



S.C. ECONOMICO FINANZIARIA

Responsabile f.f.

Dott. Simone Sodano

Al Direttore Generale

Dott. Andrea Casciari

Al Direttore Amministrativo

Dott.ssa Doriana Sarnari

Al Collegio Sindacale

OGGETTO: Indicatore di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2026.

Ai sensi dell'art. 9 del DPCM del 22 settembre pubblicato in G.U.R.I. n. 265 del 14 novembre 2014 che definisce le modalità di calcolo da utilizzare per determinare il c.d. indicatore annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti si comunica quanto segue.

Sulla base delle modalità indicate dal decreto sono stati estrapolati dalla procedura contabile i seguenti dati:

- l'importo dei pagamenti effettuati nel **primo trimestre 2026** a fronte di transazioni commerciali è pari a euro **22.681.261,26** (corrispondente alla colonna "C" dell'allegato);
- la somma, per ciascuna fattura o nota equivalente di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di pagamento e la data di scadenza del debito, moltiplicati per l'importo del debito complessivamente è pari a **-337.908.947,74** (corrispondente alla colonna "J" dell'allegato).

Il rapporto dei suddetti valori pari a **-14,90 gg.** corrisponde all'indice ITP da pubblicare nel sito web aziendale, con le modalità indicate nell'articolo 10 del DPCM sopra richiamato. A tale scopo seguirà la pubblicazione sul portale del file in formato aperto (ODS).

Si evidenzia che il dato relativo ai tempi medi di pagamento, elaborato dall'area RGS, pari a -22,49 non è rappresentativo della reale tempistica. L'indicatore è calcolato come differenza tra la data di ricezione della fattura e la data di pagamento, senza considerare eventuali periodi di sospensione del procedimento, tali sospensioni, connesse a verifiche, integrazioni documentali o altre cause previste dalla normativa vigente, incidono sulla durata complessiva del processo e, se non considerate, possono determinare una rappresentazione non completamente aderente alle effettive tempistiche.

Ai sensi dell'art. 33 del D.lgs.n.33/2013 così come modificato dall'art.29 del D.lgs. del 25 maggio 2016 n. 97 si evidenzia, alla scadenza del medesimo trimestre, un ammontare complessivo dei debiti pari a 14.105.808,47 euro, IVA compresa, e il numero delle imprese creditrici pari a 619.

Distinti saluti.

Il Dirigente

Dott. Simone Sodano

AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
Calcolo dell'Indicatore in base alle modalità stabilite dall'art/ 9 del DPCM 22 settembre 2014

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J = C x I
Numero fattura o richiesta di pagamento equivalente	Data fattura	Importo fattura al netto IVA	Data arrivo fattura	Termine di pagamento in gg	Scadenza	Numero mandato	Data pagamento	Ritardo / anticipo pagamento	Importo x gg/ di ritardo
								Totale "C":	22.681.261,26
								Totale "J":	- 337.908.947,74
Indicatore Trimestrale di Tempestività dei Pagamenti (ITTP) = Tot. "J" / Tot. "C"									- 14,90

