

Bilancio di esercizio
al 31.12.2017

So.Re.Sa.
S.p.A.

Attività

		2017	2016
A	Crediti Verso Soci per versamenti		
A I	Crediti verso soci	-	-
A II	Crediti verso soci (parte richiamata)	-	-
	Totale Crediti Verso Soci per versamenti (A)	-	-
B	Immobilizzazioni		
B I	Immobilizzazioni Immateriali		
B I 1	Costi Impianto e Ampliamento	45.494	36.963
B I 2	Costi di sviluppo	-	104
B I 3	Diritti di brevetto industriale e di ut.	32.143	1.150.339
B I 4	Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.	-	-
B I 5	Avviamento	-	-
B I 6	Immobiliz. in corso e acconti	-	-
B I 7	Altre	7.049	17.507
	Totale I	84.686	1.204.913
B II	Immobilizzazioni Materiali		
B II 1	Terreni e Fabbricati	-	-
B II 2	Impianti e Macchinari	3.603	6.374
B II 3	Attrezzature industriali e commerciali	980	556
B II 4	Altri beni	104.979	64.543
B II 5	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	Totale II	109.562	71.474
B III	Immobilizzazioni Finanziarie		
B III 1	Partecipazioni	-	-
B III 1 A	Imprese controllate	-	-
B III 1 B	Imprese collegate	-	-
B III 1 C	Imprese controllanti	-	-
B III 1 D	Impr. sottoposte al contr. delle controllanti	-	-
B III 1 DBIS	Altre imprese	-	-
B III 2	Crediti:	1.054	1.150
B III 2 A	Crediti vs imprese controllate	-	-
B III 2 B	Crediti vs imprese collegate	-	-
B III 2 C	Crediti vs imprese controllanti	-	-
B III 2 D	Cred.vs imp. sottop. cont. delle controllanti	-	-
B III 2 DBIS	Crediti verso altri	1.054	1.150
B III 3	Altri titoli	-	-
B III 4	Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
	Totale III	1.054	1.150
	Totale Immobilizzazioni (B)	195.302	1.277.537

C Attivo Circolante

C I	Rimanenze			
C I 1	Materie Prime, sussidiarie e di consumo		-	-
C I 2	Prodotti in corso lav. e Semilavorati		-	-
C I 3	Lavori in corso su ordinazione		-	-
C I 4	Prodotti finiti e merci		-	-
C I 5	Acconti		-	-
		Totale I	-	-
C II	Crediti			
C II 1	Crediti Verso Clienti		92.845.940	105.752.291
C II 1 1	1	Entro 12 mesi	92.845.940	105.752.291
C II 1 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 2	Crediti Verso controllate		-	-
C II 2 1	1	Entro 12 mesi	-	-
C II 2 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 3	Crediti Verso collegate		-	-
C II 3 1	1	Entro 12 mesi	-	-
C II 3 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 4	Crediti Verso controllanti		14.821.158	13.433.511
C II 4 1	1	Entro 12 mesi	14.821.158	13.433.511
C II 4 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 5	Cred.vs imp. sottop. cont. delle controllanti		-	-
C II 5BIS	Crediti tributari		256.510.977	207.071.448
C II 5 1BIS	1BIS	Crediti tributari entro 12m	55.991.765	206.552.236
C II 5 2BIS	2BIS	Crediti tributari oltre 12m	200.519.212	519.212
C II 5TER	Imposte anticipate		-	-
C II 5QUATE	Verso altri		1.791.095	2.457.371
C II 5 1	1	Entro 12 mesi	837.060	1.523.868
C II 5 2	2	Oltre 12 mesi	954.035	933.503
		Totale II	365.969.171	328.714.620
C III	Attività finanziarie che non cost. Immob.			
C III 1	Partecipazioni in controllate		-	-
C III 2	Partecipazioni in collegate		-	-
C III 3	Partecipazioni in Controllanti		-	-
C III 4	Altre partecipazioni		-	-
C III 5	Strumenti finanziari derivati attivi		-	-
C III 6	Altri titoli		-	-
		Totale III	-	-
C IV	Disponibilità Liquide			
C IV 1	Depositi bancari e postali		598.981.439	513.143.985
C IV 2	Assegni		-	-
C IV 3	Denaro e valori in cassa		632	1.245
		Totale IV	598.982.071	513.145.230
	Totale Attivo Circolante (C)		964.951.242	841.859.850
D	Ratei e Risconti Attivi			
D I	Ratei Attivi		69.963	26
D II	Risconti Attivi		499.657	1.031.705
D III	Disaggio su prestiti		-	-
	Totale Ratei e Risconti Attivi (D)		569.620	1.031.732
	Totale Attività		965.716.163	844.169.119

Passività

A Patrimonio Netto			
A I	Capitale	500.000	500.000
A II	Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-
A III	Riserve di rivalutazione	-	-
A IV	Riserva legale	-	-
A V	Riserve statutarie	-	-
A VI	Altre riserve	300.000	300.000
A VII	Riserva x operaz. copertura del flussi finanz	-	-
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-21.894	-21.894
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Totale Patrimonio Netto (A)		778.106	778.106
B Fondi per rischi e Oneri			
B 1	Per trattamento di quiescenza e simili	-	-
B 2	Per imposte	-	-
B 3	Strumenti finanziari derivati passivi	-	-
B 4	Altri	4.091.319	2.710.487
Totale Fondi per rischi e Oneri (B)		4.091.319	2.710.487
C Trattamento Fine Rapporto lav. sub.			
Totale Trattamento Fine Rapporto lav. sub. (C)		280.491	109.047
D Debiti con indicazione deb. oltre l'anno			
D 01	Obbligazioni	-	-
D 01 1	Entro 12 mesi	-	-
D 01 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 02	Obbligazioni Convertibili	-	-
D 02 1	Entro 12 mesi	-	-
D 02 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 03	Debito verso soci per finanziamenti	-	-
D 03 1	Entro 12 mesi	-	-
D 03 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 04	Debiti verso banche	-	-
D 04 1	Entro 12 mesi	-	-
D 04 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 05	Debiti verso altri finanziatori	-	-
D 05 1	Entro 12 mesi	-	-
D 05 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 06	Acconti	-	-
D 06 1	Entro 12 mesi	-	-
D 06 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 07	Debiti verso fornitori	94.481.759	117.126.031
D 07 1	Entro 12 mesi	94.481.759	117.126.031
D 07 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 08	Debiti rapp. da Titoli di Credito	-	-
D 08 1	Entro 12 mesi	-	-
D 08 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 09	Debiti verso controllate	-	-
D 09 1	Entro 12 mesi	-	-
D 09 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 10	Debiti verso collegate	-	-
D 11	Debiti verso controllanti	857.814.456	710.280.546
D 11 1	Entro 12 mesi	834.496.870	686.962.960
D 11 2	Oltre 12 mesi	23.317.586	23.317.586
D 12	Debiti Tributari	975.776	1.145.813
D 12 1	Entro 12 mesi	975.776	1.121.959
D 12 2	Oltre 12 mesi	-	23.853
D 13	Debiti verso istituti di previdenza	312.436	245.255
D 13 1	Entro 12 mesi	312.436	245.255
D 13 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 14	Altri debiti	6.637.850	9.748.960
D 14 1	Entro 12 mesi	6.637.850	9.748.960
D 14 2	Oltre 12 mesi	-	-
Totale Debiti con indicazione deb. oltre l'anno (D)		960.222.277	838.546.604
E Ratei e Risconti Passivi			
E I	Ratei Passivi	69.963	-
E II	Risconti Passivi	274.007	2.024.874
E III	Aggio su prestiti	-	-
Totale Ratei e Risconti Passivi (E)		343.970	2.024.874
Totale Passività		965.716.163	844.169.119
Utile di esercizio (attivo - passivo)		-	-

Conto Economico

A Valore della Produzione

A 01	Ricavi delle vendite e prestazioni	997.804.418	946.942.188
A 02	Var. Rim. prod. fin. in corso semilav.	-	-
A 03	Var. Rim. lav. in corso e su ordine	-	-
A 04	Incrementi immobiliz. lavori interni	-	-
A 05	Altri ricavi e proventi	4.172.545	5.114.067
A 05 1	Altri ricavi	3.550.323	4.180.733
A 05 2	Contributi c/esercizio	622.222	933.333
Totale Valore della Produzione (A)		1.001.976.963	952.056.255

B Costi Produzione

B 06	Mat. Prime, suss. consu. merci	-988.413.108	-940.077.911
B 07	Costi per servizi	-5.189.742	-3.050.645
B 08	Costi godimento beni di terzi	-540.496	-333.755
B 09	Costi Personale	-4.427.043	-4.343.117
B 09 A	Salari e stipendi	-2.948.084	-2.829.448
B 09 B	Oneri sociali	-948.243	-877.941
B 09 C	TFR	-178.556	-158.102
B 09 D	Quiescenza e simili	-	-
B 09 E	Altri costi personale	-352.160	-477.627
B 10	Ammortamenti e Svalutazioni	-1.201.775	-1.213.821
A 10 A	Amm.to Immobiliz. Immateriali	-1.161.256	-1.176.913
B 10 B	Amm.to Immobiliz. Materiali	-40.518	-36.908
B 10 C	Altre Svalutaz. immobilizzazioni	-	-
B 10 D	Sval. Crediti Attivo Circ. e Disponibil.	-	-
B 11	Var. Rim. mat. prime, suss. cons e merci	-	-
B 12	Accantonamenti per rischi	-1.033.878	-1.437.458
B 13	Altri accantonamenti	-311.111	-466.667
B 14	Oneri diversi di gestione	-606.604	-546.881
Totale Costi Produzione (B)		-1.001.723.756	-951.470.255

Totale (A - B)

253.207 586.000

C Proventi e Oneri finanziari

C 15	Proventi da partecipa.	-	-
C 15 A	in imprese controllate	-	-
C 15 B	in imprese collegate	-	-
C 15 C	in imprese controllanti	-	-
C 15 D	In imprese sottoposte controllo controllanti	-	-
C 15 E	In altre imprese	-	-
C 16	Altri proventi finanziari	21.538	196.317
C 16 A	Proventi da crediti immobilizzati	-	-
C 16 A 1	Verso terzi	-	-
C 16 A 2	Da controllate	-	-
C 16 A 3	Da collegate	-	-
C 16 A 4	Da controllanti	-	-
C 16 A 5	Vs impr.sottop.controllo delle controllanti	-	-
C 16 B	Proventi da titoli immobilizz. (non partecip.)	-	-
C 16 C	Proventi da titoli att. circ. (non partecip.)	-	-
C 16 D	Proventi diversi dai precedenti	-	-
C 16 D 1	Da terzi	21.538	196.317
C 16 D 2	Da controllate	-	-
C 16 D 3	Da collegate	-	-
C 16 D 4	Da controllanti	-	-
C 16 D 5	Vs impr.sottop.controllo delle controllanti	-	-
C 17	Interessi e Oneri finanziari	-3.939	-366.963
C 17 A	Interessi Passivi	-2.648	-366.079
C 17 B	Oneri finanziari	-1.291	-884
C 17 C	Int. e Oneri verso controllate	-	-
C 17 D	Int. e Oneri verso collegate	-	-
C 17 E	Int. e Oneri verso controllanti	-	-

Totale Proventi e Oneri finanziari (C)

17.599 -170.646

D Rettifiche di valore di Att. Finanziarie

D 18	Rivalutazioni	-	-
D 18 A	Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
D 18 B	Rivalutazioni di immob. fin. (non partecip.)	-	-
D 18 C	Rivalutazioni di titoli att. circ. (non partecip.)	-	-
D 18 D	Di strumenti finanziari derivati	-	-
D 19	Svalutazioni	-	-
D 19 A	Svalutazioni di partecipazioni	-	-
D 19 B	Svalutazioni di immob. fin. (non partecip.)	-	-
D 19 C	Svalutazioni di titoli att. circ. (non partecip.)	-	-
D 19 D	Di strumenti finanziari derivati	-	-

Totale Rettifiche di valore di Att. Finanziarie (D)

- -

Conti finali			
	Risultato prima delle imposte	270.806	415.354
20	Imposte sul reddito Esercizio	-270.806	-415.354
	Imposte d'esercizio anni precedenti	-264.199	-415.354
	Imposte d'esercizio	-6.607	-
21	Utile Esercizio		

Rendiconto Finanziario

Bilancio al 31.12.2017

So.Re.Sa.
S.p.A.

RENDICONTO FINANZIARIO

2017

2016

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Imposte sul reddito	270.806	415.354
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-17.599	170.646
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	253.207	586.000
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.523.545	2.062.226
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.201.774	1.213.821
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-1.115.655	-2.384.687
Totale rettifiche elementi non monetari	1.609.664	891.360
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.862.871	1.477.360
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	-
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	12.906.351	227.273.655
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-22.644.272	-254.956.323
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	462.111	355.706
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-565.249	-72.542
Altre variazioni del capitale circolante netto	94.159.045	277.385.541
Totale variazioni capitale circolante netto	84.317.986	249.986.037
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	86.180.857	251.463.397

Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	-270.806	-415.354
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	28.731	-195.081
Totale altre rettifiche	-242.075	-610.435
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	85.938.782	250.852.962
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-78.606	-35.223
(Investimenti)	78.606	35.223
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-41.029	-88.971
(Investimenti)	41.029	88.971
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	96	-
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	96	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	21.538	196.317
(Investimenti)	21.538	196.317
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-98.001	72.123
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti	-3.939	-366.963
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-3.939	-366.963
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	85.836.841	250.558.125
Disponibilità liquide al 01 gennaio	513.145.230	262.587.105
Disponibilità liquide al 31 dicembre	598.982.071	513.145.230

Napoli, 23 novembre 2018

Il Legale Rappresentante p.t.

(Avv. Giulia Abbate)

Nota Integrativa

Bilancio al 31.12.2017

So.Re.Sa.
S.p.A.



SOMMARIO

Nota integrativa, parte iniziale	3
Criteri di valutazione adottati.....	3
Nota integrativa, attivo.....	6
Immobilizzazioni.....	6
Nota integrativa, Passivo e Patrimonio netto	17
I) Capitale sociale.....	17
D) Debiti.....	19
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI.....	25
Nota integrativa, conto economico	25
Nota integrativa, rendiconto finanziario	33
Nota integrativa, altre informazioni.....	34
Nota integrativa, parte finale	37
Allegato A – Patrimonio netto.....	38
Allegato B – Conto Economico: schema funzionale.....	39

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio, secondo quanto richiesto dall'art. 23 del vigente Statuto Sociale, è stato redatto nella forma ordinaria e nella sua formulazione si sono osservate le statuizioni del Codice Civile ed i principi contabili suggeriti dall'OIC – Organismo Italiano di Contabilità -, applicabili ad un'impresa in funzionamento, recependo le modifiche introdotte dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139. Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio contabile della competenza.

La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza nonché nella prospettiva della continuità dell'attività aziendale. Gli elementi eterogenei, ancorché ricompresi in una singola voce, sono stati valutati separatamente.

Si è, altresì, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dello stesso, ma prima della stesura del bilancio.

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa è stato redatto in unità di euro (art. 2423 c.c., ultimo comma).

