggiornamento del 4 settembre 2013

Fonte: MEF

Con il DL 35/2013 il Governo ha dato disposizioni per l'accelerazione del pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili al 31 dicembre 2012 anche attraverso il finanziamento diretto delle amministrazioni. Per l'anno 2013 è stato stanziato, per il pagamento di tali debiti, un ammontare pari a 20 miliardi di euro. Il Governo intende inoltre incrementare nel corso del 2013 il pagamento dei debiti pregressi degli enti territoriali per un importo fino a 10 miliardi di euro e a questo fine con il D.L. 10 2/2013 ha autorizzato immediatamente il pagamento di ulteriori 7,2 miliardi di euro.

Il pagamento dei debiti commerciali certificati è a carico delle singole amministrazioni. Il Governo, attraverso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha garantito alle amministrazioni centrali e locali la liquidità necessaria utilizzando diverse modalità: i. anticipando risorse finanziarie, ii. creando spazi di disponibilità finanziaria sul patto di stabilità interno, e iii. disponendo deroghe al patto di stabilità interno per specifiche categorie di spese per investimento.

Al 4 settembre 2013 risultano stanziati alle PA debitrici 17.907 milioni di euro, pari a quasi il 90% dello stanziamento previsto dal DL 35/2013 per l'anno 2013, mentre i pagamenti effettivamente effettuati ai creditori ammontano a 7.232 milioni (36% del totale).

Il DL 35/2013 prevede inoltre alcuni adempimenti nei confronti di banche e intermediari finanziari e PA:

- banche e intermediari finanziari hanno comunicato all'ABI l'elenco completo dei crediti ceduti, con l'indicazione del cedente e del debitore. L'ABI sta producendo la versione complessiva dell'elenco.
- le PA sono tenute a comunicare, tramite la Piattaforma per la Certificazione dei Crediti (nel seguito sistema PCC), nel periodo compreso tra il 1° giugno 2013 ed il 15 settembre 2013, l'elenco completo dei debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2012, non ancora estinti, dando indicazione dei dati identificativi dei rispettivi creditori. Tale comunicazione, limitatamente ai crediti che non siano stati oggetto di cessione o certificazione, equivale a certificazione del credito.

Finanziamento alle amministrazioni centrali e locali disposto dal DL 35/2013 per l'anno 2013, importi resi effettivamente disponibili agli Enti debitori e importi effettivamente pagati ai creditori

Enti debitori	Risorse stanziare dal D.L. 35/2013 (3)	Risorse effettivamente rese disponibili agli enti debitori (4)	Pagamenti effettuati ai creditori (5)
Stato	3.000	3.000	2.613
Pagamento debiti fuori bilancio dei Ministeri	500	500	113
Incremento rimborsi fiscali	2.500	2.500	2.500
Regioni e Province autonome	10.200	8.301	1.389
Anticipazioni di liquidità (1)	8.000	6.101	1.389
Concessione di spazi finanziari (2)	2.200	2.200	-
Province e Comuni	6.800	6.606	3.229
Anticipazioni di liquidità (1)	1.800	1.606	1.394
Concessione di spazi finanziari (2)	5.000	5.000	1.835
Importi totali (valori assoluti)	20.000	17.907	7.232
Importi totali (in percentuale delle risorse stanziare)		90%	36%

Dati in milioni di euro

(1) Per "anticipazioni di liquidità" si intendono le risorse di cassa materialmente trasferite agli enti debitori, altrimenti impossibilitati a saldare i propri debiti a causa dell'indisponibilità di cassa. Ai sensi del D.L. 35/2013, le anticipazioni a favore degli enti locali sono gestite da Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., mentre le anticipazioni a favore di Regioni e Province autonome sono gestite direttamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

(2) Alle amministrazioni che dispongono di liquidità non utilizzabile a causa del Patto di stabilità sono stati concessi spazi finanziari specifici. Al momento non sono disponibili dati sull'impiego di tali spazi finanziari.

(3) Le risorse destinate al pagamento dei debiti della PA alle imprese dal D.L. 35/2013 utilizzando i diversi strumenti previsti: le anticipazioni di liquidità, la concessione di spazi finanziari sul patto di stabilità interno, il pagamento diretto di debiti fuori bilancio da parte delle Amministrazioni centrali e l'incremento di rimborsi fiscali.

(4) Gli importi già nella disponibilità degli Enti debitori, a seguito della conclusione dell'istruttoria relativa alle richieste di risorse presentate dagli Enti stessi. La quantificazione delle risorse da mettere a disposizione di ciascun soggetto debitore viene effettuata da tavoli tecnici dedicati.

(5) Gli importi già erogati ai soggetti creditori (persone fisiche o giuridiche titolari del credito e destinatarie del provvedimento). Alla data risultano inoltre erogati dalle Regioni alle aziende ospedaliere e alle aziende/unità sanitarie locali gli importi da queste dovute ai propri creditori. La massa finanziaria in pagamento in questo comparto è superiore a 4 miliardi di euro.



Classificazione risorse per tipologia di fonte finanziaria

Risorse anno 2013	Stanziate	Rese disponibili	Pagate
Erogazioni finanziarie	10.300	8.207	2.896
Spazi di disponibilità finanziaria su patto di stabilità interno e rimborsi fiscali	9.700	9.700	4.335
Totale (valori assoluti)	20.000	17.907	7.232
Totale (in percentuale delle risorse stanziate)		90%	36%

Dati in milioni di euro