Numero fattura	Data fattura	Importo fattura al netto IVA	Data arrivo fattura	Termine di pagamento in gg	Scadenza	Numero mandato	Data pagamento	Ritardo / anticipo pagamento	Importo x gg/ di ritardo
TEP-87-24	10/12/2024	185.937,11	04/12/2025	60	02/02/2026	4000001	02/01/2026	-32	5.949.987,52
420020376	27/11/2025	1,46	28/11/2025	60	27/01/2026	4000002	05/01/2026	-23	33,58
420020189	25/11/2025	4.034,50	26/11/2025	60	25/01/2026	4000002	05/01/2026	-21	84.724,50
420019822	19/11/2025	24,68	20/11/2025	60	19/01/2026	4000002	05/01/2026	-15	370,20
420019292	10/11/2025	3.733,37	11/11/2025	60	10/01/2026	4000002	05/01/2026	-6	22.400,22
420019045	31/10/2025	3,14	30/11/2025	60	29/01/2026	4000002	05/01/2026	-25	78,50
420019018	30/10/2025	3,14	29/11/2025	60	28/01/2026	4000002	05/01/2026	-24	75,36
420019019	30/10/2025	14,44	29/11/2025	60	28/01/2026	4000002	05/01/2026	-24	346,56
420018667	29/10/2025	134,66	28/11/2025	60	27/01/2026	4000002	05/01/2026	-23	3.097,18
9080043176	03/11/2025	5.405,00	04/11/2025	60	03/01/2026	4000003	02/01/2026	-2	10.810,00
2025091709	26/11/2025	14.980,00	27/11/2025	60	26/01/2026	4000004	09/01/2026	-18	269.640,00
2025091737	26/11/2025	491,12	27/11/2025	60	26/01/2026	4000004	09/01/2026	-18	8.840,16
2025089683	19/11/2025	1.750,00	20/11/2025	60	19/01/2026	4000004	09/01/2026	-11	19.250,00
2025089191	18/11/2025	122,78	19/11/2025	60	18/01/2026	4000004	09/01/2026	-10	1.227,80
2025089096	18/11/2025	351,50	19/11/2025	60	18/01/2026	4000004	09/01/2026	-10	3.515,00
2025089039	18/11/2025	374,50	19/11/2025	60	18/01/2026	4000004	09/01/2026	-10	3.745,00
2025088272	14/11/2025	91.448,03	15/11/2025	60	14/01/2026	4000004	09/01/2026	-6	548.688,18
2025080715	21/10/2025	287,29	28/11/2025	60	27/01/2026	4000004	09/01/2026	-19	5.458,51
2025079004	14/10/2025	368,34	28/11/2025	60	27/01/2026	4000004	09/01/2026	-19	6.998,46
2025079016	14/10/2025	4.112,75	28/11/2025	60	27/01/2026	4000004	09/01/2026	-19	78.142,25
2025078461	13/10/2025	749,00	28/11/2025	60	27/01/2026	4000004	09/01/2026	-19	14.231,00
2025077901	09/10/2025	89.042,43	28/11/2025	60	27/01/2026	4000004	09/01/2026	-19	1.691.806,17
0524314	31/10/2025	5.611,32	11/11/2025	60	10/01/2026	4000005	05/01/2026	-6	33.667,92
0524315	31/10/2025	1.441,44	11/11/2025	60	10/01/2026	4000005	05/01/2026	-6	8.648,64
0524316	31/10/2025	2.345,56	12/11/2025	60	11/01/2026	4000005	05/01/2026	-7	16.418,92
9542508354	12/11/2025	5.335,92	21/11/2025	60	20/01/2026	4000006	09/01/2026	-12	64.031,04
9542508113	03/11/2025	419,52	13/11/2025	60	12/01/2026	4000006	09/01/2026	-4	1.678,08
26423673	26/11/2025	1.832,68	29/11/2025	60	28/01/2026	4000007	15/01/2026	-14	25.657,52
26423668	26/11/2025	605,04	29/11/2025	60	28/01/2026	4000007	15/01/2026	-14	8.470,56
26422879	25/11/2025	1.682,60	28/11/2025	60	27/01/2026	4000007	15/01/2026	-13	21.873,80
26423086	25/11/2025	4.300,20	28/11/2025	60	27/01/2026	4000007	15/01/2026	-13	55.902,60
26421964	24/11/2025	653,60	27/11/2025	60	26/01/2026	4000007	15/01/2026	-12	7.843,20
26422178	24/11/2025	1.080,00	27/11/2025	60	26/01/2026	4000007	15/01/2026	-12	12.960,00
