



Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

**DECRETO N. 270 DEL 27/02/2026
DEL DIRETTORE GENERALE**

**OGGETTO: TRANSAZIONI INTERESSI DI MORA - UTILIZZO ACCANTONAMENTI
GSA**

Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Mantova

Strada Lago Pajolo 10 - 46100 Mantova | www.asst-mantova.it
Centralino 0376 2011 | Codice Fiscale e Partita Iva 02481840201



IL DIRETTORE GENERALE

DATO ATTO che il ritardo nei pagamenti da parte della Pubblica Amministrazione, è stato disciplinato a livello europeo da due direttive comunitarie: la 2000/35/CE e la 2011/7/UE, entrambe riferite esplicitamente alla «lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali».

PRESO ATTO che la direttiva europea n. 2011/7/UE è stata recepita, a livello nazionale, con il decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192, che ha modificato il decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.

CONSIDERATO che l'articolo 4 della predetta normativa fissa, in via generale, in trenta giorni il periodo (esteso fino a 60 giorni per il settore sanitario) – decorrente dalla data di ricevimento, da parte del debitore, della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente – entro cui il pagamento deve essere effettuato, a pena di esborso di interessi moratori ed eventuali ulteriori oneri per risarcimento dei costi sostenuti dal creditore per il recupero delle somme non tempestivamente corrisposte.

DATO ATTO che ai fini della predisposizione del Bilancio di Esercizio 2024 della GSA è stato richiesto alle Aziende Sanitarie di avanzare richieste circa gli eventuali accantonamenti centralizzati a valere sulle risorse dello Stato Patrimoniale della GSA al 31/12/2024 per far fronte a possibili rischi futuri;

DATO ATTO che nella richiesta avanzata dall'Azienda era stato previsto l'importo di €. 60.000 per far fronte ad eventuali oneri derivanti dalla corresponsione di interessi di mora conseguenti a pagamenti tardivi dovuti alla sostituzione dell'applicativo di contabilità aziendale e all'applicazione, da parte del creditore richiedente, dell'importo di € 40,00 per ciascuna fattura pagata anche con un solo giorno di ritardo.

DATO ATTO, altresì, che con nota Protocollo A1.2025.0515984 del 16/05/2025 di Regione Lombardia, è stata data comunicazione circa l'esito positivo dell'istruttoria espletata sulle richieste di accantonamento al fondo rischi centralizzato sul bilancio GSA presentate dall'ASST di Mantova;

RILEVATO che, nel corso del 2025, sono pervenute in Azienda richieste di pagamento di interessi di mora da parte delle seguenti ditte fornitrici:

VIIV HEALTHCARE SRL UNIPERSONALE
GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
JANSSEN-CILAG S.P.A.
JOHNSON E JOHNSON MEDICAL S.P.A.
BECKMAN COULTER SRL

ACCERTATO che per gran parte delle fatture oggetto di contenzioso sono stati emessi dalla Struttura Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità mandati di pagamento oltre il termine dei 60 giorni dalla emissione delle stesse e che pertanto le richieste presentate sono legittime;



DATO ATTO che l'Azienda ha ritenuto di definire in via transattiva le posizioni dei fornitori di cui sopra al fine di evitare l'addebito di €. 40,00 sulle fatture pagate in ritardo;

RILEVATO che, a fronte della richiesta di transazione presentata dall'Azienda alle ditte fornitrici si sono rese disponibili ad addivenire ad un accordo con una riduzione delle pretese finanziarie come più sotto rappresentato:

Nr Fattura/PN	Data Fattura	TRANSAZIONE	Importo	
0000001060006918	19/11/2020	Protocollo aziendale nr. 39828 del 03/07/2025	324,40	VIV HEALTHCARE SRL UNI PERSONALE
0000001060006732	18/12/2019		101,93	VIV HEALTHCARE SRL UNI PERSONALE
0000001060006788	18/12/2019		48,80	VIV HEALTHCARE SRL UNI PERSONALE
0000001060001640	13/02/2025		2.217,52	VIV HEALTHCARE SRL UNI PERSONALE
			2.692,65	TOTALE
ORDINATIVO PAGAMENTO 8661 DEL 07/07/2025			1.077,06	PAGATO A VIV HEALTHCARE SRL UNI PERSONALE
Nr Fattura/PN	Data Fattura	TRANSAZIONE	Importo	
0000001000009422	31/01/2020	Protocollo aziendale nr. 39828 del 03/07/2025	153,45	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
0000001000009984	10/02/2021		69,35	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
00000010000094970	18/12/2019		385,29	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
00000010000095089	18/12/2019		76,82	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
1000059628	15/11/2018		183,19	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
0000001000023136	14/03/2025		1.568,40	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
0000001000028204	19/03/2024		3.575,48	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
1000011254	27/02/2018		130,79	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
1000020178	10/04/2018		79,87	GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
			6.222,64	TOTALE
ORDINATIVO PAGAMENTO 8660 DEL 07/07/2025			2.489,06	PAGATO A GLAXOSMITHKLINE S.P.A.
Nr Fattura/PN	Data Fattura	TRANSAZIONE	Importo	
8723320070	24/01/2023	Protocollo aziendale nr. 34120 del 06/06/2025	432,98	JANSSEN-CILAG S.P.A.
8724320076	11/03/2024		3.888,10	JANSSEN-CILAG S.P.A.
8725320078	11/03/2025		4.299,85	JANSSEN-CILAG S.P.A.
			8.620,93	TOTALE
ORDINATIVO PAGAMENTO 7392 DEL 05/06/2025			3.017,33	PAGATO A JANSSEN-CILAG S.P.A.
Nr Fattura/PN	Data Fattura	TRANSAZIONE	Importo	
24027593	06/02/2024	Protocollo aziendale nr. 23081 del 09/04/2025	1.221,37	JOHNSON E JOHNSON MEDICAL S.P.A.
25030501	12/02/2025		583,26	JOHNSON E JOHNSON MEDICAL S.P.A.
			1.804,63	TOTALE
ORDINATIVO PAGAMENTO 6114 DEL 05/05/2025			721,86	PAGATO A JOHNSON E JOHNSON MEDICAL S.P.A.
		TRANSAZIONE		
		Protocollo aziendale nr. 7454 del 04/02/2025		
Richiesta pagamento per ritardi dei pagamenti sulle fatture emesse nell'anno 2024 per un totale di €. 20.812,36 così composto:			20.812,36	TOTALE
€. 6.732,36 a titolo di interessi				
€. 14.080,00 ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.lgs. 231/02 come novellato dal D. Lgs. 192/12.				
ORDINATIVO PAGAMENTO 3716 DEL 06/03/2025			4.000,00	PAGATO A BECKMAN COULTER SRL

DATO ATTO, pertanto, che a seguito di richieste per complessivi €. 40.153,21 l'Azienda ha riconosciuto l'importo di €. 11.305,31 che provvederà a richiedere alla GSA al fine di trasferire nel proprio bilancio aziendale le risorse accantonate al fine di coprire gli utilizzi intervenuti nel corso dell'esercizio;

PRESO ATTO dell'attestazione di regolarità e di legittimità del presente provvedimento espressa da MOI NICOLETTA Direttore della Struttura BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITÀ, e da MOI NICOLETTA, responsabile del procedimento;

DATO ATTO che il Direttore della Struttura Complessa Bilancio - Programmazione Finanziaria e Contabilità attesta la regolarità contabile e l'imputazione a Bilancio derivante dal presente provvedimento;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;



DECRETA

1. di dare atto che a fronte di pagamenti di fatture intervenuti oltre i termini di 60 giorni sono state presentate richieste da parte dei fornitori per complessivi €. 40.153,21;
2. di dare atto che l'Azienda, dopo avere appurato che buona parte delle fatture oggetto di interessi risultavano effettivamente pagate in ritardo, ha ritenuto di addivenire ad una transazione al fine di evitare l'ulteriore addebito di €. 40,00 per ogni fattura pagata in ritardo;
3. di dare atto, altresì, che a seguito delle transazioni l'importo effettivamente erogato ai fornitori è pari a complessivi €. 11.305,31 imputato al conto economico 85101500 del Bilancio 2025;
4. di procedere ad inoltrare richiesta alla GSA di trasferimento risorse dal loro Stato Patrimoniale al Bilancio di Esercizio 2025, pari a quanto effettivamente riconosciuto ai fornitori stessi.
5. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo on line sul sito istituzionale aziendale, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e dell'art. 17 della L.R. 33/2009, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

PRESO ATTO dei pareri di

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DIRETTORE SANITARIO
DIRETTORE SOCIO SANITARIO

AVALDI GUIDO
LORENZONI MARIANNA
BELLANI ANGELA

DIRETTORE GENERALE
GEROLA ANNA

(atto firmato digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge)