

Allegato "L" alla Deliberazione n. **319** del **26 MAGGIO 2017**  
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

Three handwritten signatures in blue ink are located at the bottom right of the page. The first signature is a large, flowing cursive script. The second signature is a smaller, more compact cursive script. The third signature is a stylized, angular script.

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 2016 (01.01.2016/31.12.2016) per  
anno di emissione fattura

	ante 2013	2013	2014	2015	2016	TOTALE
ASL 209 VCO	68.501,94	23.424,39	102.755,72	40.497.075,23	89.002.961,79	129.694.719,07

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

€. 81.783.250,98

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 36

Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti :  
[www.aslvco.it](http://www.aslvco.it)

amministrazione trasparente  
pagamenti amministrazione



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

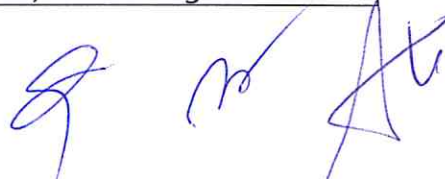
L'obbligo di pubblicazione trimestrale dell'indicatore dei propri tempi medi di pagamento si inquadra nelle disposizioni nazionali e comunitarie che prevedono per le Aziende Sanitarie pagamenti a 60 giorni per i contratti stipulati dal 1° gennaio 2013.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato per l'anno 2015 pari a giorni 42. Durante l'esercizio 2016 l'indicatore annuale è sceso a 36 giorni di ritardo con un leggero miglioramento rispetto all'esercizio 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 2016 i trasferimenti di cassa della Regione Piemonte sono stati pari ad euro 275.732.014 in diminuzione rispetto all'anno 2015 per euro 10.714.861. I pagamenti rimangono comunque legati alle effettive disponibilità di cassa dell'Azienda che fa costantemente ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria. Nel mese di dicembre l'incasso della quota è avvenuto non in tempo utile per il pagamento ai fornitori, in quanto come stabilito dalla convenzione con la Tesoreria, negli ultimi giorni dell'anno la banca accetta mandati riferiti solamente a pagamenti obbligatori (stipendi, utenze...). Tali incassi hanno comunque permesso all'Azienda di diminuire il proprio debito verso il Tesoriere.

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 2017

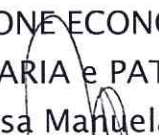
Giorni 63

Piano dei pagamenti fornitori anno 2017

IMPORTI/000	Proiezione annuale	PRIMO TRIMESTRE	SECONDO TRIMESTRE	TERZO TRIMESTRE	QUARTO TRIMESTRE
Saldo conto tesoreria inizio periodo	- 9.638,80	- 9.638,80	- 17.256,66	- 23.035,38	- 27.287,25
Incassi per contributi c/esercizio dalla Regione	275.730,82	77.641,38	64.745,30	64.745,30	68.598,85
Incassi per contributi in c/investimenti	1.000,00	105,00	298,33	298,33	298,33
Incassi per contributi c/esercizio da altri soggetti	60,00	36,68	7,77	7,77	7,77
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti del settore pubblico	496,93	148,36	100,11	124,23	124,23
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti privati	14.494,33	3.201,22	3.654,97	3.650,92	3.987,23
Pagamenti per beni sanitari	24.302,00	5.884,87	6.707,57	6.707,57	5.002,00
Pagamenti per beni non sanitari	2.735,00	664,06	690,31	690,31	690,31
Pagamenti per prestazioni da soggetti pubblici	55.200,00	14.694,86	13.501,71	13.501,71	13.501,71
Pagamenti per prestazioni da soggetti privati	129.299,77	42.173,57	29.042,06	29.042,06	29.042,07
Pagamenti per servizi socio sanitari	2.978,52	788,29	700,97	735,93	753,33
Pagamenti per costi del personale	93.328,12	24.162,30	22.819,54	21.673,14	24.673,14
Pagamenti per investimenti	3.011,14	382,54	1.123,02	727,69	777,88
Pagamenti per rimborso mutui	-	-	-	-	-
Saldo conto tesoreria a fine periodo	- 28.711,27	- 17.256,66	- 23.035,38	- 27.287,25	- 28.711,27
Fido (anticipazione tesoreria)	29.430,30	29.430,30	29.430,20	29.430,20	29.430,30
Disponibilità fido	719,03	12.173,64	6.394,82	2.142,95	719,03

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 e PATRIMONIO  
(Dott.ssa Manuela Succi)



IL DIRETTORE GENERALE  
(Dr. Giovanni Caruso)

