



PAGAMENTI

INDICATORI TEMPESTIVITA' PAGAMENTO FORNITORI

ANNO 2016

E

PIANO PAGAMENTI 2017



La normativa vigente prevede che le Amministrazioni, con cadenza trimestrale pubblichino un indicatore dei propri tempi medi di pagamento denominato "indicatore di tempestività dei pagamenti" definito con il Decreto del Presidente del Consiglio Dei Ministri 22 settembre 2014 e dalla Circolare della ragioneria Generale dello Stato nr 22 del 22 luglio 2015.

Il nuovo adempimento si inquadra nelle disposizioni nazionali e comunitarie, che prevedono per le Aziende Sanitarie pagamenti a 60 giorni per i contratti stipulati dal primo gennaio 2013.

Occorre precisare che i ricavi di gestione ordinaria dell'AOU sono costituiti per circa il 90%, da contributi regionali e remunerazione della mobilità, sui quali l'Azienda di conseguenza non può agire direttamente.

Negli anni, purtroppo, la Regione, pur avendo assegnato i finanziamenti alle ASR, non li ha materialmente accreditati alle stesse e nel tempo la parte di contributi "assegnati" dalla Regione Piemonte, ma materialmente non incassati è andata aumentando. Pertanto gli importi presenti nell'Attivo Circolante, fra i Crediti entro 12 mesi verso la Regione Piemonte, hanno avuto un trend crescente. L'Azienda ha più volte sollecitato la Regione, ma senza esito e con le conseguenti difficoltà finanziarie in quanto tali ritardi hanno determinato difficoltà a fare fronte alla spesa corrente. L'AOU di Novara è pertanto stata costretta a far ricorso alle anticipazioni di tesoreria con i conseguenti oneri finanziari sul Bilancio.

La situazione piemontese è notoria, tant'è vero che nella Legge di stabilità 2015 (commi da 452 a 458) sono state adottate misure per il rientro, "in considerazione dell'eccezionale situazione di squilibrio finanziario della Regione Piemonte".

I tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni e servizi hanno risentito pertanto dell'impossibilità oggettiva di procedere al pagamento una volta che il debito è stato riconosciuto come certo, liquido ed esigibile.

Nonostante l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria l'AOU non ha potuto rispettare nel 2016 il termine imposto dal DPCM pari a 60 giorni. L'AOU in ogni caso auspica che la Regione eroghi la liquidità adeguata ad onorare i pagamenti nei confronti dei fornitori entro le tempistiche stabilite dai



contratti in quanto le azioni poste in essere dall'azienda per reperire la liquidità determinano ingenti oneri finanziari in Bilancio.

Nel quarto trimestre 2016 l'indicatore della tempestività dei pagamenti, così come definito dal DPCM citato, è pari a 121 giorni.

Per l'intero anno 2016 invece l'indicatore è pari a 141 giorni, in netto miglioramento rispetto al 2015 con un indicatore per l'intero anno pari a 234 giorni.

Per ciò che concerne l'esercizio 2017, l'AOU auspica che la Regione eroghi la liquidità adeguata ad onorare i pagamenti nei confronti dei fornitori entro le tempistiche stabilite dai contratti in quanto le azioni poste in essere dall'azienda per reperire la liquidità non sono sufficienti giacché, come meglio precisato in precedenza, le erogazioni regionali costituiscono la quota predominante della liquidità disponibile alle aziende sanitarie. In ogni caso l'AOU di Novara, la fine di recuperare liquidità, ha provveduto:

- a richiedere ed ottenere, anche per il 2017, dal tesoriere l'anticipazione ordinaria di tesoreria nei limiti stabiliti dalla normativa vigente
- ad inviare sistematicamente i solleciti di pagamento per le fatture attive insolute
- a recuperare i crediti derivanti dalle false o non corrette dichiarazioni di esenzione dal pagamento della compartecipazione alla spesa da parte degli assistiti (c.d. ticket)

Ad oggi non è stato comunicato alle ASR un Piano dei pagamenti da parte della Regione e pertanto il seguente Piano dei pagamenti predisposto da questa AOU si basa sulla supposizione che la Regione mantenga le erogazioni di cassa mensili pari a quelle rilevate nel corso del primo trimestre 2017, che garantisca la liquidità aggiuntiva per le tredicesime.