Criteri di valutazione adottati

1. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da Costi di Impianto e di Ampliamento, da Diritti di Brevetto Industriale e di Utilizzazione delle Opere di Ingegno ed Altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte sulla base dei costi direttamente sostenuti e sono ammortizzate in conto in quote costanti nell'arco temporale di seguito indicato:

- Costi di Impianto e di Ampliamento: 5 anni;
- Diritti di Brevetto Industriale e di Utilizzazione delle Opere di Ingegno – Software applicativo: 3 anni;
- Altre immobilizzazioni immateriali: per quanto concerne le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate secondo la durata del contratto di fitto dei locali cui esse si riferiscono mentre per quanto concerne gli oneri pluriennali di informatizzazione l'ammortamento avviene in un periodo di 5 anni.

Le immobilizzazioni materiali, costituite da Macchine d'Ufficio Elettroniche, Sistemi Telefonici, Attrezzatura Varia e Minuta, Mobili ed Arredi e Beni ad elevato tasso di obsolescenza, sono state iscritte in bilancio al relativo costo di acquisto ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio con aliquote di ammortamento che riflettono la residua possibilità di utilizzazione cespiti.

Le aliquote di ammortamento, quindi, sono state applicate come segue:

- Mobili ed Arredi: 15%;
- Macchine d'Ufficio Elettroniche: 20%;
- Impianti specifici: 15%
- Attrezzatura Varia e Minuta 15%
- Macchine ordinarie d'ufficio 20%

I beni ad elevato tasso di obsolescenza e di modico valore rispetto al totale del capitale investito sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio.

Le aliquote, come sopra indicate, sono state dimezzate, per la determinazione degli ammortamenti sui beni acquisiti nell'esercizio.

2. Crediti

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile.

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'articolo 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

La società ha applicato le seguenti impostazioni contabili:

- I) mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore a 12 mesi;
- II) mancata attualizzazione dei crediti nei casi in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- III) mancata applicazione del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi;
- IV) mancata applicazione del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore alla scadenza siano di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

3. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte sulla base della loro effettiva consistenza.

4. Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti secondo i criteri di competenza economica

5. Patrimonio netto

Il capitale sociale è stato riportato al valore nominale delle azioni sottoscritte ed interamente liberate dall'unico azionista, Regione Campania.

6. Fondo per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

7. Fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

8. Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

9. Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, degli sconti, abbuoni e delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti.

10. Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono state determinate in base ad una stima del reddito imponibile, fatta in conformità alle disposizioni di legge in vigore.

11. Fiscalità differita

Nella redazione del bilancio si è tenuto conto del Principio contabile n. 25, approvato dall'OIC – Organismo Italiano di Contabilità - nel dicembre 2016, in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito, delle imposte correnti, delle imposte differite e delle imposte anticipate, calcolate sull'ammontare delle differenze temporanee, tra il valore di un'attività o di una passività, secondo criteri civilistici, ed il valore attribuito a quelle attività o a quelle passività a fini fiscali.

Così come previsto dal principio contabile citato, le attività derivanti da imposte anticipate vengono rilevate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, nel prossimo esercizio, ovvero in quelli successivi nei quali si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze temporanee che si andranno ad annullare.

Analogamente, il beneficio fiscale potenziale, connesso a perdite riportabili, è iscritto nel bilancio, se e in quanto (e nei limiti in cui) esista una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria. Al 31/12/2017 non si rilevano appostazioni in tal senso.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente liberato con il versamento eseguito in sede di costituzione dall'unico azionista (art. 2342 c.c., secondo comma). Conseguentemente non si vantano crediti verso l'azionista per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

Ammontano complessivamente ad € **84.686** con una variazione netta negativa di € **1.120.277** rispetto all'esercizio precedente. Il decremento è sostanzialmente collegato alla rilevazione dell'ultima quota di ammortamento dei software applicativi. Di seguito è riportato il dettaglio di composizione della voce e delle variazioni rispetto al 2016.

- Costi di Impianto, ampliamento e prima costituzione e migliorie beni di terzi

Ammontano a € **45.494** con un incremento netto di € **8.531** rispetto all'esercizio precedente.

Accolgono le spese di costituzione e modifiche societarie, ovvero le spese notarili, quelle per il timbro sociale, quelle di prima istituzione dei libri sociali e contabili e migliorie su beni di terzi.

Sono state ammortizzati per un quinto del loro ammontare lordo.

Nel prospetto che segue sono evidenziati l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel relativo fondo. Le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate per intero per la quota riferita al precedente esercizio fino alla data di risoluzione del contratto di locazione (8 aprile 2010). La quota di investimenti relativa ai nuovi locali condotti in locazione è stata ammortizzata in base alla durata residua del contratto.

Costi di impianto e di ampliamento

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2008	1.100	0%	0	1.100	0
2009	1.060	0%	0	1.060	0
2011	1.895	0%	0	1.895	0
Totale	4.055		0	4.055	0

Migliorie su beni di terzi (ammortizzate in base alla durata del contratto)

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2010	43.099	0%	0	43.099	0
2011	3.000	0%	0	3.000	0
2012	20.927	16,66%	3.495	20.927	0
2016	44.352	16,66%	7.389	14.778	29.574
2017	9.419	20%	1.884	1.884	7.535
2017	10.061	16,66%	1.676	1.676	8.385
Totale	130.858		14.444	85.364	45.494

Totale Costi di Impianto, ampliamento e prima costituzione e migliorie beni di terzi 45.494

- Costi sviluppo

Ammontano a € 0 con un decremento netto di € 104. Accolgono gli investimenti effettuati per l'implementazione del servizio di dematerializzazione documentale ed archiviazione sostitutiva.

Costi di ricerca

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2012	35.000	0%	0	35.000	0
Totale	35.000		0	35.000	0

Costi di sviluppo

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2012	6.000	0%	0	6.000	0
2013	520	20%	104	520	0
Totale	6.520		104	6.520	0

Totale Costi di sviluppo 0

Diritti di brevetto industriale ed utilizzazione delle opere di ingegno:

Ammontano a € 32.143 con un decremento netto di € 1.118.196 rispetto all'esercizio precedente. Accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di licenza d'uso a tempo indeterminato ovvero in proprietà, del *software* applicativo, ovvero dei programmi applicativi utili per il funzionamento del sistema informatico della società, nonché programmi personalizzati per lo svolgimento dell'attività gestionale. Sono ammortizzati, a quote costanti, in tre esercizi.

Nel prospetto che segue sono evidenziati l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel fondo.

Software proprietà licenza d'uso tempo indeterminato/determinato

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2007	2.000	0%	0	2.000	0
2008	92.300	0%	0	92.300	0
2009	130.550	0%	0	130.550	0
2010	62.207	0%	0	62.207	0
2011	184.900	0%	0	184.900	0
2012	16.200	0%	0	16.200	0
2013	7.000	20%	1.400	7.000	0
2014	14.500	20%	2.900	11.600	2.900
2015	3.339.506	33,33%	1.113.391	3.339.506	0
2016	44.620	33,33%	14.872	29.744	14.876
2017	21.549	33,33%	7.182	7.182	14.367
Totale	3.915.332		1.139.745	3.883.189	32.143

Totale Software proprietà licenza d'uso a tempo indeterminato 32.143

Altre immobilizzazioni immateriali – Oneri pluriennali

Sono iscritti per € **7.049** al netto degli ammortamenti con un decremento di € **10.458**. Essi sono riferiti principalmente: al logo aziendale (il cui valore netto contabile è pari ad € **1.389** ed è ammortizzato sistematicamente con l'aliquota del 5.55%, sulla scorta della stima del residuo periodo di utilizzo dell'immobilizzazione), ai costi capitalizzati riferiti alla consulenza per l'adeguamento del modello organizzativo di cui al D.Lgs 231/01, all'adozione del Sistema di qualità ISO 9001 (il cui valore netto contabile è pari ad € **0**) e all'archiviazione sostitutiva (il cui valore netto contabile è pari ad € **5.660**). Nel prospetto che segue sono evidenziati l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel relativo fondo.

Logo aziendale

Nota Integrativa - Bilancio al 31.12.2017

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2007	3.570	5,55%	198	2.181	1.389
Totale	3.570		198	2.181	1.389

Costi pluriennali

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2008	86.190	0%	0	86.190	0
2011	45.000	0%	0	45.000	0
2012	58.991	0%	0	58.991	0
2013	23.000	20%	4.600	23.000	0
2014	28.300	20%	5.660	22.640	5.660
Totale	241.481		10.260	235.821	5.660

Totale Costi pluriennali 7.049

II) Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche, sistemi telefonici, impianti specifici, apparecchi ed attrezzature varie, mobili ed arredi, sistematicamente ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad € **109.562** (di cui € **3.603** riferiti ad impianti e macchinari generici, € **980** ad attrezzature generiche, € **104.979** riferiti ad altri beni materiali) con un incremento di € **38.089** rispetto all'esercizio precedente.

Nelle tabelle che seguono si espongono i dettagli delle voci che compongono la posta in oggetto, ed in particolare gli schemi che seguono riportano, accanto alla descrizione delle immobilizzazioni, il valore di acquisto, il valore del relativo Fondo, costituito per effetto degli ammortamenti stanziati a tutto il 31.12.2017 ed il conseguente valore netto dei cespiti come sopra descritti.

Impianti e macchinari generici

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2010	33.093	15%	827	33.093	0
2012	9.215	15%	1.382	8.293	922
2014	590	15%	88	354	236
2016	3.155	7,5%	237	710	2445

Totale	46.053		2.771	42.450	3.603
---------------	---------------	--	--------------	---------------	--------------

Attrezzature generiche

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2006	457	0%	0	457	0
2013	1.074	15%	161	725	349
2015	60	15%	9	23	37
2017	642	7,5%	48	48	594
Totale	2.233		218	1.253	980

Mobili e arredi

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2006	11.650	0%	0	11.650	0
2007	14.638	0%	0	14.638	0
2008	10.070	0%	0	10.070	0
2009	3.610	15%	90	3.610	0
2011	17.414	15%	2.612	16.979	435
2012	2.370	15%	356	1.955	415
2013	2.079	15%	312	1.403	676
2014	4.553	15%	683	2.390	2.163
2015	7.472	15%	1.120	2.802	4.670
2016	10.469	15%	785	2.56	8.113
2017	33.528	7,5%	2.515	2.515	31.013
Totale	117.853		9.168	70.368	47.485

Macchine elettroniche ed elettromeccaniche

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2005	4.845	0%	0	4.845	0
2006	26.475	0%	0	26.475	0
2007	25.659	0%	0	25.659	0
2008	42.102	0%	0	42.102	0
2009	4.390	0%	0	4.390	0
2010	20.608	0%	0	20.608	0
2011	49.393	0%	0	49.393	0
2012	28.343	20%	2.834	28.343	0

2013	18.977	20%	3.796	17.080	1.897
2014	23.846	20%	4.769	16.692	7.154
2015	2.006	20%	401	1.003	1.003
2016	20.871	20%	4.174	6.261	14.610
2017	35.890	10%	3.589	3.589	32.301
Totale	303.405		19.563	246.440	56.965

Macchine ordinarie d'ufficio

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2005	107	0%	0	107	0
2006	300	0%	0	300	0
2013	234	20%	47	210	24
2014	398	20%	80	278	120
2015	220	20%	44	110	110
2016	396	20%	79	119	277
Totale	1.655		250	1.124	531

Beni ad elevato tasso di obsolescenza

Anno di acquisizione	Costo storico	aliq. % 2017	Quota amm.to 2017	F.do al 31/12/2017	Residuo
2007	10.681	100,00%	0	10.681	0
2008	8.231	100,00%	0	8.231	0
2009	34.852	100,00%	0	34.852	0
2010	9.957	100,00%	0	9.957	0
2011	4.414	100,00%	0	4.414	0
2012	1.379	100,00%	0	1.379	0
2013	140	100,00%	0	140	0
2016	2.237	100,00%	0	2.237	0
2017	8.548	100,00%	8.548	8.548	0
Totale	80.438		8.548	80.438	0

Totale Altri beni 109.562

III) Immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie pari a € **1.054** si evidenziano i depositi cauzionali verso l'azienda telefonica per € **184** e verso l'azienda elettrica per € **620** ed il deposito cauzionale di €

250 per convenzione taxi.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) **Crediti**

I crediti ammontano complessivamente ad € **365.969.171**. Essi registrano un incremento netto di € **37.254.551** e si riferiscono principalmente ai crediti vantati nei confronti delle ASL ed AA.OO. per l'attività di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi del S.S.R. campano e al credito iva. Sono costituiti come di seguito rappresentato.

Crediti verso clienti

La voce presenta un importo di € **92.845.940** con un decremento di € **12.906.350** rispetto all'esercizio precedente. Essa si riferisce ai crediti verso le Aziende Sanitarie Locali e le Aziende Ospedaliere della Regione Campania conseguenti all'operazione di centralizzazione agli acquisti. Di seguito il dettaglio della composizione della voce:

Dettaglio crediti verso clienti

FT. DA EMETTERE INT. D.LGS 231/02	9.078
FATTURA DA EMETTERE A BREVE	318.377
FATTURA DA EMETTERE C/CENTRAL.	14.091.988
CLIENTI PRIVATI	25.655
CLIENTI CENTRALIZZAZIONE	78.400.842
TOTALE	92.845.940

Relativamente ai crediti vantati nei confronti dei clienti (aziende sanitarie), tenuto conto che l'ammontare degli acquisti relativi alla centralizzazione nel 2017 sono incrementati rispetto al 2016 di circa il 5,1%, il decremento dei crediti va ricondotto alla standardizzazione delle procedure di gestione della fatturazione attiva, collegata a quella passiva dei fornitori, nonché alla riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori.

Il credito verso le aziende sanitarie per fatture emesse accoglie per euro 505.000 circa crediti rivenienti da anni precedenti relativi all'addebito a queste ultime di licenze software (in virtù della convenzione a suo tempo siglata con Microsoft Italia per la regolarizzazione delle licenze software del SSR campano). Per tali crediti si ritiene che non vi siano dubbi circa l'esigibilità, anche in considerazione dei debiti presenti nei confronti delle aziende sanitarie principalmente per distacco personale, che possono essere oggetto di compensazione.

Tra le voci degne di commento si segnala quella relativa alle fatture da emettere a breve per € **318.337** che accoglie le fatture da emettere per rimborso spese di pubblicità ed escussione polizza e la voce fatture da emettere relativa alla centralizzazione acquisti pari ad € **14.090.330** collegata

Nota Integrativa - Bilancio al 31.12.2017

al ribaltamento alle AA.SS.LL. dei relativi costi rilevati tra i debiti verso i fornitori alla voce “fatture da ricevere”, a cui si rimanda. L’importo iscritto alla voce fatture da emettere per la centralizzazione, pari ad euro 14 milioni circa al 31.12.2017, è stato interamente fatturato nel 2018.

Non si stimano crediti con esigibilità ultra quinquennale.

Crediti verso controllante

La voce presenta un importo di € **14.821.159** e si riferisce al credito vantato nei confronti del socio unico Regione Campania. Tale credito corrisponde al corrispettivo per l’attività di servizi svolta a favore della controllante relativo al saldo dell’esercizio 2016 (euro **5.212.506**) e dell’esercizio 2017 (euro **9.373.163**), e per € **235.490** alla quota residua di corrispettivo 2012 fatturato alla Regione e non ancora incassato alla data del 31/12/2017.

