



SOLUZIONI E SERVIZI PER GLI ENTI PUBBLICI

RELAZIONE CONCLUSIVA KSD-Aggiornamento PCC

il servizio per l'aggiornamento e la bonifica dei
documenti contabili all'interno della

PIATTAFORMA DI CERTIFICAZIONE DEI
CREDITI (PCC)

(Legge 145/2018 e successive modifiche)

Per il Comune di Sacrofano

PR-U-TV-2021-1157

Kibernetes

DA 40 ANNI A FIANCO DEGLI ENTI PUBBLICI

www.kibernetes.it

info@kibernetes.it

Relazione di chiusura attività di aggiornamento e bonifica Documenti contabili all'interno della PCC

Situazione di Partenza

Abbiamo analizzato i file che vengono messi a disposizione dalla PCC. La situazione alla data del 02/12/2020 risulta la seguente:

- N° fatture da gestire al 31/12/2019: 689
- Questa situazione porta ad un stock del debito risultante sulla piattaforma al 31/12/2019 di € 2.199.156,39
- N° fatture da gestire al 31/12/2020: 577
- Questa situazione porta ad un stock del debito risultante sulla piattaforma al 31/12/2020 di € 1.915.437,63

Situazione di Chiusura

La bonifica delle fatture è stata eseguita con più invii per sanare le posizioni omogenee riscontrate.

A seguito della nostra elaborazione alla data del 19/01/2021 abbiamo ottenuto:

- N° fatture trattate al 31/12/2020: 1266 di cui
- 668 risultano chiuse
- 598 risultano ancora aperte

Delle 598 fatture ancora aperte segue il dettaglio nel file in allegato

- Lo Stock del debito al 31/12/2019 aggiornato ad oggi, risultante sulla piattaforma è di € **2.244.748,90**
- Lo Stock del debito al 31/12/2020 aggiornato ad oggi, risultante sulla piattaforma è di € **2.017.844,63**
- Tempo medio ponderato di ritardo 2020 aggiornati ad oggi, risultante sulla piattaforma è di **41** giorni

Percentuale accantonamento fondo di garanzia debiti commerciali

A seguito dei dati sopra evidenziati, la percentuale di accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali è del **3%**

Si ricorda che la percentuale di accantonamento dovrà essere applicata agli stanziamenti del bilancio 2021 riguardanti la spesa per l'acquisto di beni e servizi (tit. 1 macr. 03).

Con la presente relazione comunichiamo la chiusura delle attività oggetto dell'offerta in quanto Kibernetes ha raggiunto l'obiettivo prefissato.

Regole per il calcolo dell'accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali

I parametri per calcolare l'accantonamento al fondo di garanzia sono i seguenti:

1. Aver ridotto il debito commerciale residuo, rilevato alla fine dell'esercizio precedente (es il 2019) di almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente (es il 2018)
2. Confrontare che lo stock al 31/12/n non sia superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio
3. Calcolare il rapporto tra lo stock relativo all'esercizio n e lo stock relativo all'esercizio n-1 $R = \frac{\text{STOCK-n}}{\text{STOCK-n-1}}$.

Se viene rispettato il punto 1 oppure non viene rispettato il punto 1, ma il punto 2 è inferiore al 5% occorre verificare:

-che i ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso siano inferiori a 1 giorno di ritardo, in questo caso non si applica accantonamento.

-che i ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso siano compresi tra i 1 e i 10giorni. In questo caso occorre accantonare il 1% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

-che i ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso siano compresi tra i 11 e i 30giorni. In questo caso occorre accantonare il 2% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

- che i ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso siano compresi tra i 31 e i 60giorni. In questo caso occorre accantonare il 3% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

- che i ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso superino i 60giorni. In questo caso occorre accantonare il 5% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

Se non si è provveduto a ridurre del 10%, e lo stock al 31/12/n è superiore al 5%, occorre effettuare il rapporto al punto 3.

-Se tale rapporto è superiore allo 0.9 si accantona il 5% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

-Se tale rapporto è uguale o inferiore allo 0.9 si procede alla verifica dei ritardi dei pagamenti secondo le percentuali di seguito definite:

ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso inferiori a 1 giorno di ritardo, in questo caso non si applica accantonamento.

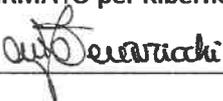
ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso compresi tra i 1 e i 10 giorni, occorre accantonare l' 1% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso compresi tra i **11 e i 30 giorni**, occorre accantonare il **2%** degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso compresi tra i **31 e i 60 giorni**, occorre accantonare il **3%** degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi

ritardi di pagamento dell'esercizio appena concluso superiori ai **60 giorni**, occorre accantonare il **5%** degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisti di beni e servizi.

FIRMATO per Kibernetes



FIRMATO per l'Ente



