

Allegato "L" alla Deliberazione n. **215** del **31 MAGGIO 2016**
Composto da n. 4 pagine

Regione Piemonte
Azienda Sanitaria Locale V.C.O.
Sede Legale - Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)



INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI E PIANO DEI PAGAMENTI

Amm
OS
m

PROSPETTO RELATIVO ALL'ART.41, COMMA 1, " ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO ", DEL D.L. 24 APRILE 2014 , N.66, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 23 GIUGNO 2014, N.89

Si attesta che :

1) Pagamenti effettuati durante l'anno solare 2015 (01.01.2015/31.12.2015) per anno di emissione fattura

	ante 2012	2012	2013	2014	2015	TOTALE
ASL 209 VCO	213.058,89	485.237,88	16.515,17	43.574.526,43	89.931.747,98	134.221.086,35

2) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002

€ 87.517.997,27

3) **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali**
In base all'art.9 del DPCM 22 settembre 2014 e alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.22 del 22 luglio 2015 si riporta la metodologia utilizzata per determinare l'indicatore : Numeratore : è la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicando per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori; Denominatore : somma degli importi pagati nell'anno solare; Unità di misura : giorni

Giorni 42

Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti : www.aslvco.it

amministrazione trasparente
pagamenti amministrazione
indicatori di tempestività

4) Descrizione delle misure adottate e previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

L'obbligo di pubblicazione trimestrale dell'indicatore dei propri tempi medi di pagamento si inquadra nelle disposizioni nazionali e comunitarie che prevedono per le Aziende Sanitarie pagamenti a 60 giorni per i contratti stipulati dal 1° gennaio 2013.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato per l'anno 2014 pari a giorni 81. Durante l'esercizio 2015 l'indicatore è sceso a 42 giorni di ritardo dunque con un miglioramento sensibile rispetto all'anno precedente, ma non ancora allineato a quanto previsto dal D.Lgs 192/2012.

E' forse necessario ricordare che i ricavi di gestione ordinaria dell' ASL sono costituiti in massima parte da contributi regionali sui quali l'Azienda non ha alcuna possibilità di agire direttamente. Negli anni si è inoltre registrato un costante e progressivo decremento dei contributi assegnati, accompagnato anche da una riduzione dei trasferimenti di cassa .Questo non ha fatto altro che determinare un ritardo nel pagamento dei fornitori, nonostante che l'Azienda abbia sempre fatto ricorso all'utilizzo delle anticipazioni di tesoreria sia ordinaria che straordinaria (quest'ultima peraltro chiusa al 31 dicembre 2014).

Nell'anno 2015 la Regione Piemonte ha trasferito all'Azienda euro 24.308.276,22 per pagamento debiti pregressi art.3 DL 35/2013, art.1 comma 452 e seg. L.190/2014 che hanno in parte consentito di accelerare sui tempi di pagamento. L'azienda ha inoltre sensibilizzato i responsabili degli uffici liquidatori a rivedere le procedure di liquidazione per evitare ritardi .I pagamenti rimangono comunque legati alle effettive disponibilità di cassa dell'Azienda che fa costantemente ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria.

Infine si ritiene di evidenziare come sia costante l'attenzione rivolta dall'Azienda alle attività di recupero dei propri crediti, con invio sistematico di solleciti di pagamento e nei casi in cui non si giunge all'incasso, con l' attivazione dell'Ufficio Legale che provvede all'emanazione di diffide di pagamento, atti di ingiunzione e infine iscrizione a ruoli Equitalia.

5) Indicatore trimestrale tempi di pagamento - I trimestre 2016

Giorni 37

Piano dei pagamenti fornitori anno 2016

IMPORTI/000	Proiezione annuale	PRIMO TRIMESTRE	SECONDO TRIMESTRE	TERZO TRIMESTRE	QUARTO TRIMESTRE
Saldo conto tesoreria inizio periodo	10.331,17	10.331,17	21.813,38	27.312,38	26.016,32
Incassi per contributi c/esercizio dalla Regione	262.138,60	63.542,15	64.033,29	66.198,82	68.364,35
Incassi per contributi in c/Investimenti	5.000,00	-	1.000,00	2.000,00	2.000,00
Incassi per contributi c/esercizio da altri soggetti	61,71	2,10	28,76	15,43	15,43
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti del settore pubblico	358,64	78,19	101,13	89,66	89,66
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti privati	15.221,78	3.549,29	3.792,36	3.940,06	3.940,06
Pagamenti per beni sanitari	20.463,90	5.115,98	5.115,98	5.115,98	5.115,98
Pagamenti per beni non sanitari	2.287,52	654,15	554,46	544,46	534,46
Pagamenti per prestazioni da soggetti pubblici	46.559,45	15.059,48	10.499,99	10.499,99	10.499,99
Pagamenti per prestazioni da soggetti privati	129.093,23	32.378,82	32.238,13	32.238,13	32.238,14
Pagamenti per servizi socio sanitari	2.468,93	786,47	562,81	549,82	569,83
Pagamenti per costi del personale	94.161,62	23.701,04	24.648,61	21.133,13	24.678,84
Pagamenti per investimenti	3.585,12	958,00	834,56	866,41	926,16
Pagamenti per rimborso mutui	-	-	-	-	-
Saldo conto tesoreria a fine periodo	26.170,21	21.813,38	27.312,38	26.016,32	26.170,21
Fido (anticipazione tesoreria)	29.027,75	29.027,75	29.027,75	29.027,75	29.027,75
Disponibilità fido	2.857,54	7.214,37	1.715,37	3.011,43	2.857,54

Ad oggi non è stato comunicato alle ASR un Piano dei pagamenti da parte della Regione e pertanto il Piano dei pagamenti predisposto da questa ASL si basa sulla supposizione che la Regione mantenga le erogazioni di cassa mensili pari a quelle rilevate nel corso del primo quadrimestre 2016, che garantisca la liquidità aggiuntiva per le tredicesime e che saldi entro l'anno alcuni finanziamenti per investimenti.

IL DIRETTORE F.F. SOC.
GESTIONE ECONOMICO
FINANZIARIA
(Dott.ssa Manuela Succi)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Giovanni Caruso)