Nel mese di luglio 2018 è stato incassato il saldo del corrispettivo 2016 regolarmente fatturato nel mese di giugno 2018 pari a € 5.212.506. Pertanto, ad oggi risulta da incassare la quota residua del corrispettivo 2012 per € 235.490 ed il saldo 2017 pari ad € 9.373.163, di cui in data 5 novembre 2018, risultano fatturati euro 2.137.533. Nella relazione sulla gestione, cui si fa espresso rinvio, sono descritte le attività svolte in esecuzione della nuova convenzione per il triennio 2017-2019, siglata in data 7 agosto 2018, che recepisce il Piano Industriale 2017-2019.

Non si stimano crediti con validità ultra quinquennale.

La tabella che segue evidenzia natura e consistenza dei trasferimenti ricevuti per cassa nel corso dell’esercizio dalla controllante, Regione Campania.

TABELLA A) TRASFERIMENTI RICEVUTI (Per Cassa)

Causale	Importo	Importo	Soggetto trasferente	Soggetto trasferente	Fonte	Fonte
	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016
In c/esercizio						
di cui:						
- corrispettivi						
- riscossione diritti e canoni						
- retrocessione costi del personale						
In c/impianti						

Per concessione crediti						
Per coperture perdite						
Per aumenti di capitale						
Altre finalità: (Copertura costi di gestione della So.Re.Sa. Spa)	7.985.365	1.817.200	Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale
Altre finalità: (Centrale Acquisti)	870.060.000	1.485.808.000	Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale
Altre finalità: (Servizi CUP)	3.496.993.032	3.075.495.056	Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale

Crediti tributari

Ammontano complessivamente a € **256.510.977** con un incremento di € **49.439.529** rispetto all'esercizio precedente.

La quota di crediti esigibile entro l'esercizio successivo (€ **55.991.765**) è principalmente costituita dal credito iva pari ad € **55.537.835** maturato sugli acquisti per la centralizzazione; a tale posta si contrappone un debito verso l'erario per Iva in sospensione e conseguente alle fatture attive emesse nei confronti delle aziende sanitarie ed ospedaliere e non incassate alla data del 31.12.2017 (€ **526.564**); si evidenzia che a decorrere dal 2015, con l'introduzione dello split payment, l'iva precedentemente fatturata alle AA.SS. in sospensione di imposta è stata versata all'Erario a cura degli enti del SSN, destinatari della fatturazione PA. Come logica conseguenza, la società ha maturato il significativo credito IVA. Si specifica altresì che l'applicazione dell'Iva ad esigibilità immediata alle fatture PA ricevute da Soresa è stata confermata dall'ADE tramite apposito atto di interpello.

Dal 1°luglio 2017 So.Re.Sa. è stata inserita nell'elenco delle società controllate dalle Amministrazioni locali (Regione Campania) per le quali si applica il meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter, c. 1-bis del DPR 633/72, come modificato dall'art. 3 del D.L. 48/2017.

In virtù della normativa richiamata, a far data dal 01/07/2017, So.Re.Sa. riceve e registra fatture passive in split payment e continua a ribaltare le fatture attive agli altri enti in regime di split payment; di fatto da tale data non sussistono più le condizioni che hanno in passato generato il credito iva (se non nella misura marginale derivante dalla recente soppressione del regime split per i soli professionisti).

Con la dichiarazione iva 2018 relativa al periodo di imposta 2017 si è proceduto a richiedere un rimborso iva per un importo pari a € **200.000.000** iscritto tra i crediti tributari esigibili oltre l'esercizio. La quota di crediti esigibile oltre l'esercizio successivo accoglie inoltre crediti IRES per € **519.212** dell'esercizio 2007 chiesti a rimborso e ad oggi non ancora incassati.

La voce accoglie inoltre gli acconti delle imposte IRAP (€ **170.000**) ed IRES (€ **243.279**).

Non si stimano crediti con esigibilità ultra quinquennale.

Nota Integrativa - Bilancio al 31.12.2017

Imposte anticipate

Non si è proceduto a nuove iscrizioni in considerazione della mancata produzione di redditi imponibili da cui scorporare, nei futuri esercizi differenze in parola, in ossequio al Principio contabile n. 25. Non si stimano crediti con esigibilità ultra quinquennale.

Crediti verso altri

Ammontano complessivamente ad € **1.791.095**, con una variazione netta negativa di € **666.276** sull'esercizio precedente. Sono dettagliati nella tabella di seguito esposta.

Dettaglio crediti verso altri

CREDITI VERSO MEF	622.222
CREDITI VERSO TESORIERE	1.153
CREDITI INPS	685
CREDITI VERSO ALTRI SOG. PUBBLICI	1.991
RITENUTE 1040 ANTICIPATE SU CESSIONE CREDITI	209.664
ANTICIPI FORNITORI	145
ANTICIPI DI CASSA	200
CREDITI PROGETTO STOP&GO	20.532
CREDITI V/REGIONE FONDI POC	933.503
CREDITI VERSO DIPENDENTI	1.000
TOTALE	1.791.095

Tra le voci degne di commento si segnalano:

- Crediti verso MEF (€ **622.222**): la voce accoglie il contributo contabilizzato nel bilancio 2017 alla voce altri ricavi di cui al comma 9 dell'art 9 D.M. 66/2014 convertito in L. 89/2014, quota attribuita dal MEF a So.Re.Sa. quale soggetto aggregatore con un elevato livello di aggregazione della spesa. Con il *decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 4 agosto 2017* pubblicato su Gazzetta Ufficiale, serie generale n. 221 del 21 settembre 2017, sono stati stabiliti nuovi criteri di ripartizione delle risorse del Fondo per gli anni 2017 e 2018 e le relative modalità di accesso. Il termine per la trasmissione delle domande di accesso al Fondo è scaduto il 31 gennaio 2018. Soresa ha inoltrato nei termini l'istanza di accesso da cui si evince il credito maturato. Ciò nonostante alla data di chiusura del bilancio il credito non è stato ancora oggetto di ripartizione tra i Soggetti Aggregatori, non essendo ancora intervenuto il decreto di riparto. Lo stesso contributo relativo alle annualità 2015 e 2016 risulta, di contro, regolarmente incassato.
- Crediti v/Regione per fondi Poc (€ **933.503**): la voce accoglie il contributo contabilizzato nel 2016 a valere dei fondi Poc Campania 2014-2020 assegnati alla società con DD n. 43 del 01/06/2016 finalizzati al finanziamento dei Progetti Informatici SIAC-SURAF-SIAPS. L'importo del contributo alla data della presente non è stato ancora incassato.

- *Ritenute anticipate su cessione di crediti* (€ **209.664**): il credito, che non subisce variazioni dal 2015, si riferisce a ritenute di acconto versate da So.Re.Sa. S.p.A. – in qualità di sostituto d'imposta – in occasione della operazione di cartolarizzazione dei crediti, terminata il 31.03.2007. La fattispecie è riconducibile ad una duplice casistica: i) per taluni creditori (lavoratori autonomi) le aziende sanitarie hanno emesso le certificazioni al netto della corrispondente ritenuta di acconto anziché al lordo della medesima: So.Re.Sa. ha dovuto pertanto anticipare il versamento della ritenuta all'Erario; ii) per altri creditori soggetti a ritenuta è stato disposto un mandato di pagamento al lordo della ritenuta: anche in tale caso So.Re.Sa. ha dovuto anticipare all'Erario le corrispondenti ritenute. La tabella di seguito esposta evidenzia la composizione dei crediti in questione.

<i>Dettaglio crediti per ritenute 1040</i>	
<i>ASL/AO/FORNITORE</i>	
<i>AO SUN</i>	<i>20.000</i>
<i>ASL NA 2 Totale</i>	<i>10.053</i>
<i>ASL NA 5 Totale</i>	<i>42.852</i>
<i>ASL NA1 Totale</i>	<i>70.047</i>
<i>ASL CE 2 Totale</i>	<i>34.441</i>
<i>AO PASCALE Totale</i>	<i>32.271</i>
Totale Ritenute anticipate	209.664

I crediti nei confronti delle aziende sanitarie trovano maggiore contropartita nei debiti verso le aziende sanitarie per dipendenti distaccati in comando presso So.Re.Sa. per i debiti ed i crediti esposti verso le aziende ASL Napoli 1 e A.O. Pascale sussistono partite suscettibili di compensazione. Non si stimano crediti con esigibilità quinquennale.

IV) Disponibilità liquide

Sono costituite esclusivamente da € **631** del conto cassa, e inoltre dalle disponibilità di conto tesoreria presso Banca d'Italia per € **598.981.439**, così distinguibili:

<i>c/c Attività Ordinaria</i>	<i>2.052.200</i>
<i>c/c Centrale Acquisti</i>	<i>73.180.936</i>
<i>c/c Centrale Unica pagamenti</i>	<i>523.742.489</i>
<i>c/c conto per Deleghe Unificate</i>	<i>5.813</i>
Totale	598.981.438

Si segnala che, con decorrenza 1° gennaio 2015, la società è passata nel regime di tesoreria unica presso Banca d'Italia e che a partire dal 01 luglio 2016 sono accessi due distinti conti di tesoreria presso Banca d'Italia:

- 0319280 destinato ad accogliere le movimentazioni della Centrale Unica pagamenti,
- 0319918 destinato ad accogliere le movimentazioni dell'attività ordinaria e della Centrale Acquisti.

D) RATEI E RISCOINTI

Alla chiusura dell'esercizio, i ratei attivi ammontano ad € **69.963** e i risciinti attivi ammontano ad € **499.657**. I risciinti sono principalmente riferiti a servizi di informatizzazione acquistati per conto delle AA.SS. ed alle stesse rifatturati (la voce trova corrispondenza nella contropartita risciinti passivi per **274.007**); per € **225.650** a canoni di locazione, polizze assicurative e spese di condominio afferenti la gestione ordinaria di competenza dell'esercizio successivo e ad altre voci di poca rilevanza.

I ratei attivi afferiscono a ricavi di competenza 2017 per canoni di noleggio relativi a fatture emesse nel 2018.

Nota integrativa, Passivo e Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto della società alla data del 31.12.2017 presenta un valore di € **778.106**. Rispetto all'esercizio 2016 non subisce variazioni in quanto, in coerenza con le disposizioni di cui allo Statuto Sociale, la società non persegue il lucro e chiude annualmente il bilancio in pareggio.

Nella tabella di riportata nell' allegato A, in ossequio alle disposizioni dei nn. 4) e 7bis) dell'art. 2427 c.c., si evidenziano, da un lato, le variazioni subite dal Patrimonio Netto nel corso dell'esercizio e, dall'altro, le origini, la possibilità di utilizzazione ed il regime di distribuzione delle singole voci del Patrimonio netto.

I) Capitale sociale

Il capitale sociale sottoscritto per € **500.000** è stato interamente versato. È rappresentato da un'unica azione del valore di € 500.000.

L'unico socio è la Regione Campania.

VII) Altre riserve

Versamento soci in conto aumento capitale

Tale riserva è iscritta per l'importo di € **300.000** e si è formata a seguito del versamento operato dall'unico azionista in ossequio al deliberato assembleare del 7 marzo 2005. In particolare, con l'assemblea del 7 marzo 2005, l'unico azionista (Regione Campania) ha assunto l'impegno di sostenere il fabbisogno di risorse finanziarie della SO.RE.SA. S.p.A., tra l'altro, con l'erogazione di un versamento in conto futuro aumento di capitale sociale di € 300.000.

VIII) Utili (perdite) portati a nuovo

La voce registra un valore negativo di € **21.894** relativo a perdite maturate nei precedenti esercizi.

B) FONDO RISCHI E ONERI - ALTRI

La voce Fondo Rischi ed Oneri, ammonta complessivamente ad € **4.091.319** e si compone del Fondo Rischi pari ad € **3.272.381** costituito prudenzialmente per fronteggiare eventuali passività potenziali collegate al contenzioso in corso o di cui si prevede l'insorgere. Nel corso dell'esercizio, si è movimentato come esposto nella seguente tabella:

Dettaglio Fondo rischi ed oneri

Apertura	2.243.820
Utilizzi 2017 (partite comp.za es. prec.)	-5.317
Accantonamento 2017 per dipendenti/collaboratori vari	15.600
Accantonamento 2017 per contenziosi vari fornitori	1.018.278
Tot. Fondo al 31/12/2017	3.272.381

Utilizzi:

L'utilizzo del fondo nel corso dell'esercizio ha riguardato per € **5.317** la registrazione di fatture di competenza di anni precedenti pervenute nel corso del 2017 a fronte del quale è stato costituito uno specifico fondo negli anni precedenti.

Nuovi accantonamenti:

Dalla ricognizione dei contenziosi in essere, la società ha ritenuto opportuno prudenzialmente accantonare ulteriori € **1.018.278** a fronte di possibile soccombenza nei confronti di fornitori vari e ulteriori € **15.600** a fronte di possibile soccombenza nei confronti di dipendenti/collaboratori vari (rispetto ai 124.400 del 2016).

L'attuale composizione del fondo appare dunque idonea a coprire i rischi riferibili:

1. al contenzioso in essere con i dipendenti/collaboratori (€ **140.000**)
2. alle possibili passività potenziali connesse ai ritardi della fatturazione passiva relativa ad esercizi precedenti, a fronte delle quali, la società ha ritenuto costituire, prudenzialmente, un apposito fondo stimato in € **681.962** già al 31.12.2015. Per tale aspetto, si segnala che l'introduzione della fatturazione elettronica, a cui So.Re.Sa. è soggetta e le attività di ricognizione del debito verso fornitori, costantemente svolta dalla struttura amministrativa, hanno notevolmente ridotto tale fenomeno. Pertanto, per gli esercizi 2016-2017, non si è ritenuto necessario eseguire alcun accantonamento ritenendo il residuo fondo costituito al 31.12.2015 congruo.
Nel corso del 2017 sono pervenute fatture relative ad anni precedenti pari a € 5.317 e pertanto il residuo fondo ammonta a € **676.645**.
3. al contenzioso in essere con diversi fornitori (€ **2.455.736**) per ritardati pagamenti e contestazioni su applicazione di penali;

La tabella che segue riepiloga la destinazione del fondo al 31.12.2017

Contenzioso dipendenti	140.000
Contenziosi vari fornitori	2.455.736
Sopravvenienze Centrale Acquisti	676.645
Totale copertura	3.272.381

Altri

Nel 2016 è stato istituito il Fondo art. 9 comma 9 L 89/2014 nella misura del 50% del contributo erogato dal Mef pari a € **466.666,67**. Al 31.12.2017 il fondo ammonta complessivamente a € **777.778** in quanto è stato incrementato nella misura del 50% del contributo assegnato dal Mef per l'anno 2017 pari a € **311.111**. Non ci sono stati utilizzi.

In ossequio alla stipula di un accordo di secondo livello con il personale, approvato dalle sigle sindacali, le somme accantonate in tale fondo saranno utilizzate per il welfare aziendale, con finalità di formazione permanente del personale dipendente e dei collaboratori stabili nonché di benefit di vario genere (compartecipazione alle spese sanitarie ed assicurative) e premialità.

Nel 2017 è stato istituito il Fondo Coordinamento/Spese progetti vari pari a € **41.160**. Tali somme sono state trasferite dall'Arsan, nelle cui funzioni So.Re.Sa. è subentrata, a titolo di fondo spese cui attingere per tutte le spese relative ai progetti nei quali So.Re.Sa. è subentrata.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Ammonta complessivamente ad € **280.491**

Crediti v/tesoreria Inps per accantonamento TFR dipendenti (€ **636.072**): la voce accoglie la quota di TFR versata all'Inps. Tale credito ha in contropartita il fondo TFR (€ **916.563**). L'accantonamento del TFR, al 31.12.2017, presso l'azienda è pari ad € **280.491**.

Va segnalato che accanto alle risorse assunte con contratto di lavoro dipendente operano ulteriori risorse distaccate in comando dalle Aziende sanitarie ed ospedaliere.

I dipendenti So.Re.Sa. sono inquadrati con il CCNL del commercio mentre i dipendenti delle Aziende sanitarie ed ospedaliere in comando sono inquadrati con il CCNL sanità.

D) Debiti

Sono iscritti complessivamente per € **960.222.277** con un incremento di € **121.675.672** pari al 14,5% rispetto all'esercizio precedente. Sono composti come segue:

Debiti verso fornitori

I debiti, da onorare entro l'esercizio successivo, ammontano ad € **94.481.759** e registrano un decremento pari ad € **22.644.272**. Nella gran parte, sono riferiti ai debiti contratti dalla Centrale Acquisti e si contrappongono ai crediti verso le singole AA.SS. per le fatture attive riferite a consegne di forniture centralizzate. Sono esposti al netto di note credito da ricevere da fornitori della centralizzazione per complessivi € **1.766.553**, dettagliate nella tabella di seguito esposta.

NOTE CREDITO DA RICEVERE	-	4.341
NOTE CREDITO DA RICEV. INTERESSI DI MORA	-	1.762.212
NOTE CRED. DA RIC. C/CENTRALIZ	-	4.243.496
NOTE CRED. EMETTERE C/CENTRALIZ		4.243.496
TOTALE N.C.	-	1.766.553

Tra le voci degne di nota si segnalano:

- Note credito da ricevere per interessi moratori per € **1.762.212**: si tratta di note di credito attese a storno di fatture emesse da fornitori per l'addebito di interessi di mora maturati al 31.12.2017. Alla data di redazione del presente documento sono pervenute note di credito per € **21.123**.

L'importo delle note di credito ad oggi, non ancora pervenute, pari a circa € 1,7 milioni, accoglie per € 1,0 milioni circa note credito accantonate dalla società al 31/12/2015 nei confronti di fornitori per i quali sono in corso azioni legali. A fronte delle eventuali passività potenziali connesse a tali azioni, la società ha costituito prudenzialmente un fondo rischi ritenuto congruo sulla base delle indicazioni fornite dai propri consulenti legali.

- Note Credito da ricevere/emettere per € **4.243.496** emesse in seguito all'attività di rimborso in attuazione del meccanismo prezzo/volume per i medicinali Sovaldi e Harvoni così come previsto dagli accordi negoziali stipulati da Gilead e AIFA. L'importo delle note di credito rilevate al 31/12/2017 risultano interamente emesse dai fornitori e anche incassate.

Relativamente al debito v/fornitori, ed in particolare a quello per fatture ricevute relative alla "centralizzazione degli acquisti", si segnala che l'importo del debito pari a € **79.990.345** al 31/12/2017 si è notevolmente ridotto rispetto all'esercizio precedente il cui debito ammontava ad € **97.814.757**. Tale decremento è stato realizzato attraverso un'attività di efficientamento della gestione del ciclo passivo, nonché dei tempi medi di pagamento proseguiti per tutto il 2017 considerando anche che i volumi d'acquisto del 2017 pari a € **988.413.108** risultato in crescita rispetto a quelli dell'esercizio precedente pari ad € **940.077.911** (+5,14%). Per tale aspetto si rinvia a quanto più ampiamente commentato nella relazione sulla gestione.

Tra le voci significative che compongono il debito v/fornitori si segnala l'accantonamento per fatture da ricevere relative alla centralizzazione acquisti pari ad € **14.091.988**. L'importo accantonato si riferisce interamente a fatture pervenute nel 2018 ma di competenza 2017. Tale importo risulta puntualmente ribaltato da So.Re.Sa. alle competenti AA.SS.LL. tramite iscrizione della correlata voce per fatture da emettere iscritta nell'attivo alla voce "Crediti v/clienti", a cui si rimanda.

Debiti verso controllanti

La voce pari complessivamente a € **857.814.456** si riferisce al debito nei confronti del socio unico Regione Campania che risulta così composta:

- Debiti verso soci per finanziamenti oltre 12 mesi

La voce, iscritta per € **23.317.586**, che non subisce variazione rispetto al 2015, accoglie il finanziamento infruttifero del socio Regione Campania per un importo di € **900.000**, ricevuto in base alla DGR n. 545 del 30/03/2007, cui va aggiunta l'ulteriore quota, pari ad € **594.982** resasi necessaria per la copertura degli oneri scaturenti dalla cartolarizzazione, ed in particolare per quelle somme relative alle ritenute subite dall'erario sui contributi regionali richiesti, oltre alla quota di finanziamento soci (€ **15.000.000**) disciplinata dalla Dgrc 1653 del 30.10.2009) ed alla quota di somme temporaneamente liquide alla data del 31 dicembre, destinate al pagamento delle forniture centralizzate (€ **6.822.603**).

Dgrc 545/2007	900.000
Integrazione Dgrc 545/2007	594.982
Dgrc 1653/2008	15.000.000
Pagamenti da rendicontare	6.822.603
Totale	23.317.586

- Debiti verso controllante entro 12 mesi

Il socio Regione Campania finanzia la partecipata trasferendo i fondi occorrenti per estinguere le obbligazioni assunte da So.Re.Sa. (Centrale Acquisti) e le obbligazioni assunte dalle aziende sanitarie (Centrale di pagamento). Di seguito si porta il dettaglio di composizione della voce:

Controllante c/finanziamento	312.134.137
Controllante c/finanziamento CUP	15.919.184.824
Crediti diversi CUP	- 215.477.308
Delegazioni di pagamento CUP	- 15.181.344.783
Totale	834.496.870

La voce presenta un importo di € **834.496.870** e si riferisce:

- per € **312.134.137** al debito verso la Regione Campania per la Centrale Unica degli Acquisti;
- per € **15.919.184.824** al debito verso la Regione Campania per la Centrale Unica dei Pagamenti;
- per complessivi -€ **15.396.822.091** ai crediti verso le AA.SS.LL. per i pagamenti eseguiti per conto di queste ultime nell'ambito della CUP.

Debiti tributari

Ammontano complessivamente ad € **975.776** e sono così dettagliati:

ALTRI DEBITI TRIBUTARI	265.514
IVA VENDITE SOSPESA	526.564
RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	116.235
RITENUTE IRPEF TERZI	22.630
RITENUTE ADD. REG. DIPENDENTI	1.127
RITENUTE ADD. COM. DIPENDENTI	158
DEBITI TRIB. PER IRAP	43.548
Totale	975.776

La voce dei debiti tributari per imposte dirette IRAP è iscritta nel passivo al lordo dei relativi crediti per acconti versati iscritti nell'attivo tra i crediti tributari. Il debito per ritenute Irpef dipendenti si riferisce al debito relativo al mese di dicembre 2017, regolarmente versato a gennaio 2018, come previsto dalla normativa vigente.

L'ammontare del debito iva sospesa si riferisce a fatture emesse in esercizi precedenti nei confronti delle aziende sanitarie ad oggi non ancora incassate per il cui commento si rinvia a quanto già riportato alla voce Crediti v/clienti.

La voce altri debiti tributari accoglie le imposte relative ad esercizi precedenti - comprensive di sanzioni e interessi - rilevate nel bilancio 2017 a seguito del rilievo dell'Agenzia delle Entrate nell'ambito dei controlli svolti tramite questionari per gli anni 2013-2014. Tale debito è stato regolarmente versato con F24 in data 16/11/2018.

Debiti verso istituti di previdenza

Ammontano complessivamente ad € **312.436** e sono così dettagliati:

DEBITI V/INPS	277.642
DEBITI V/INAIL	1.825

DEBITI V/F.DO BESUSSO	5.920
DEBITI V/F.DO M. NEGRI	11.647
DEBITI V/F.DO PASTORE	7.902
DEBITI FONDO PENS. FON.TE	4.450
DEBITO FONDO HDI ASSIC.	2.084
DEBITI V/FONDO EST	966
TOTALE	312.436

Il debito v/Inps è relativo al mese di dicembre 2017 ed è stato regolarmente versato nel mese di gennaio 2018 come previsto dalla normativa vigente.

Altri debiti

Gli altri debiti, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano ad € **6.637.850**, con un decremento di € **3.111.110** rispetto all'esercizio precedente; la voce viene di seguito dettagliata:

DEBITI PER DEPOSITI CAUZ. DI TERZI	10.414
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	329.323
FONDO INTEGRATIVO C/TERZI FICT	493.573
DEBITI V/A.A.S.S. PER PERSON. IN COMANDO	1.774.211
DEBITI V/LAV SUBORDINARI	480.841
DEBITI DIVERSI	872.432
ALTRI DEBITI	30.427
EQUITALIA C/PIGNORAMENTO PRESSO TERZI	5.284
DEBITI PER RESTITUZ. FONDI POR	920.479
DEBITI V/ CONTROLLANTE X INTRESSI SU C/C	791.477
ALTRI DEBITI V/REGIONE	567
ALTRI DEBITI DIVERSI	23.333
FONDO PROEMPOWER	120.819
FONDO STOP&GO	650.930
FONDO AIRDIABETE	133.740
TOTALE	6.637.850

- La voce debiti per personale in comando pari ad € **1.774.211**, si riferisce alla quota a carico di So.Re.Sa. del costo del personale in comando, nella misura definita dalla Dgrc 357/2009 al punto 1 lettera C del *deliberato* (parte tabellare del costo a carico delle AA.SS.LL. elementi accessori a carico di So.Re.Sa.). Allo stato attuale il debito riflette la quota stratificatasi negli anni alla data di chiusura dell'esercizio, al netto di alcuni sporadici pagamenti. Si segnala che a fronte di tale posta sussistono

rilevanti crediti verso le AA.SS.LL. sia collegati alla Centrale Acquisti che agli acquisti in regime di convenzione Microsoft, con pagamento anticipato da So.Re.Sa. e rimborso a cura delle AA.SS.LL.

- La voce Fondo integrativo c/terzi FICT pari a € **493.573** si riferisce alla quota accantonata per finalità di welfare aziendale, in ossequio all'accordo di secondo livello con i sindacati, con l'obiettivo di destinare i contributi provenienti a qualsiasi titolo da soggetti terzi (differenti dal socio Regione) ed iscritti alla voce A 5 del conto economico a copertura dei relativi oneri (a titolo esemplificativo, contributi ai dipendenti per fronteggiare spese di viaggio, parcheggio, formazione avanzata e specifica).
- La voce Debiti v/ controllante per interessi su c/c, pari a € **791.477** si riferisce agli interessi bancari maturati sui conti correnti Centralizzazione e CUP non ancora restituiti al socio come previsto dalla DGRC 1653 del 30/10/2009. Al 31/12/2016 questa voce presentava un valore pari a € **4.601.373**. Nel corso del 2017, la So.Re.Sa. è pervenuta ad un accordo transattivo con la Banca Bper che prevedeva la restituzione di un importo pari a € **3.000.000**. Tale importo è stato regolarmente pagato nel mese di giugno 2017. Il minor rischio ha fatto rilevare una sopravvenienza attiva per € **794.968** che è stata contabilizzata a conto economico alla voce "altri ricavi". Gli interessi residui per € **17.615** sono stati restituiti alla Regione e per € **790.677** sono stati comunicati alla Regione ma non ancora restituiti alla data di compilazione della presente. Al 31/12/2017 sono stati accantonati ulteriori interessi pari a € **800**.
- L'importo di € **920.479**, si riferisce al debito verso la Regione Campania per la restituzione di parte del contributo POR erogato nel 2016 sul Progetto SIAC_SURAFS_SIAPS. La Società ha incassato come contributo in c/impianti Euro **4.650.793**, ovvero Euro **920.479** in più rispetto a quanto previsto per la parte dell'IVA, pari ad Euro 761.269, ed una fattura rendicontata ma successivamente stornata con nota credito di Euro 159.210 (incluso IVA);
- Le voci Fondo ProEmpower (€ **120.819**), Fondo Stop & Go (€ **650.930**) e Fondo AirDiabete (€ **133.740**) si riferiscono alle somme trasferite nel corso del 2017 dall'Arsan per progetti in corso a cui So.Re.Sa. è subentrata. Nel 2017 si sono registrate le prime attività collegate al progetto Stop&Go, con la rilevazione di costi sostenuti e dei relativi ricavi per il credito maturato pari a € **20.532** iscritto alla voce "Altri crediti".
- La voce Debito v/lavoratori subordinati pari a € **480.841** accoglie il debito per il rateo della 14^a mensilità, ferie e permessi maturati e non goduti al 31/12/2017 e il saldo premio produzione 2017.

- La voce Debiti diversi pari a € **872.432** si riferisce a somme rivenienti da esercizi precedenti e legate alla procedura di cartolarizzazione, attività svolta da So.Re.Sa. per conto della Regione Campania.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi ammontano complessivamente ad € **274.007**, con un decremento di € **1.750.867** rispetto all'esercizio precedente. Sono riferiti prevalentemente a ricavi per ribaltamento alle AA.SS. di costi per servizi di informatizzazione.

Il decremento dei risconti passivi è principalmente collegabile all'imputazione a Conto Economico della quota del contributo Por di competenza del 2017 per € **1.115.655** e della quota del contributo Poc di competenza 2017 per € **99.297**, entrambe iscritte alla voce "altri ricavi".

I ratei passivi ammontano € 69.963 e si riferiscono a costi di competenza 2017 per canoni di noleggio relativi a fatture pervenute nel 2018.

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico, esposto in forma scalare, riassume in maniera chiara i ricavi e costi della gestione dell'esercizio.

In dettaglio:

La voce A) del conto economico – Valore della Produzione - ammonta complessivamente ad € **997.804.418**, e rispetto all'esercizio precedente, ha subito un incremento del 5,40% circa, pari ad € **50.862.230**. Si compone come segue:

- **Ricavi delle prestazioni in Convenzione** pari ad € **9.373.163** rappresentano il corrispettivo dovuto dalla Regione Campania per la copertura dei costi di gestione sostenuti nell'esercizio 2017, in ossequio alla delibera n. 50 del 30.01.2018 della Giunta Regionale Campania e s.m.i.;

- **Ricavi delle prestazioni del settore Centralizzazione degli acquisti** pari ad € **985.325.043** per vendita di merci, ad € **1.910.497** per noleggio attrezzature sanitarie e ad € **1.195.715** per servizi di informatizzazione in relazione alla attività della Centrale Acquisti. L'importo trova contropartita tra i costi di acquisto alla voce "materie prime" dove sono iscritti gli acquisti eseguiti per conto delle AA.SS.LL. ed a quest'ultime ribaltati. Pertanto, l'incremento del valore della produzione è sostanzialmente collegabile ai maggior volumi di acquisto effettuati dalle AA.SS.LL., essendo tale voce principalmente costituita dal ricavo derivante dal ribaltamento dei costi connessi alla "centralizzazione acquisti".