26422179	24/11/2025	81,00	27/11/2025	60	26/01/2026	4000007	15/01/2026	-12	972,00
26421845	24/11/2025	470,44	27/11/2025	60	26/01/2026	4000007	15/01/2026	-12	5.645,28
26421851	24/11/2025	459,00	27/11/2025	60	26/01/2026	4000007	15/01/2026	-12	5.508,00
26421796	24/11/2025	1.419,89	27/11/2025	60	26/01/2026	4000007	15/01/2026	-12	17.038,68
26421137	21/11/2025	740,00	26/11/2025	60	25/01/2026	4000007	15/01/2026	-11	8.140,00
26420515	20/11/2025	27,00	25/11/2025	60	24/01/2026	4000007	15/01/2026	-10	270,00
26419866	19/11/2025	1.850,00	23/11/2025	60	22/01/2026	4000007	15/01/2026	-8	14.800,00
26419740	19/11/2025	370,00	23/11/2025	60	22/01/2026	4000007	15/01/2026	-8	2.960,00
26419028	18/11/2025	730,00	22/11/2025	60	21/01/2026	4000007	15/01/2026	-7	5.110,00
26418184	17/11/2025	370,00	21/11/2025	60	20/01/2026	4000007	15/01/2026	-6	2.220,00
26418202	17/11/2025	370,00	21/11/2025	60	20/01/2026	4000007	15/01/2026	-6	2.220,00
26418082	17/11/2025	582,68	21/11/2025	60	20/01/2026	4000007	15/01/2026	-6	3.496,08
26417579	14/11/2025	730,00	21/11/2025	60	20/01/2026	4000007	15/01/2026	-6	4.380,00
26417752	14/11/2025	618,75	21/11/2025	60	20/01/2026	4000007	15/01/2026	-6	3.712,50
26417750	14/11/2025	1.871,00	21/11/2025	60	20/01/2026	4000007	15/01/2026	-6	11.226,00
26417063	13/11/2025	1.650,00	19/11/2025	60	18/01/2026	4000007	15/01/2026	-4	6.600,00
26416808	13/11/2025	699,00	19/11/2025	60	18/01/2026	4000007	15/01/2026	-4	2.796,00
26416214	12/11/2025	605,04	19/11/2025	60	18/01/2026	4000007	15/01/2026	-4	2.420,16
26416235	12/11/2025	825,04	19/11/2025	60	18/01/2026	4000007	15/01/2026	-4	3.300,16
26416260	12/11/2025	1.877,45	19/11/2025	60	18/01/2026	4000007	15/01/2026	-4	7.509,80
26415804	11/11/2025	356,00	18/11/2025	60	17/01/2026	4000007	15/01/2026	-3	1.068,00
26415806	11/11/2025	1.610,00	18/11/2025	60	17/01/2026	4000007	15/01/2026	-3	4.830,00
26415919	11/11/2025	2.610,00	18/11/2025	60	17/01/2026	4000007	15/01/2026	-3	7.830,00
26407047	27/10/2025	6.597,00	01/12/2025	60	30/01/2026	4000007	15/01/2026	-16	105.552,00
26400098	14/10/2025	2.199,00	01/12/2025	60	30/01/2026	4000007	15/01/2026	-16	35.184,00
5302883068	28/11/2025	676,20	01/12/2025	60	30/01/2026	4000008	15/01/2026	-16	10.819,20
5302882576	28/11/2025	432,00	30/11/2025	60	29/01/2026	4000008	15/01/2026	-15	6.480,00
5302882577	28/11/2025	336,00	30/11/2025	60	29/01/2026	4000008	15/01/2026	-15	5.040,00
5302881122	25/11/2025	2.070,00	28/11/2025	60	27/01/2026	4000008	15/01/2026	-13	26.910,00
5302880113	24/11/2025	2.732,40	26/11/2025	60	25/01/2026	4000008	15/01/2026	-11	30.056,40
5302880115	24/11/2025	336,00	26/11/2025	60	25/01/2026	4000008	15/01/2026	-11	3.696,00
5302880114	24/11/2025	144,00	26/11/2025	60	25/01/2026	4000008	15/01/2026	-11	1.584,00
5302878896	20/11/2025	279,60	22/11/2025	60	21/01/2026	4000008	15/01/2026	-7	1.957,20
5302878897	20/11/2025	103,50	22/11/2025	60	21/01/2026	4000008	15/01/2026	-7	724,50
5302877241	17/11/2025	405,00	19/11/2025	60	18/01/2026	4000008	15/01/2026	-4	1.620,00

26001142	10/02/2026	11,20	11/02/2026	60	12/04/2026	4002085	30/03/2026	-14	156,80
26000827	30/01/2026	28,00	02/02/2026	60	03/04/2026	4002085	30/03/2026	-5	140,00
4026000974	10/02/2026	7.256,10	11/02/2026	60	12/04/2026	4002086	30/03/2026	-14	101.585,40
4026000778	02/02/2026	4,62	02/02/2026	60	03/04/2026	4002086	30/03/2026	-5	23,10
56010999	12/02/2026	8.070,80	13/02/2026	60	14/04/2026	4002087	30/03/2026	-16	129.132,80
56008947	04/02/2026	378,60	05/02/2026	60	06/04/2026	4002087	30/03/2026	-8	3.028,80
56008352	03/02/2026	621,00	04/02/2026	60	05/04/2026	4002087	30/03/2026	-7	4.347,00
56007499	02/02/2026	447,00	03/02/2026	60	04/04/2026	4002087	30/03/2026	-6	2.682,00
293/01	30/01/2026	1.796,00	02/02/2026	60	03/04/2026	4002088	30/03/2026	-5	8.980,00
2601494	13/02/2026	10.016,00	14/02/2026	60	15/04/2026	4002089	30/03/2026	-17	170.272,00
2601039	30/01/2026	106,82	02/02/2026	60	03/04/2026	4002089	30/03/2026	-5	534,10
2601040	30/01/2026	4,82	03/02/2026	60	04/04/2026	4002089	30/03/2026	-6	28,92
26V5-00557	30/01/2026	370,00	03/02/2026	60	04/04/2026	4002090	30/03/2026	-6	2.220,00
SF000209	30/01/2026	9,65	02/02/2026	60	03/04/2026	4002091	30/03/2026	-5	48,25
SF000205	29/01/2026	1.799,70	02/02/2026	60	03/04/2026	4002091	30/03/2026	-5	8.998,50
PA/2026/0020	22/01/2026	1.700,00	04/02/2026	60	05/04/2026	4002092	30/03/2026	-7	11.900,00
2026100220	06/02/2026	7.318,00	09/02/2026	60	10/04/2026	4002093	30/03/2026	-12	87.816,00
2026100185	04/02/2026	3.957,94	05/02/2026	60	06/04/2026	4002093	30/03/2026	-8	31.663,52
2026100175	03/02/2026	694,56	04/02/2026	60	05/04/2026	4002093	30/03/2026	-7	4.861,92
2026100165	30/01/2026	69.864,38	02/02/2026	60	03/04/2026	4002093	30/03/2026	-5	349.321,90
2026100155	30/01/2026	3.240,00	02/02/2026	60	03/04/2026	4002093	30/03/2026	-5	16.200,00
1	31/01/2026	600,00	05/02/2026	60	06/04/2026	4002094	30/03/2026	-8	4.800,00
26001826	02/02/2026	2.625,00	03/02/2026	60	04/04/2026	4002095	30/03/2026	-6	15.750,00
000146PA	31/01/2026	2.100,00	02/02/2026	60	03/04/2026	4002096	30/03/2026	-5	10.500,00
PA/104	31/01/2026	267,60	03/02/2026	60	04/04/2026	4002097	30/03/2026	-6	1.605,60
PA/115	31/01/2026	669,00	03/02/2026	60	04/04/2026	4002097	30/03/2026	-6	4.014,00
2/11	19/01/2026	2.100,00	02/02/2026	60	03/04/2026	4002098	30/03/2026	-5	10.500,00
92600030	05/02/2026	34.500,00	05/02/2026	60	06/04/2026	4002099	30/03/2026	-8	276.000,00
400/2	09/02/2026	240,00	09/02/2026	60	10/04/2026	4002100	30/03/2026	-12	2.880,00
399/2	09/02/2026	126,40	09/02/2026	60	10/04/2026	4002100	30/03/2026	-12	1.516,80
298/2	30/01/2026	113,60	02/02/2026	60	03/04/2026	4002100	30/03/2026	-5	568,00
AB26VPA00476	30/01/2026	225,64	02/02/2026	60	03/04/2026	4002101	30/03/2026	-5	1.128,20
AB26VPA00475	30/01/2026	5,38	02/02/2026	60	03/04/2026	4002101	30/03/2026	-5	26,90
VS-26/0030	31/01/2026	936,90	03/02/2026	60	04/04/2026	4002102	30/03/2026	-6	5.621,40
8100553186	03/02/2026	542,52	04/02/2026	60	05/04/2026	4002103	30/03/2026	-7	3.797,64