



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Modena

RILEVAZIONE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Servizio Sanitario Regionale

EMILIA-ROMAGNA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

Prospetto di cui all'art.9, comma 8 DPCM 22 settembre 2014

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

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

€ 83.457.967,61

2. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

- 3,94 GIORNI

In base al DPCM 22 settembre 2014 art 9, questa Azienda ha calcolato l'indicatore come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo è stato effettuato su tutti i fornitori di beni e servizi.

3. Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

I pagamenti effettuati dopo la scadenza risultano in aumento:

+6% rispetto al totale dei mandati emessi per fornitori di beni e servizi.

Nel 2020, infatti, hanno rappresentato il 24% dei pagamenti effettuati, mentre nel 2021 ammontano al 31%.

L'incremento si è concentrato nel periodo luglio/novembre a seguito di un rallentamento delle rimesse di cassa. La ripresa a dicembre dei flussi di liquidità ha permesso comunque all'Azienda di chiudere l'esercizio nel rispetto dei tempi di pagamento, contenendo il ritardo medio ponderato entro i termini previsti dalla legge.



Direttore del Servizio Bilancio e Finanze

M. Guagnini

Il Direttore Generale

Il Direttore Generale
AOU Modena

Dott. Claudio Vagnini