- **Altri ricavi e proventi** per un importo di € **4.172.545**, di cui € **1.115.655** per contributi Progetti POR di competenza dell'esercizio, € **99.297** per contributi su Progetti POC di competenza dell'esercizio, € **1.079.372** maturati per violazioni contrattuali da parte dei contraenti della Centrale di Committenza e della Centrale Acquisti e riguardanti, principalmente, l'escussione di polizze fideiussorie, € **123.748** per applicazione di penali in fase di gara, € **158.240** per rimborsi di varia natura, € **622.222** per contributi art.9 comma 9 Legge 89/2014.

Il credito nei confronti del MEF per il contributo per l'annualità 2017 iscritto tra crediti v/altri, a cui si rimanda per il relativo commento, per € **622.222** non è stato incassato alla data della presente. Si segnala che tale ricavo trova come contropartita gli accantonamenti eseguiti nella misura del 50% al Fondo Fict tra i costi del personale e del 50% tra gli altri accantonamenti alla voce Fondo art. 9 comma 9 L. 89/2014.

Inoltre, con le modifiche apportate allo schema di Conto Economico a partire dal 2016 dal D.lgs. 139/2015 nella voce sono iscritti € **33.764** per sopravvenienze attive centralizzazione generate dalla ricezione di note di credito su fatture di anni precedenti e € **919.715** per sopravvenienze attive originate prevalentemente (€ **794.968**) dalla riduzione del debito v/controllante per interessi su c/c in seguito alla transazione BPER siglata nel 2017, di cui si è fornito ampio commento nelle pagine precedenti, a cui si rimanda.

La voce B) del conto economico – Costi della Produzione - ammontano complessivamente ad € **1.001.723.756**, da imputare prevalentemente ad acquisti di materie prime riferite alla Centrale Acquisti e, rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un incremento del 5,28%, pari ad € **50.253.501**

Si compone come segue:

- **I costi per materie prime, di consumo e merci** ammontano ad € **988.413.108** e si riferiscono a costi per acquisto di merci e servizi relativi all'unità organizzativa Centralizzazione acquisti.
- **I Costi per servizi di produzione** ammontano complessivamente ad € **5.189.742** con un incremento netto del 70% pari ad € **2.139.097**

Tale incremento deve imputarsi principalmente ai costi per servizi di assistenza informatica (€ **2.032.548**) resi necessari per garantire il corretto funzionamento delle piattaforme telematiche regionali a supporto dei sistemi SIAC – SURAFS – SIAPS e di tutti i sistemi ed applicativi a supporto della produzione e gestione dei flussi informativi ex Arsan, rammentando che la DGR 163/2016 ha espressamente previsto che i costi di produzione dei Flussi gravassero sul bilancio di So.Re.Sa. senza peraltro prevedere ulteriori e diversi strumenti di copertura finanziaria rispetto a quello convenzionale.

Tra i costi per servizi assumono particolare significato e rilevanza i costi per consulenze professionali, ammontanti ad € **44.202**, i quali si riferiscono ad attività svolte da consulenti nel settore amministrativo e legale; spese per collaborazioni professionali per € **432.086**, le quali si riferiscono ai compensi erogati a favore di figure professionali operanti nell'ambito societario come figure apicali, incardinate all'interno dell'azienda come prestatori di opera; spese per contenzioso legale per € **455.952** derivati dalla necessità del patrocinio legale nei giudizi intentati dai fornitori della centralizzazione; detti costi, unitamente ai costi del personale, hanno consentito di gestire la complessa e poderosa attività svolta nel corso dell'esercizio e di cui si tratta più diffusamente nella relazione sulla gestione. Come già chiarito nei criteri di valutazione, in accordo con il Documento interpretativo n. 1 del Principio contabile 12 emanato dall'OIC, detti costi sono riclassificati nei costi per servizi anziché alla voce relativa al personale.

Con riferimento ai costi connessi alle prestazioni di terzi, genericamente definiti consulenze si espone la tabella che segue su richiesta del socio, in ottemperanza all'esercizio del controllo analogo.

La tabella riclassifica i costi sulla base delle Linee di indirizzo e dei criteri interpretativi sulle disposizioni della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (finanziaria 2005) in materia di affidamento di incarichi di studio o di ricerca ovvero di consulenza (art. 1, commi 11 e 42) la classificazione cui fa riferimento il richiamato documento della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1 commi 11 e 42 della L. 311/2014 (finanziaria 2005), prevede la distinzione degli incarichi consulenziali in 3 sottocategorie: i) incarichi di studio, ii) incarichi di ricerca, iii) incarichi di consulenza.

	Anno 2017		Anno 2016		Anno 2015		Anno 2009	
	n.	Importo ⁵	n.	Importo ⁵	n.	Importo ⁵	n.	Importo ⁵
Consulenze¹								104.668
Incarichi di studio²		91.348		91.319		62.838		-
Incarichi di ricerca³								-
Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi⁴ di cui:		1.237.002		734.915		507.281		561.980
<i>4.1 Area legale transazioni debito</i>		75.463		82.368		90.854		84.346

4.2 area legale - esecuz. Contratti	-	63.034	62.920	78.779
4.3 Ingegnere clinico	82.409	74.565	56.316	-
4.4 Area amm. e finanza - contabilità e fatturaz.	-	38.075	84.898	108.689
4.5 Addetto ufficio stampa	13.650	13.000	15.100	-
4.6 Consulenza del lavoro - elaboraz. Paghe contributi	22.175	27.954	23.735	25.551
4.7 Consulenza fiscale e tributaria	20.407	27.955	29.770	66.353
4.8 Area gare - predisposizione atti/procedure ad evidenza pubblica	309.752	90.699	82.368	112.383
4.9 Organismo di vigilanza	40.240	28	10.920	-
4.10 Area Informatica	468.736	247.036		38.143
4.11 Area personale e Affari Generali	44.579	11.550		47.736
4.12 Area progetti speciali	173.227	63.504	50.400	
Totale	1.328.350	826.234	571.119	561.980
Spese per contenzioso legale	468.147	220.370	207.626	405.900
Notarili				25.038

I Costi per godimento beni di terzi ammontano complessivamente ad € **540.496** con un incremento del 62% pari a € **206.741** e si riferiscono:

- Quanto ad € **412.181** all'affitto dei locali della società;

- Quanto ad € **120.651** alle spese condominiali;
- Quanto ad € **107** canone di noleggio bene immateriale;
- Quanto ad € **7.557** per canoni di noleggio di macchine elettroniche da ufficio;

Nel corso del 2016 la società si è trasferita presso l'isola F9 del Centro Direzionale. L'incremento del costo relativo agli affitti e oneri condominiali, in parte già evidenziati nel 2016 rispetto al 2015, è dovuto per il 2017 sia all'incremento delle aree in locazione e sia per l'impatto sull'intero anno.

• **La voce costi del personale** ammonta complessivamente ad € **4.427.043** con un incremento di circa 2% pari ad € **83.925** e corrisponde:

- Quanto ad € **2.859.363** ad emolumenti del personale assunto con contratto di lavoro dipendente
- Quanto ad € **948.243** a oneri sociali e sanitari
- Quanto ad € **178.556** per la quota di TFR dell'esercizio e relativa rivalutazione
- Quanto ad € **40.899** per altri costi accessori (formazione)
- Quanto ad € **88.721** per personale in comando dalle aziende sanitarie
- Quanto ad € **311.111** accantonamento Fondo FICT

Nel corso dell'anno non si sono verificate variazioni significative in riferimento al numero delle risorse impiegate a tempo indeterminato e alla natura del rapporto. Si è registrato un incremento del personale in comando proveniente dal SSN.

Al 31 dicembre 2017 risultano in organico **99** risorse tra dirigenti, personale dipendente e comandati.

n. 80 risorse a tempo indeterminato di cui;

n. 6 dirigenti

n. 2 quadri

n. 18 impiegati di 1° livello;

n. 22 impiegati di 2° livello;

n. 21 impiegati di 3° livello;

n. 11 impiegati di 4° livello;

n. 1 impiegati di 5° livello;

n. 22 risorse a tempo determinato, di cui:

n. 1 dirigente;

n. 1 quadro

n. 20 risorse in comando di cui, n.19 provenienti dal SSR e n. 1 proveniente dalla GRC.

- **La voce ammortamenti e svalutazioni** ammonta complessivamente ad € **1.201.775** ed è costituita da ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per € **1.161.257** e da ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € **40.518**. Rispetto al precedente esercizio, si decrementa di € **12.046**.

- **La voce accantonamenti per rischi** ammonta complessivamente ad € **1.033.878**. Tale voce è composta dagli accantonamenti effettuati a presidio dei rischi connessi a contenziosi in corso con diversi fornitori in relazioni a ritardati pagamenti su forniture contestate, ad interessi su cessioni pro soluto non accettate e ad escussione di penali contestate.

L'accantonamento dell'esercizio è stato determinato sulla base della valutazione del Fondo rischi stimato al 31.12.2017, per il cui commento si rinvia alla relativa voce.

- **Altri accantonamenti**

Nel corso del 2016 è stato istituito il Fondo Integrativo Conto Terzi (FICT), che si alimenta con proventi che derivano da fonti di terzi che non sono corrisposte dal Socio. In particolare, tali somme vengono corrisposte dal MEF e fanno parte del Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 9 comma 9 del D.L. n.- 66 del 24 aprile 2014, convertito con modificazioni, con Legge 23 giugno 2014, n. 89.

Il F.I.C.T., pertanto, viene alimentato ogni anno mediante l'accantonamento del 50% delle somme trasferite dal MEF a So.Re.Sa. che, a sua volta, destina una percentuale pari tra il 30% e il 100% di tale somma ai dipendenti. Anche per l'esercizio 2017, la società ha accantonato al predetto fondo il 50% del contributo Mef (€ **311.111**), da utilizzare per l'implementazione del welfare aziendale, della formazione permanente e della premialità connessa alle performance del Soggetto Aggregatore.

- **La voce oneri diversi di gestione** ammonta complessivamente ad € **606.604** con un incremento di € **59.723** e corrisponde:

Dettaglio oneri diversi di gestione

SPESE AMM.VE E GENERALI	17.200
COSTI DI GESTIONE UFFICIO	9.960
COSTI INDEDUCIBILI	1719
LIBRI, CODICI E RIVISTE	80

IMPOSTA DI BOLLO	1.559
MPOSTA DI REGISTRO	8.402
DIRITTI CAMERALI	7.702
TASSA CONCES. GOVEN.	1704
ALTRI COSTI DI GESTIONE	606
RIMB. SPESE ART 15 A PROFESSIONISTI	4.603
RIMB. KILOMETRICO	23.513
IMPOSTE INDEDUCIBILI	42.664
IMPOSTE E TASSE NO REDDITO	50.759
SERVIZI SMALTIMENTO RIFIUTI	450
RIMBORSO ONERI FINANZIARI DGRC960/09	846
SERVIZI DI TRASLOCO E FACCHINAGGIO	374
QUOTE ASSOCIATIVE	3.300
SANZIONI DA RAVVED. OPEROSO	1.460
MULTE E AMMENDE	618
CONTRIB. UNIF. ISCRIZ. RUOLO PROC. GIUD.	6.843
SOPRAVV. PASS. ACQ. BENI NON SANITARI	214.117
SOPRAVV. PASS. ACQ. BENI SANITARI	207.079
COSTI VARI DI AGENZIA	1.046
Totale oneri diversi di gestione	606.604

Negli oneri diversi di gestione, come previsto dal d.lgs. 139/2015 che ha modificato la struttura di bilancio di cui all' art. 2425, vengono accolti gli oneri straordinari pari ad € **421.195**. In particolare, le sopravvenienze per acquisti beni sanitari € **207.079** sono collegate all'attività di centralizzazione.

- **La voce Proventi ed Oneri finanziari** – presenta un saldo positivo di € **17.599**

Rispetto all'esercizio precedente si è registrato un incremento di € **188.245**.

Si compone come segue:

Proventi Finanziari: € **21.538**

Dettaglio Proventi finanziari

Arrotondamenti attivi centralizzazione	202
Arrotondamenti attivi	545
Interessi attivi su c/tesoreria	1.169

Sopravv. Attiva per storno int. di mora	19.620
Abbuoni attivi	2
Totale Proventi ed oneri finanziari	21.538

Oneri Finanziari: € **3.939**:

Dettaglio oneri finanziari

Interessi di mora c/centraliz.	1.012
Interessi di mora	923
Interessi passivi v/erario	235
Interessi legali - indennizzo	0
Sopravv. Pass. Per int. di mora	477
Arrotondamenti passivi centraliz.	199
Arrotondamenti passivi	399
Abbuoni passivi	2
Oneri bancari	692
Totale oneri finanziari	3.939

Tra le voci degne di nota si segnalano:

- la voce relativa agli **interessi di mora** (€ **1.012**): atteso che la So.Re.Sa. ha fatto registrare nel corso del 2017 tempi di pagamento in linea con la normativa europea, avendo peraltro sottoscritto in anni pregressi con la maggioranza dei fornitori e con i factors accordi transattivi finalizzati a dilazionare i tempi di pagamento ordinari a fronte di impegni certi sulle date di pagamento mensili delle forniture, si segnala che la voce relativa agli interessi passivi moratori richiesti dai fornitori, in applicazione di quanto previsto dal D.Lgs n. 231/02 è stata alimentata a fronte dei soli interessi reclamati tramite nota di debito, al netto delle note di credito ricevute e di quelle da ricevere derivanti dagli accordi transattivi intercorsi con i fornitori, ovvero per quei casi in cui il ritardo di pagamento derivi da esercizi precedenti o da contenziosi sulle forniture.

- Imposte

Il bilancio in esame evidenzia imposte per € **270.806** attribuibili ad € **264.199** imposte d'esercizio di anni precedenti e IRAP d'esercizio per € **6.607**.

Le imposte dell'esercizio precedente accolgono il rilievo dell'agenzia delle entrate pervenuto nel corso del 2018 - per gli anni di imposta 2013-2014 - la cui passività è stata

iscritta nel bilancio 2017. Il relativo debito iscritto alla voce debiti tributari, già oggetto di commento, è stato versato a mezzo F24 nel mese di novembre 2018.

Le imposte correnti registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per effetto del minor imponibile fiscale registrato. Di seguito si riporta l'informativa relativa alle variazioni in aumento e diminuzione ai fini ires ed irap.

Ai fini Ires

Risultato ante imposte per € **6.607** con variazioni in aumento per € **1.948.972** e variazioni in diminuzione per € **3.024.937**; reddito imponibile finale di € **-1.069.358** – imposta € **0**.

Ai fini Irap

Imponibile Irap pari ad € **253.207** con variazioni in aumento per € **6.431.045**, variazioni in diminuzione € **6.551.314** – reddito imponibile finale € **132.938** – imposta € **6.607** determinata applicando l'aliquota fiscalmente prevista per l'anno d'imposta 2017 (4,97%).

Relativamente alle imposte dirette, si segnala che in data 2 novembre 2018 la SORESA ha ricevuto l'accesso da parte dell'Agenzia delle entrate per la verifica relativa agli anni d'imposta 2015-2016-2017. Alla data della presente la verifica è nella sua fase iniziale con l'acquisizione documentale da parte dei funzionari.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ulteriori rispetto a quelli eventualmente già riportati nelle pagine precedenti e di cui si è tenuto conto ai fini della redazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 e, a quanto analizzato nella relazione sulla gestione.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento al contenuto della nota integrativa, ai sensi dell'art. 2427 cc si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- In relazione al n° 6 ed al n° 10 dell'art. 2427 cc, si precisa che, tutti i crediti e debiti nonché i ricavi sono conseguiti in Italia.
- In relazione al n° 8 dell'art. 2427 cc, si precisa che, non ci sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.
- In relazione al n° 9 ed al n° 22 ter dell'art. 2427 cc, si precisa che, la società non ha impegni e/o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.
- In relazione al n° 13 dell'art. 2427 cc, si precisa che, a commento delle voci di ricavo e di costo, è stata fornita adeguata informativa degli elementi di entità o incidenza eccezionali contabilizzati per l'esercizio 2017 e la relativa voce del 2016.
- In relazione al n° 19 dell'art. 2427 cc e dell'art. 2427 bis primo comma n°1 si precisa che, la società non ha in essere strumenti finanziari e strumenti finanziari derivati.
- In relazione al n° 22 dell'art. 2427 cc si precisa che, la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria (leasing).
- In relazione al n° 22 bis dell'art. 2427 cc relativamente ai rapporti con parti correlate si rinvia a quanto già ampiamente riportato a commento dei rapporti di credito e debito nei confronti della Regione Campania, Socio Unico di So.Re.Sa., ed in merito alla natura degli stessi.
- in relazione al n. 16 dell'art. 2427 c.c., si precisa quanto segue:
 - Compensi agli amministratori: i compensi spettanti agli amministratori, deliberati nell'assemblea, ammontano complessivamente ad € **57.600**;
 - Compensi al Collegio Sindacale: i compensi spettanti ai componenti del Collegio Sindacale ammontano ad € **45.000** per le attività svolte ex art. 2403 cc.

La tabella che segue illustra nel dettaglio i compensi spettanti agli organi sociali.

Organo Sociale	Compenso al netto degli oneri		Rimborsi		Oneri su compenso a carico della Società		Altro	
	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016
Cda	57.600	68.352	905		11.285	480		
	45.000	46.030	14.999	8.587		2.343		

Collegio Sindacale								
Revisore Contabile	19.000	19.000	950	950				
Totale	121.600	159.562	16.854	8.587	11.285	2.664	-	-

Con riferimento alla revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del Dlgs 39/2010 si specifica che l'attività è svolta da Ria Grant Thornton SpA il cui compenso per l'anno 2017 ammonta ad € 19.000.

Con riferimento, infine, alle informazioni da fornire in relazione all'art. 2497 bis, 4° comma, c.c., si espongono di seguito i dati di sintesi desunti dell'ultimo rendiconto generale approvato dalla Regione Campania, Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento della società.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2497 CO.4 C.C.

**DATI DI BILANCIO DELLA REGIONE CAMPANIA
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016
DELIBERA DEL CONSIGLIO REGIONALE N. 143 DEL 24 SETTEMBRE 2018**

RISCOSSIONI

Fondo di cassa all'1.1.2017	€ 19.099.306,00
Gestione residui	€ 47.423.886,92
Gestione competenza	<u>€ 44.760.406,43</u>
TOTALE RISCOSSIONI	€ 111.283.599,35

PAGAMENTI

Gestione residui	€ 5.774.605,11
Gestione competenza	<u>€ 46.907.818,70</u>
TOTALE PAGAMENTI	€ 52.682.423,81

FONDO DI CASSA AL 31.12.2017 € 58.601.175,54

Residui attivi (da sommare)	€ 6.897.871,96
Residui passivi (da sottrarre)	€ 29.338.675,18
F.P.V. spesa (da sottrarre)	€ 1.878.444,83

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017 € 34.281.927,49

Di cui Avanzo accantonato per oneri e rischi da contenzioso	€ 2.117.408,88
Di cui Avanzo vincolato da leggi	€ 547.419,77
Di cui Avanzo vincolato da trasferimenti	€ 975.642,99
Di cui Avanzo vincolato dall'Ente	€ 2.876.810,00
Di cui Avanzo libero	€ 27.764.645,85



Nota integrativa, parte finale

Signor Azionista,

Confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2017, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Napoli, 23 novembre 2018

Il Legale Rappresentante p.t.
Avv. Giulia Abbate

Allegato A – Patrimonio netto

Patrimonio netto	31.12.2016	Possibilità di utilizzo	Incremento e/o decremento	31.12.2017
Capitale	500.000		-	500.000
Altre riserve	-		-	
. Versamento soci in conto aumento capitale	300.000	Per aumento capitale e copertura perdite	-	300.000
Utili (perdite) portati a nuovo (ante 2006)	-21.894	-	-	-21.894
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE	778.106	-	-	778.106

Allegato B – Conto Economico riclassificato – Stato Patrimoniale funzionale – Stato Patrimoniale finanziario.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SCHEMA FUNZIONALE			
<i>Importo in unità di €</i>	2017	2016	variazioni
Ricavi delle vendite	997.804.418	946.942.188	50.862.230
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	997.804.418	946.942.188	50.862.230
Costi esterni operativi	994.143.346	943.462.311	50.681.035
Valore aggiunto	3.661.072	3.479.877	181.195
Costi del personale	4.427.043	4.343.117	83.926
MARGINE OPERATIVO LORDO	-765.971	863.240	97.269
Ammortamenti e accantonamenti	2.546.764	3.117.946	571.182
RISULTATO OPERATIVO	-3.312.735	3.981.186	668.451
Risultato dell'area accessoria	3.565.942	4.567.186	1.001.244
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	21.538	196.317	174.779
EBIT NORMALIZZATO	274.745	782.317	507.572
Risultato dell'area straordinaria	-	-	-
EBIT INTEGRALE	274.745	782.317	507.572
Oneri finanziari	- 3.939	366.963	363.024
RISULTATO LORDO	270.806	415.354	144.548
Imposte sul reddito	270.806	415.354	144.548
RISULTATO NETTO	-	-	-

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE	2017	2016	variazioni
<i>Attivo</i>			-
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	965.716.163	844.169.119	121.547.044
CAPITALE INVESTITO (CI)	965.716.163	844.169.119	121.547.044
<i>Passivo</i>			-
MEZZI PROPRI	778.106	778.106	-
PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	23.317.586	23.317.586	-
PASSIVITA' OPERATIVE	941.620.471	820.073.427	121.547.044
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	965.716.163	844.169.119	121.547.044

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	2017	2016	variazioni
<i>Attivo</i>			-
ATTIVO FISSO	195.302	1.277.536	1.082.234
Immobilizzazioni immateriali	84.686	1.204.913	1.120.227
Immobilizzazioni materiali	109.562	71.473	38.089
Immobilizzazioni finanziarie	1.054	1.150	96
			-
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	964.951.242	841.859.850	123.091.392
Liquidità differite	365.969.171	328.714.620	37.254.551
Liquidità immediate	598.981.242	513.145.230	85.836.012
CAPITALE INVESTITO (CI)	965.146.544	843.137.386	122.009.158
<i>Passivo</i>			-
MEZZI PROPRI	778.106	778.106	-
Capitale sociale	500.000	500.000	-
Riserve	278.106	278.106	-



PASSIVITA' CONSOLIDATE	27.689.396	26.160.973	1.528.423
PASSIVITA' CORRENTI	937.248.661	817.230.039	120.018.622
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	965.716.163	844.169.119	121.547.044

Napoli, 23 novembre 2018

Il Legale Rappresentate p.t.
Avv. Giulia Abbate

Relazione sulla gestione

Bilancio al 31.12.2017

So.Re.Sa.
S.p.A.

Sommario

Premessa.....	2
Capitolo I - I risultati contabili	3
Capitolo II - Il contesto normativo e il panorama delle attività.....	4
Capitolo III - La centrale Acquisti: risultati 2017 e prospettive	8
Capitolo IV - Public Procurement: risultati 2017 e prospettive	10
Capitolo V – Attività di supporto IT: risultati 2017 e prospettive.....	18
Capitolo VI - Centrale unica di pagamento: risultati 2017 e prospettive	21
Capitolo VII: Direzioni in staff alla Direzione Generale	25
VII. 1: Direzione Amministrazione Contabilità e Bilancio	25
VII. 2: Direzione legale	26
VII. 3: Direzione Personale e AA.GG.....	32
VII.4 - Direzione Programmazione e Progetti Speciali	39
Capitolo VIII: Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti	55
Capitolo IX: Azioni proprie e azioni o quote di Società Controllanti.....	55
Capitolo X: Responsabilità amministrativa della Società (D.lgs 231/01).....	55
Capitolo XI: Sicurezza e Igiene sul lavoro (D. Lgs. n. 81/08).....	56
Capitolo XII: Attività di ricerca e sviluppo	56
Capitolo XIV: Informativa sui rischi aziendali	56
Capitolo XIX: Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio	56
Capitolo XX: Proposte all'unico azionista.....	57

Premessa

Signor Azionista,

Il Consiglio di Amministrazione, come integrato a seguito delle deliberazioni assembleari del 22.01.2018 e del 06.02.2018, e come ulteriormente modificatosi per effetto delle determinazioni del Cda tenutosi in data 25 giugno 2018, sottopone all'approvazione dell'Assemblea il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017.

Giova rammentare, in questa sede, che il bilancio di esercizio al 31.12.2016 è stato approvato dall'assemblea dei soci l'11 giugno 2018. Subito dopo sono iniziate le attività propedeutiche alla redazione del disegno di bilancio 2017. L'obiettivo del Cda era approvare il bilancio 2017 entro la fine del 2018 in maniera da consentire il definitivo riallineamento dei tempi di approvazione del bilancio 2018 entro il termine ordinario; il disegno di bilancio è stato approvato dal Cda in data 23 novembre 2018 al fine di consentire la successiva approvazione entro il mese di dicembre.

In data 31 maggio 2018 il Presidente del Cda, Prof. Ettore Cinque, nominato Assessore a bilancio della Regione Campania, ha rassegnato le dimissioni dalla carica. Nella seduta del 25 giugno 2018 il Cda, con il parere favorevole del Collegio Sindacale, ha preso atto della decadenza della carica. Sempre nella medesima seduta il Cda ha nominato il Consigliere anziano, Avv. Giulia Abbate, Legale Rappresentante p.t., come previsto dall'art. 2386 c.c..

Con delibera del Cda del 12 luglio 2017 è stato prorogato per un anno il contratto del Direttore Generale; il Cda, in data 16 luglio 2018 ha deliberato il profilo del Direttore Generale da selezionare con procedura di evidenza pubblica da parte della Regione Campania. In pari data il Cda ha prorogato sino al 31.12.2018 il contratto del Direttore Generale in carica, al fine di garantire la continuità aziendale nelle more dell'espletamento della procedura selettiva.

Il Cda ha convocato l'assemblea dei soci per il giorno 24 ottobre 2018 per l'integrazione della terna consiliare. L'assemblea è andata deserta.

Nelle more, essendo terminato il progetto di bilancio, e considerato che con l'approvazione del bilancio 2017 scade il triennio sia per l'attuale Consiglio di Amministrazione che per il Collegio Sindacale, si è ritenuto opportuno riconvocare l'assemblea dei soci entro la fine del 2018 al fine di procedere sia con l'approvazione del bilancio che con il rinnovo delle cariche sociali.

Il Direttore Generale ha presentato il Piano Triennale 2017/2019 al Cda, che lo ha approvato nella seduta del 27 novembre 2017.

Il Piano Triennale è stato trasmesso al Socio in data 28 novembre 2017.

Il Socio ha approvato il Piano con DGRC n. 50 del 30 gennaio 2018 pubblicata sul BURC n. 10 del 5 febbraio 2018.

In data 7 agosto 2018 con Decreto Dirigenziale del Direttore Generale della Tutela della Salute, è stata approvata la Convenzione Quadro che fissa il corrispettivo di funzionamento della società e garantisce la copertura integrale dei costi di gestione necessari al regolare funzionamento della società.

Solo a partire da tale data hanno potuto avere inizio le operazioni di assestamento dei conti necessarie a garantire adeguato fondamento giuridico alle scritture afferenti i ricavi per l'esercizio 2017.

Capitolo I - I risultati contabili

Il bilancio relativo all'esercizio 2017, che il socio unico Regione Campania è chiamato ad approvare, riporta un risultato pari a zero, conformemente alle previsioni statutarie ed alla mission aziendale.

A tale risultato si perviene dopo il computo di ammortamenti per euro 1.201.775, e di imposte per euro 270.806. Con riferimento agli indici funzionali, rilevato che i medesimi sono tipici delle aziende aventi natura commerciale e finalità lucrative, si ritiene di indicare nella presente relazione solo tabelle e prospetti significativi per l'attività svolta dalla Società.

Il saldo della gestione finanziaria (euro 17.599) evidenzia importi non significativi, su un valore della produzione, attestatosi ad euro 1.001.976.963.

Il flusso di cassa della gestione corrente risulta in linea con l'incremento dei volumi di attività della Società. Il dettaglio delle voci di conto economico, riclassificate in base allo schema funzionale, è riportato tra gli allegati della Nota Integrativa, unitamente alla riclassificazione dello Stato Patrimoniale ed al Rendiconto finanziario.

I dati della gestione della società vengono riassunti nella tabella che segue:

<i>Bilancio</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>delta</i>	<i>%</i>
Valore della produzione	1.001.976.963	952.056.255	49.920.708	5%
Costi della produzione	1.001.723.756	951.470.255	50.253.501	5%
Saldo gestione finanziaria	17.599	-170.646	188.245	110%
Imposte dell'esercizio	6.607	415.354	-408.747	-98%

So.Re.Sa. persegue l'equilibrio di bilancio per previsione statutaria; il corrispettivo regionale copre i costi della gestione caratteristica e le corrispondenti imposte; come si evidenzia dalla tabella sopra riportata, nel corso del 2017 non si registrano variazioni significative (+5%) dell'attività caratteristica (Centrale Acquisti), si apprezza di contro un sensibile miglioramento del saldo della gestione finanziaria (+110%) per effetto dei tempi di pagamento sempre inferiori

ai 60 giorni per tutto l'esercizio 2017 ed in assenza di ricorso al credito bancario. Le imposte dell'esercizio tendono ad azzerarsi rispetto all'anno precedente per effetto delle variazioni fiscali in diminuzione. La fiscalità in eccesso derivante dal prospetto delle variazioni in aumento viene rinviata al futuro ai soli fini fiscali, non ricorrendo l'opportunità di rappresentazione ai fini civilistici. Si registrano, di contro, imposte di esercizi precedenti pari ad euro 264.199.

Nel corso del 2017 il C.d.A. ha lavorato costantemente nella direzione dell'inquadramento contrattuale di tipo "stabile" anche al fine di consolidare una forte identità aziendale e, soprattutto, di valorizzare il capitale umano della società, consolidandolo come vero punto di forza dell'azione aziendale, come meglio e diffusamente descritto nel prosieguo. L'incremento del costo del personale va letto in tale ottica.

Il corrispettivo a carico della Regione Campania per l'anno 2016 (euro 9.373.163) risulta incrementato (+37%) rispetto al 2016 e, comunque, utilizzato al di sotto del limite massimo consentito dalla DGRC 50/2016 (euro 10.687.666)

Voce di spesa	2017	2016	%
Corrispettivo Dgrc 50/2018	9.373.163	6.855.306	37%

In considerazione della natura degli affari della Società si ritiene che il Bilancio, la Nota integrativa e gli allegati rendiconto finanziario e prospetti di riclassifica, oltre al presente documento, contengano tutte le informazioni necessarie alla comprensione della situazione della Società e dell'andamento del risultato della gestione, oltre che i prospetti richiesti dal Socio unico Regione Campania. In virtù di quanto disposto dall'art. 6, comma 4, del T.U. delle Società Partecipate – D.lgs 19 agosto 2016, n. 175 il bilancio 2016 è, per la prima volta, corredato dalla Relazione sul governo societario, alla cui lettura si rinvia.