Piano dei pagamenti 2017

Descrizione Conto	Proiezione annuale	PRIMO TRIMESTRE	SECONDO TRIMESTRE	TERZO TRIMESTRE	QUARTO TRIMESTRE
Saldo conto tesoreria inizio periodo	3.932.851,82	3.932.851,82	-3.778.465,87	-4.004.796,86	-9.602.704,32
Incassi per contributi c/esercizio dalla Regione	248.559.646,00	62.559.646,00	62.000.000,00	62.000.000,00	62.000.000,00
Incassi per contributi in c/investimenti	2.000.000,00		2.000.000,00		
Incassi per contributi c/esercizio da altri soggetti	35.520,00	35.520,00	0	0	0
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti del settore pubblico	3.810.982,15	960.982,15	950.000,00	950.000,00	950.000,00
Incassi per ricavi per prestazioni a soggetti privati	9.695.557,22	2.495.557,22	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
Incassi per compartecipazione alla spesa	5.945.708,21	1.445.708,21	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Incassi per altre entrate	3.421.844,00	871.844,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00
Pagamenti per beni sanitari	83.853.477,58	21.853.477,58	21.000.000,00	21.000.000,00	20.000.000,00
Pagamenti per beni non sanitari	1.380.004,44	330.004,44	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Pagamenti per prestazioni da soggetti pubblici	5.193.807,73	1.293.807,73	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Pagamenti per prestazioni da soggetti privati	8.938.424,10	2.038.424,10	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
Pagamenti per servizi sanit. e sociosanit. da soggetti pubblici e priv.	406.222,88	106.222,88	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Pagamenti per servizi non sanitari	50.787.403,16	12.687.403,16	12.700.000,00	12.700.000,00	12.700.000,00
Pagamenti per costi del personale	129.554.428,65	32.715.764,81	28.135.557,74	31.407.134,22	37.295.971,88
Pagamenti per altri costi d'esercizio	14.439.157,34	3.639.157,34	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00
Pagamento per utilizzo fondi (TFR, premio operosità SUMAI...)	2.138.632,98	1.416.313,23	240.773,25	240.773,25	240.773,25
Pagamenti per investimenti	900.000,00	0,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
Saldo conto tesoreria fine periodo	-20.189.449,45	-3.778.465,87	-4.004.796,86	-9.602.704,32	-20.189.449,45
Fido (anticipazione tesoreria)	23.860.634,00	23.860.634,00	23.860.634,00	23.860.634,00	23.860.634,00



Sul sito internet dell'AOU, alla pagina web:

www.maggioreosp.novara.it

nella Sezione Amministrazione Trasparente sono pubblicati tutti i dati e gli indicatori previsti dalla normativa vigente in materia di pagamenti.

IL COMMISSARIO
A.O.U. "MAGGIORE DELLA CARITÀ" DI NOVARA
Minola Dott. Mario



	Indicatore trimestrale tempi di pagamento I trimestre anno 2016	Indicatore trimestrale tempi di pagamento II trimestre anno 2016	Indicatore trimestrale tempi di pagamento III trimestre anno 2016	Indicatore trimestrale tempi di pagamento IV trimestre anno 2016	Indicatore annuale tempi di pagamento <u>anno 2016</u>	link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti
enti						
ASO 905	151	171	120	121	141	www.maggioreosp.novara.it
TOTALE						



pagamenti effettuati al I trimestre 2016 (01/01/2016-31/03/2016) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2013	2013	2014	2015	2016	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
ASO 905 - FORNITORI	194.426,00	56.199,00	707.612,00	27.465.205,00	2.410.869,00	30.834.311,00	30.080.710,00
ASO 905 - AZIENDE SAN	288,00			383.797,00		384.085,00	384.085,00
TOTALE	194.714,00	56.199,00	707.612,00	27.849.002,00	2.410.869,00	31.218.396,00	30.464.795,00

pagamenti effettuati al II trimestre 2016 (01/04/2016-30/06/2016) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2013	2013	2014	2015	2016	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
ASO 905 - FORNITORI	209.302,00	92.807,00	2.247.155,00	28.224.527,00	7.618.176,00	38.391.967,00	33.487.970,00
ASO 905 - AZIENDE SAN				355.588,00	65.911,00	421.499,00	420.134,00
TOTALE	209.302,00	92.807,00	2.247.155,00	28.580.115,00	7.684.087,00	38.813.466,00	33.908.104,00



pagamenti effettuati al III trimestre 2016 (01/07/2016-30/09/2016) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2013	2013	2014	2015	2016	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
						0	
ASO 905 - FORNITOR I	211.151,00	40.194,00	251.305,00	5.680.941,00	25.739.819,00	31.923.410,00	26.516.365,00
ASO 905 - AZIENDE SAN			24,00	390.423,00	166.336,00	556.783,00	550.144,00
						0	
TOTALE	211.151,00	40.194,00	251.329,00	6.071.364,00	25.906.155,00	32.480.193,00	27.066.509,00

pagamenti effettuati al IV trimestre 2016 (01/1/2016-31/12/2016) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2013	2013	2014	2015	2016	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
						0	
ASO 905 - FORNITOR I	795.350,69	253.782,63	3.425.290,81	61.888.763,24	67.543.196,48	133.906.383,85	118.232.945,92
ASO 905 - AZIENDE SAN	69.798,51	1.603,05	482,68	1.717.830,53	533.327,94	2.323.042,71	2.304.827,52
						0	
TOTALE	865.149,20	255.385,68	3.425.773,49	63.606.593,77	68.076.524,42	136.229.426,56	120.537.773,44