



PG/2014/1871 del 04/02/2014

Estratto comunicazione Assessorato Igiene e Sanità

Oggetto: Tempi Medi di pagamento Debiti v/Fornitori alla data del 31/12/2013 .

Con la presente si intende rappresentare la situazione, alla data del 31/12/ 2013, in ordine ai tempi medi di pagamento dei debiti verso fornitori sorti durante tutto il 2013 e la situazione dei debiti sorti nell'anno 2012 e precedenti.

Nel calcolo dei tempi medi di pagamento rispetto alla scadenza prevista (60 giorni) si è tenuto conto di due elementi fondamentali tra cui la data di ricevimento delle fatture (ciò in quanto il Dlgs 192/2012 ha stabilito che i 60 giorni decorrono dalla data di ricevimento delle merci o di prestazione dei servizi, ma qualora tale data “Non è certa” si tiene conto la data di ricevimento della fattura), ma anche la data di *liquidazione* da parte dei servizi competenti delle stesse.

Tale criterio è stato utilizzato considerando che il debito è certo, liquido ed esigibile solo nel momento in cui gli uffici competenti, verificata la regolarità e conformità della fornitura attestano la liquidazione e quindi autorizzano il pagamento dei debiti.

Alla data del 31/12/2013 la situazione debitoria è la seguente :

- Durante il 2013 i tempi medi di pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, sorti dal mese di gennaio e fino ad ottobre 2013 ed estinti alla data del 31/12/2013, hanno registrato una media di 26 giorni di ritardo, sulla base dei criteri sopra esposti e tenuto conto quanto di previsto dal Decreto Legge 35/2013, convertito con la Legge 64/2013; pertanto i giorni medi di dilazione registrati sono pari a 86.
- Ad oggi questa Azienda AOU CA, sta provvedendo al pagamento dei debiti commerciali ancora aperti su fatture relative al periodo 01/01/2013 _ 31/10/2013, per complessivi euro 6.037.637 circa.

Per tali debiti, resta ovviamente inteso, che non sono stati ad oggi pagati quelli non regolarmente liquidati e pertanto non certi, liquidi ed esigibili.

- I debiti sorti nel mese di novembre, pari a circa €. 6.200.000 non sono ancora del tutto scaduti, se si tiene conto, come prima descritto, della data di ricevimento delle relative fatture e della fase di liquidazione ancora non conclusa da parte dei servizi competenti.
- I debiti registrati in contabilità per il mese di dicembre attualmente ammontano a circa €. 8.200.000, essi non sono ancora scaduti e si segnala che il loro ammontare non è certo in quanto a tutt'oggi continuano a prevenire fatture di competenza del 2013.