Capitolo II - Il contesto normativo e il panorama delle attività

Nel corso del 2017 So.Re.Sa. ha svolto la propria *mission* espletando la sua azione nel settore del **Public Procurement** e nelle attività a supporto della DG Salute (Flussi NSIS) e delle Aziende Sanitarie nei settori, informatico, amministrativo contabile e logistico-gestionale.

Nell'ambito del **Public Procurement** La L.R. n. 16 del 7 agosto 2014 "*Interventi di rilancio e sviluppo dell'economia regionale nonché di carattere ordinamentale e organizzativo (collegato alla legge di stabilità regionale 2014)*", all'art.1, comma 28, nel sostituire il comma 15 dell'art. 6 della L.R. n. 28 del 2003, ha disposto che "*la So.Re.Sa. costituisce centrale di committenza regionale ai sensi dell'articolo 3, comma 34 e dell'articolo 33 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 e soggetto aggregatore ai sensi dell'articolo 9 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi destinati alle ASL e AO, alle società partecipate in misura totalitaria dalla Regione*

Campania, ivi comprese quelle in house, ad eccezione di EAV Srl e di Sviluppo Campania S.p.A., agli enti anche strumentali della Regione, diversi da quelli del trasporto su ferro e su gomma, agli enti locali e alle altre pubbliche amministrazioni aventi sede nel medesimo territorio”.

Viene quindi superata, per effetto della modifica apportata dalla L.R. n. 16/2014 all'art. 15 della L.R. n. 28/2003, la precedente esclusiva configurazione di So.Re.Sa. quale "centrale di committenza regionale che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi, destinati alle ASL e AO ".

Il comma 15-bis, comma aggiunto dall'art.1, comma 230 della L.R. n. 4 del 15 marzo 2011, dispone che “è comunque fatta salva, previa autorizzazione della So.Re.Sa., la possibilità delle ASL e delle AO di stipulare contratti di acquisto e di fornitura di beni e delle attrezzature sanitarie nonché dei servizi non sanitari, entro i parametri di prezzo e qualità adottati dalla So.Re.Sa., gli atti e i contratti di acquisto e fornitura stipulati dalle ASL e dalle AO in assenza di apposita autorizzazione sono nulli e costituiscono causa di responsabilità amministrativa”.

La So.Re.Sa. ha dunque l'ulteriore funzione di autorizzare le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere nell'acquisto di beni e attrezzature sanitarie e di servizi non sanitari. In virtù di tale funzione, ai sensi del Decreto del Commissario ad acta n. 58 del 18 luglio 2011, la So.Re.Sa. ha il compito di provvedere a fornire, qualora ricorrano specifiche condizioni, apposita autorizzazione alle singole Aziende Sanitarie per l'espletamento di autonome procedure d'acquisto entro e non oltre il termine di 10 giorni dalla richiesta avanzata dalle Aziende stesse, trascorsi i quali, l'istanza si intende accolta.

Il successivo comma 15-ter, comma aggiunto dall'art.1, comma 29 della L.R. n. 16 del 7 agosto 2014 dispone che: " *Le società partecipate in misura totalitaria dalla Regione Campania, comprese quelle in house, ad eccezione di EAV Srl e di Sviluppo Campania S.p.A., e gli enti anche strumentali della Regione, diversi da quelli del trasporto su ferro e gomma, sono obbligati a utilizzare le convenzioni, gli accordi quadro e ogni strumento contrattuale stipulato, in favore dei medesimi, da So.Re.Sa.*".

In sintesi, con riferimento alle attività di *Public Procurement*, So.Re.Sa. ha espletato nel corso del 2017 4 distinte attività.

1. Centrale Acquisto diretto e centralizzato (farmaci ed emoderivati)
2. Centrale di Committenza per gli enti del SSN
3. Soggetto Aggregatore per gli enti del SSN
4. Autorizzazione procedure autonome agli enti del SSN

La parte di *Public Procurement* rivolta alla spesa comune (enti locali e società), formalmente avviata nel 2016, è proseguita nel corso del 2017 sia mediante la pubblicazione di procedure pilota in favore di pubbliche amministrazioni locali su richiesta delle medesime, che mediante l'avvio del **mercato elettronico regionale**, le cui attività preparatorie sono terminate sul finire del 2017 (come da programma) per avviare l'operatività effettiva nel 2018.

Sotto il profilo delle *attività di supporto* la So.Re.Sa. ha svolto nel corso del 2017 le seguenti attività:

Supporto alla DG Salute – Flussi NSIS

L'art. 4 della legge regionale n. 20 del 23.12.2015 ha disposto la soppressione dell'Agazia regionale sanitaria (ARSAN) di cui all'articolo 1, comma 244 della legge regionale 15 marzo 2011, n. 4 ed il trasferimento delle relative funzioni alle competenti strutture amministrative della Regione Campania. Con la DGRC n. 163 del 19/04/2016, la Regione Campania ha demandato alla So.Re.Sa. le funzioni di supporto alla DG Salute a valere sui Flussi NSIS di seguito evidenziati.

- *Tessera Sanitaria*
- *Dematerializzazione delle Ricette*
- *Farmaceutica – Distribuzione Diretta*
- *Farmaceutica – Consumi Ospedalieri*
- *Pronto Soccorso*
- *Assistenza Residenziale (FAR)*
- *Assistenza Domiciliare Integrata (SIAD)*
- *Salute Mentale (SISM)*
- *Hospice*
- *SDO (file A)*
- *Medicina generale (file B)*
- *Specialistica ambulatoriale (file C)*
- *Farmaceutica (file D)*
- *Cure termali (file E)*
- *Somministrazione diretta di farmaci (file F)*
- *Strutture residenziali (file H)*
- *Mobilità Sanitaria*
- *Gestione Integrata Diabete (DCA 87/2013)*

La DGRC specifica che “*gli oneri derivanti dalla predetta misura organizzativa gravano sul bilancio di So.Re.Sa. S.p.A.*”; anche per l'esercizio 2017 la società è riuscita a coprire i costi di produzione direttamente imputabili a tale attività con le risorse finanziarie assegnate dalla DGRC 50/2018. A tal proposito va evidenziato che l'incremento del 70% dei costi per servizi (+ 2.139.097 rispetto all'esercizio precedente) è interamente imputabile ai costi di gestione, manutenzione ed evoluzione di infrastrutture IT, piattaforme, applicativi e dei servizi connessi.

Supporto alle AA.SS. – Centrale Unica Pagamenti

La funzione della centralizzazione dei pagamenti è affidata a So.Re.Sa. dalla L.R. 4 del 2011 e dal DCA 90/2013. Sin dalla sua attivazione, avvenuta nel 2013, la *Centrale Unica dei Pagamenti* (CUP) ha eseguito i pagamenti delegati dalle Aziende del SSR che hanno “delegato” i pagamenti a So.Re.Sa..

La DGRC 282 del 14 giugno 2016 ha stabilito che le ASL della Regione deleghino la CUP regionale ad eseguire anche i pagamenti della quota sociosanitaria per la parte a carico dei Comuni per le prestazioni erogate ai residenti presso le strutture sanitarie accreditate.

Al 31.12.2017 le Aziende del SSRC aderenti alla CUP erano: Asl Napoli 1 Centro, Asl Napoli 3 Sud, Asl Salerno, AO San Sebastiano di Caserta, la Asl Benevento limitatamente alla categoria di pagamenti individuati con DGRC 282/2016. L'adozione del SIAC nelle aziende sanitarie campane, partita nel corso del 2017 e proseguita per tutto il 2018, ha contribuito a sensibilizzare le aziende non ancora in regime di CUP rispetto alla indifferibilità (oltre che agli indubbi vantaggi) della adesione.

L'adesione di tutte le Asl al DCA 90/2013 ed attivazione dei pagamenti ai sensi della DGRC 282/2016 si è completata nel corso del 2017.

Il perfezionamento della centralizzazione dei pagamenti presso So.Re.Sa. per tutte le Aziende del SSRC, come prescritto con DCA 56 del 21 giugno 2016, è stato programmato in coerenza con l'avvio a regime del SIAC presso tutte le Aziende Sanitarie. Tale termine deve pertanto intendersi tacitamente prorogato sino alla totale attivazione del SIAC in tutte le aziende sanitarie campane.

Supporto alle AA.SS. – Piattaforme telematiche

La L.R. n.4 del 2011 ha inserito, dopo il comma 13 dell'art.6 della L.R. n.28 del 2003, il comma 13 bis che attribuisce alla So.Re.Sa. il compito di *"assistere e supportare le ASL e AO in materia di controllo di gestione e di pianificazione aziendale nei settori tecnologico, informatico e logistico-gestionale, al fine di promuovere l'adozione di modelli aziendali, organizzativi e gestionali, anche su base sperimentale, orientati all'efficienza, alla competitività e all'efficacia nell'erogazione delle prestazioni sanitarie e nel soddisfacimento dei livelli essenziali di assistenza.*

In tale ottica So.Re.Sa. ha creato, un ecosistema digitale regionale che utilizza piattaforme telematiche centralizzate, regionali e nazionali, al fine di ottimizzare l'efficacia amministrativa degli Enti del SSN campano, sotto il profilo contabile, gestionale e finanziario:

- ✓ Il *Portale Enti* utilizzato dalle AA.SS. per spiccare ordini di farmaci in formato elettronico dematerializzato;
- ✓ Lo *SDI* e la *PCC* utilizzate per ricevere e gestire contabilizzazione e pagamento delle fatture elettroniche dell'intera sanità campana;
- ✓ Il *SURAFS* piattaforma unica di acquisizione delle fatture PA per accoppiamento dematerializzato con i relativi ordini ed interfacciamento con i sistemi informativi contabili di tutti gli Enti del SSN;
- ✓ La *BDU* unificata regionale per farmaci, dispositivi, clienti e fornitori;
- ✓ Il *SIAC* sistema unico regionale amministrativo contabile;
- ✓ Il *SIAPS* sistema informativo unico regionale per la gestione degli acquisti di beni e servizi degli Enti del SSN;

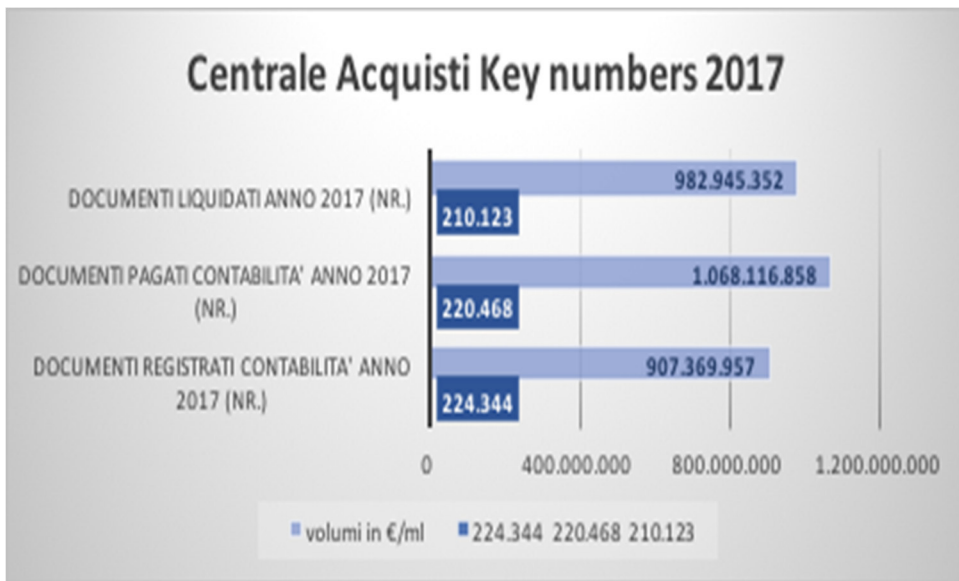
A tali progetti si è aggiunto il progetto sulla logistica unica del farmaco, che rappresenta un'altra importante sfida per il futuro della sanità campana. Tale progetto è stato perfezionato nel corso del 2017 mediante l'ipotesi di investimenti autonomi della Regione Campania sia per la progettazione e realizzazione della parte immobiliare che per la progettazione e realizzazione della parte infrastrutturale, impiantistica e di servizi logistici necessari alla gestione integrata del servizio. Da approfondite verifiche espletate è tuttavia emerso che il fabbisogno finanziario necessario alla totale copertura dell'investimento (stimato tra i 22 ed i 25 milioni di euro) non è ammissibile a finanziamento in nessuna delle misure POR FESR della programmazione unitaria regionale. Tale circostanza ha imposto un cambio di approccio ed una nuova programmazione delle modalità di investimento mediante utilizzo dei fondi di cui all'art. 20 da parte delle aziende sanitarie per la parte relativa agli immobili da destinare a magazzino e di ricorso all'istituto della concessione per la realizzazione e gestione a canone per l'hub regionale. Tale nuova proposta sarà portata all'attenzione del socio nel predisponendo Piano Industriale per il triennio 2019/2021.

Capitolo III - La centrale Acquisti: risultati 2017 e prospettive

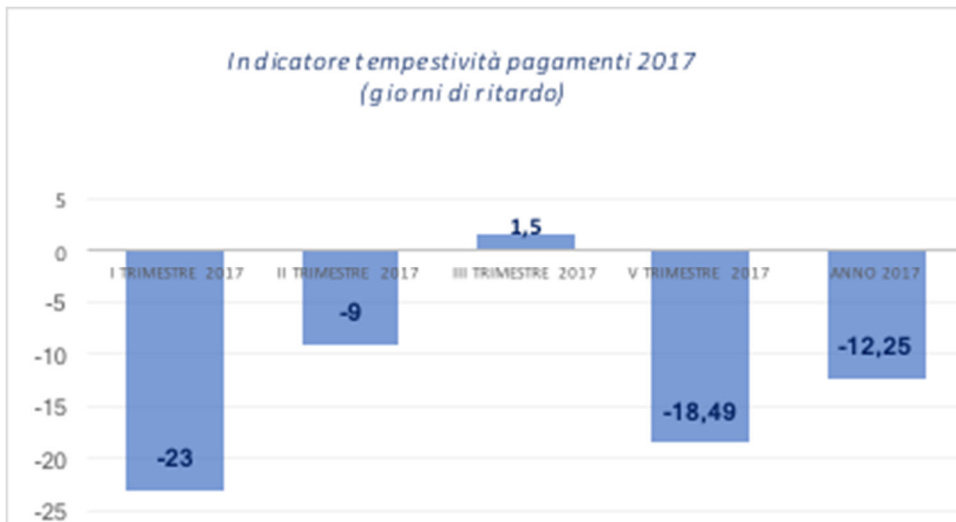
La Centrale Acquisti rappresenta il “core business” in termini di volumi che trovano rappresentazione all'interno del Conto Economico aziendale, atteso che i volumi generati dalle Convenzioni e dagli Accordi Quadro stipulati in “modalità Centrale di Committenza” alimentano direttamente i conti economici degli Enti del SSN aderenti alle convenzioni in virtù di contratti autonomi, con le connesse obbligazioni.

