

AL09 - Allegato I

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 nei tre trimestri e per anno solare 2021 per anno di emissione fattura

pagamenti effettuati al I trimestre 2021 (01/01/2021-31/03/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2018	2018	2019	2020	2021	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
az 209	3.574,11	2.683,69	30.441,12	11.270.887,33	25.374.506,57	36.682.092,82	2.727.936,93
TOTALE	3.574,11	2.683,69	30.441,12	11.270.887,33	25.374.506,57	36.682.092,82	2.727.936,93

pagamenti effettuati al II trimestre 2021 (01/01/2021-30/06/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2018	2018	2019	2020	2021	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
az 209	90.517,73	28.399,20	32.153,67	11.719.669,56	64.843.344,06	76.714.084,22	6.564.321,94
TOTALE	90.517,73	28.399,20	32.153,67	11.719.669,56	64.843.344,06	76.714.084,22	6.564.321,94

pagamenti effettuati al III trimestre 2021 (01/01/2021-30/09/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM
							(7)

							22/09/2014
enti	ante 2018	2018	2019	2020	2021	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
az 209	100.486,80	29.401,86	30.366,79	11.736.831,55	107.414.076,81	119.311.163,81	13.976.914,13
TOTALE	100.486,80	29.401,86	30.366,79	11.736.831,55	107.414.076,81	119.311.163,81	13.976.914,13
pagamenti effettuati durante l'anno solare 2021 (01/01/2021-31/12/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2018	2018	2019	2020	2021	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
az 209	104.995,84	30.298,26	33.237,62	11.742.436,79	157.026.658,08	168.937.626,59	17.252.751,26
TOTALE	104.995,84	30.298,26	33.237,62	11.742.436,79	157.026.658,08	168.937.626,59	17.252.751,26

Nota : I trimestri sono cumulati

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

€. 17.252.751,26

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 -26

Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti :

www.aslvco.it

amministrazione trasparente

pagamenti amministrazione

indicatori di tempestività

Andamento dell'indicatore

enti SSR	ITP anno 2014	ITP anno 2015	ITP anno 2016	ITP anno 2017	ITP anno 2018	ITP anno 2019	ITP anno 2020	ITP I trim 2021	ITP II trim 2021	ITP III trim 2021	ITP IV trim 2021	ITP anno 2021	ITP I trim 2022	ITP II trim 2022
az 209	110	42	36	30	7	-16	-19	-27	-29	-23	-26	-26	11	-26

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

L'obbligo di pubblicazione trimestrale dell'indicatore dei 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 era stato per l'anno 2020 pari a giorni -19 di ritardo. Durante l'esercizio 2021 l'indicatore annuale è sceso a -26 giorni, attestando dunque la media dei pagamenti a 34 giorni. Si ritiene inoltre di evidenziare come il totale dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2021 sia superiore di € 13.673.294,28 rispetto a quelli dell'anno 2020 . L'aumento dei pagamenti oltre i termini è stato in gran parte determinato dal pagamento dei saldi di produzione delle strutture accreditate del territorio che possono avvenire solo dopo la definizione degli importi riconoscibili da parte della Regione Piemonte. Si precisa che i pagamenti oltre i termini scaturiscono in gran parte da situazioni di contenzioso extra giudiziale che spesso si protraggono nel tempo.

Anche se negli anni si è registrato un costante incremento dei contributi assegnati, accompagnato dall'erogazione puntuale della quota mensile di cassa e da eventuali erogazioni a saldo anni pregressi, ancora ad oggi non tutti i

contributi sono stati materialmente incassati, nonostante ciò l'indice dei pagamenti si è allineato alle disposizioni ministeriali.

Nell'anno 2021 i trasferimenti di cassa della Regione Piemonte sono stati pari ad € 321.609.118,19 in diminuzione rispetto all'anno 2020 per € 3.238.819,38, ma grazie alla regolarità nell'erogazione delle quote mensili, L'Azienda è riuscita a raggiungere l'obiettivo del rispetto dei tempi di pagamento senza dover fare ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria.

Al 31 dicembre 2021 la disponibilità liquida presso l'Istituto Tesoriere è stata pari a € 22.198.167,30. I trasferimenti effettuati dalla Regione nel mese di dicembre 2021 ammontano a € 37.162.524,25 di cui € 36.394.814,99 per assegnazioni 2021 e € 767.709,26 per crediti diversi anni precedenti incassati negli ultimi giorni dell'anno.

Infine si evidenzia 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 dell'Agenzia delle Entrate.

Se la Regione Piemonte continuerà ad erogare con regolarità le quote mensili l'Azienda ritiene di poter continuare a mantenere l'indicatore dei pagamenti entro i termini stabiliti dalla legge e a non fare ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria.

IL DIRETTORE SOC
GESTIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA E PATRIMONIO
(Dott.ssa Manuela Succi)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Chiara Serpieri)