Tale circostanza assume rilevanza in quanto su tutti gli acquisti effettuati in proprio So.Re.Sa. è chiamata a rispondere della intera gestione del ciclo passivo, dalla registrazione delle fatture e fino al pagamento. Nel 2017 la copertura regionale si attesta a circa il 90% del totale del farmaco acquistato in Regione, con tempi di pagamento “europei” che hanno di fatto azzerato gli interessi moratori ed il contenzioso, contribuendo in maniera determinante ad innalzare “credibilità” della sanità campana.

Nei grafici e nelle tabelle di seguito proposte i “key numbers” dell'esercizio 2017.

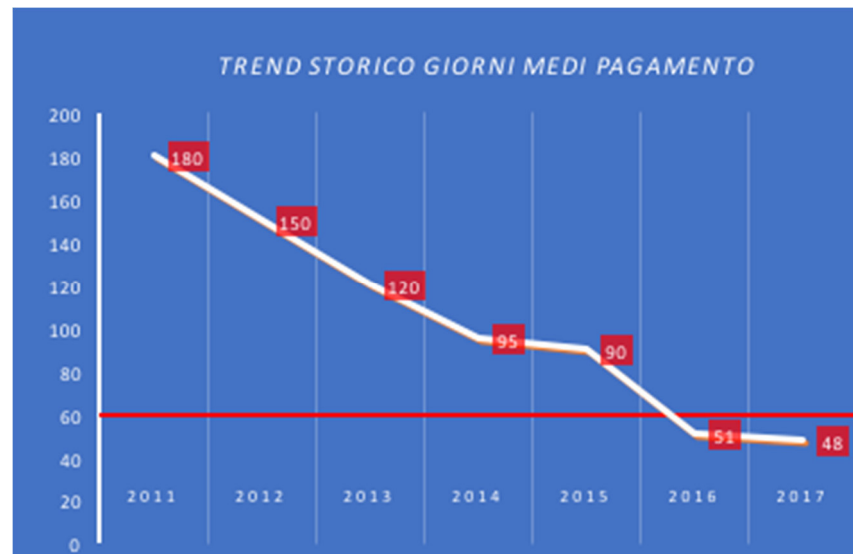


Grazie alla completa integrazione del SIAC e del SURAFS con il Portale Enti e con lo SDI e la PCC So.Re.Sa. riesce a gestire circa 230.000 fatture passive all'anno garantendo pagamenti al di sotto dei 60 giorni.



Le principali ricadute di tale performance riguardano l'assenza di contenzioso per interessi moratori ed il recupero di credibilità della Sanità Campana.

A partire dal II trimestre 2017 i tempi medi di pagamento sono stati sotto i 60 giorni per l'effetto combinato della completa entrata a regime del SIAC e della revisione organizzativa e delle procedure di liquidazione



Nel 2017 il modello della Centrale Acquisti si è definitivamente consolidato quale modello di eccellenza nazionale. La Centrale Acquisti So.Re.Sa. rappresenta l'unico modello di acquisto centralizzato, nello scenario nazionale, che contempra una piattaforma per spiccare ordini elettronici garantendo il dialogo con le fatture PA pervenute allo SDI e sulla PCC, e l'accoppiamento tra detti ordini e quelli del consegnato, fino a giungere al pagamento con ordinativo elettronico in formato SIOPE + e all'automatico riversamento dei dati inerenti il pagamento sulla PCC. Nel corso del 2018 So.Re.Sa. è inoltre entrata a far parte del gruppo di sperimentazione del NSO, nodo telematico nazionale per ordini dematerializzati in standard Peppol creato dal MEF per realizzare, su base nazionale, il ciclo passivo dematerializzato nel comparto sanitario.

Capitolo IV - Public Procurement: risultati 2017 e prospettive

La So.Re.Sa., in qualità di Centrale di Soggetto Aggregatore Regionale (ai sensi del DL 66/2014) e Centrale di Committenza regionale (ai sensi della L.R. 16/2014) nel corso del 2017 ha realizzato le linee strategiche concentrandosi sul completamento delle categorie merceologiche individuate per il biennio 2016-2017 con D.P.C.M. del 24.12.2015, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale in data 09/02/2016, nonché sulle categorie programmate per il 2017.

Rispetto alle categorie merceologiche previste dal DPCM nel perimetro di competenza dei soggetti aggregatori del comma 1, ossia le Centrali di committenza regionali, alla fine del 2017 So.Re.Sa. aveva coperto tutte le iniziative obbligatorie da DPCM, ad eccezione dei servizi di pulizia coperti da apposita convenzione CONSIP.

L'obiettivo per il 2017, ovvero la copertura di tutte le categorie merceologiche in ambito sanitario previste dal D.P.C.M. del 24.12.2015 è stato pertanto raggiunto come da programma. La tabella che segue evidenzia le categorie merceologiche da DPCM.

Tabella 1- Categorie merceologiche DPCM 24.12.2015

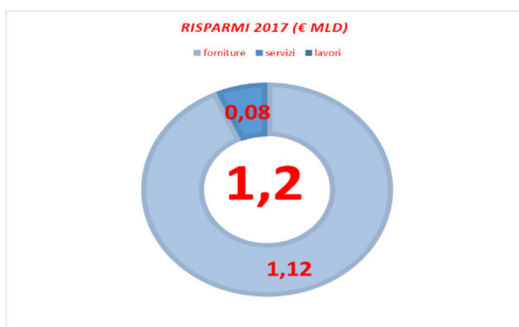
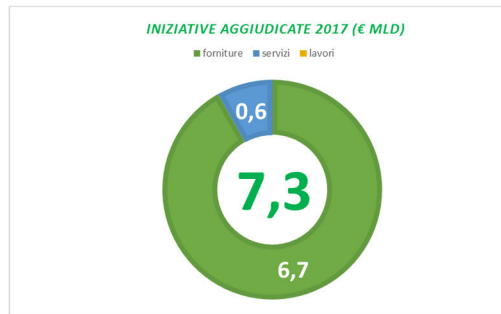
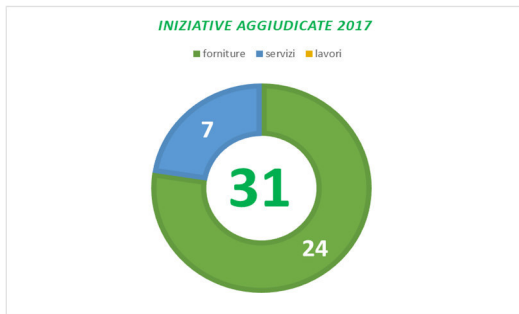
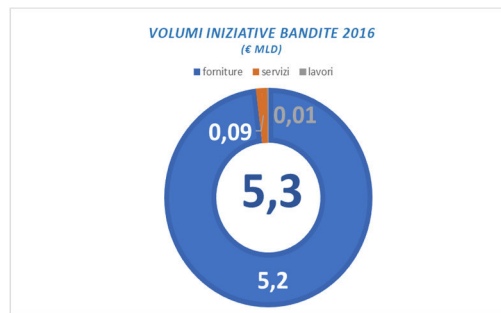
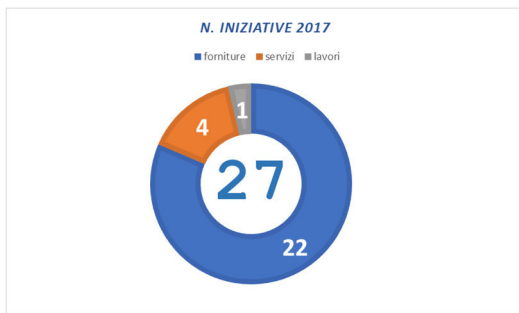
#	Categorie di beni e servizi	Soglie (€)
1	Farmaci	40.000
2	Vaccini	40.000
3	Stent	Soglia di rilevanza comunitaria
4	Ausili per incontinenza (ospedalieri e territoriali)	40.000
5	Protesi d'anca	Soglia di rilevanza comunitaria
6	Medicazioni generali	40.000
7	Defibrillatori	Soglia di rilevanza comunitaria
8	Pace-maker	Soglia di rilevanza comunitaria
9	Aghi e siringhe	40.000
10	Servizi integrati per la gestione delle apparecchiature elettromedicali	40.000
11	Servizi di pulizia per gli enti del Servizio Sanitario Nazionale	40.000
12	Servizi di ristorazione per gli enti del Servizio Sanitario Nazionale	40.000
13	Servizi di lavanderia per gli enti del Servizio Sanitario Nazionale	40.000
14	Servizi di smaltimento rifiuti sanitari	40.000
15	Vigilanza armata	40.000
16	Facility management immobili	Soglia di rilevanza comunitaria
17	Pulizia immobili	Soglia di rilevanza comunitaria
18	Guardiania	40.000
19	Manutenzione immobili e impianti	Soglia di rilevanza comunitaria

Le attività espletate dalla Direzione Centrale di Committenza nel corso del 2017 possono essere raggruppate nelle seguenti linee di attività:

- a) espletamento di gare centralizzate;
- b) sviluppo delle attività di monitoraggio delle Convenzioni attive;
- c) istituzione dell'albo fornitori
- d) gestione delle richieste di autorizzazione per procedure autonome di acquisto da parte delle ASL/AO;
- e) partecipazione a sotto-gruppi operativi di lavoro nell'ambito delle attività del Tavolo dei soggetti aggregatori.

Espletamento di gare centralizzate

La sintesi dei risultati del complesso delle attività di Procurement reattive all'esercizio 2017 è riportata nel cruscotto che segue:



Con riferimento ai risparmi realizzati su aggiudicazioni perfezionate nel 2017 si specifica che i medesimi sono calcolati come differenza tra i prezzi a base d'asta e quelli aggiudicati. In termini assoluti, dal prodotto tra i risparmi sui prezzi e le quantità utilizzate dei contratti, si stima un risparmio cumulato pari a 1,4 miliardi sulle procedure aggiudicate nell'esercizio 2017.

Tale risparmio, per puntualità di informazione, troverà la sua progressiva manifestazione finanziaria nel corso del periodo successivo alla totale attivazione dei contratti da parte delle aziende sanitarie, e va pertanto ripartito per tutta la durata dei contratti (mediamente 3-4 anni).

Di seguito si riportano le iniziative di gara sulle quali la Direzione Centrale di Committenza ha svolto le proprie attività nel periodo di riferimento, ripartite per:

- ✓ Iniziative aggiudicate;
- ✓ Iniziative in corso;
- ✓ Iniziative in istruttoria.

Tabella 2 - Iniziative aggiudicate 2017

INIZIATIVE 2017	GARA	STATO	IMPORTO	RISPARMIO
1	PR per la conclusione di un accordo quadro per la fornitura di suturatrici meccaniche, clips e sistemi di fissaggio per chirurgia aperta e laparoscopia	AGGIUDICATA	€ 118.370.339	€ 8.174.798
2	II AS nell'ambito del SDA per la fornitura di Vaccino Meningococcico tetravalente coniugato	AGGIUDICATA	€ 4.667.190	€ 294.027
3	I AS nell'ambito del SDA per la fornitura di farmaci ed emoderivati	AGGIUDICATA	€ 2.631.000.000	€ 403.199.146
4	PA per la conclusione di una convenzione per l'affidamento di servizi integrati di lava-noleggio per le Aziende Sanitarie della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 120.278.210	€ 38.545.572
5	PA per la conclusione di una convenzione per la fornitura di medicazioni generali e specialistiche per le Aziende sanitarie della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 49.569.579	€ 19.277.052
6	PA per l'affidamento dei servizi integrati, gestionali e operativi di manutenzione multiservizio tecnologico presso le ASL/AO della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 491.000.000	
7	PA per la conclusione di una convenzione per la fornitura di sistemi diagnostici e prodotti per medicina trasfusionale destinati ai SIT della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 39.247.816	€ 17.246.300
8	III AS nell'ambito del SDA Vaccini	AGGIUDICATA	€ 103.564.264	€ 3.931.069
9	PA per l'affidamento di servizi di consulenza direzionale ed operativa in favore della Regione Campania e delle AA.SS.LL./AA.OO. del suo territorio	AGGIUDICATA	€ 12.319.640	€ 18.418.065
10	PA per l'affidamento del servizio di attività di supporto all'attività di monitoraggio delle Convenzioni e Contratti So.Re.Sa.	AGGIUDICATA	€ 68.710	
11	II AS nell'ambito del SDA per la fornitura di farmaci ed emoderivati	AGGIUDICATA	€ 1.737.374.748	€ 458.200.991
12	PA per la fornitura di sistemi e dispositivi per la raccolta e la lavorazione del sangue destinati ai SIT delle Aziende Sanitarie della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 5.319.978	€ 20.669.522
13	PA per la fornitura di guanti sterili e non sterili DM e DPI per le Aziende Sanitarie della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 10.448.940	€ 14.805.063
14	IV AS nell'ambito del SDA Vaccini	AGGIUDICATA	€ 37.114.392	€ 4.407.075

15	PA per la fornitura di sistemi per la procedura di aferesi terapeutica e raccolta cellule staminali destinati ai SIT delle Aziende Sanitarie della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 2.142.767	€ 1.116.733
16	PA per la conclusione di un accordo quadro per la fornitura di FILGASTRIM	AGGIUDICATA	€ 2.413.828	
17	VAS nell'ambito del SDA Vaccini	AGGIUDICATA	€ 14.682.187	€ 209.555
18	PA per la conclusione di un accordo quadro per la fornitura di dispositivi per stomie e ausili per incontinenza urinaria a raccolta per le Aziende sanitarie della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 117.159.743	€ 3.143.179
19	Procedura negoziata per l'affidamento della fornitura del farmaco "COLISTIMETATO, con sistema I-NEB ad USO GRATUITO"	AGGIUDICATA	€ 605.664	€ 11.216
20	Procedura Negoziata per l'affidamento della fornitura del farmaco Trametinib Os Solido.	AGGIUDICATA	€ 5.473.293	€ 4.047
21	Procedura aperta per la conclusione di un accordo quadro per la fornitura di dispositivi per emodinamica	AGGIUDICATA	€ 143.518.338	€ 39.706.369
22	III AS nell'ambito del SDA per la fornitura di farmaci ed emoderivati	AGGIUDICATA	€ 1.389.979.065	€ 104.878.385
23	VI° Appalto specifico fornitura di vaccini - haemophilus influenzae B	AGGIUDICATA	€ 28.820	
24	Procedura aperta per l'affidamento del servizio di raccolta, trasporto e conferimento ad impianti di smaltimento dei rifiuti speciali, derivanti da attività sanitaria delle AA.SS. della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 23.672.294	€ 14.355.706
25	IV AS nell'ambito del SDA per la fornitura di farmaci ed emoderivati	AGGIUDICATA	€ 40.281.526	€ 3.754.595
26	Procedura aperta per la conclusione di una convenzione per la Fornitura di Radiofarmaci per uso diagnostico e terapeutico (Kit freddi per marcatura e radiofarmaci) e kit di controllo qualità per le medicine nucleari occorrenti alle AA.SS.LL./AA.OO./AA.OO.UU./IRCSS della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 41.940.747	€ 4.505.255
27	V Appalto Specifico fornitura di farmaci ed emoderivati	AGGIUDICATA	€ 96.156.262	€ 8.274
28	PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REALIZZAZIONE DI UNA PIATTAFORMA INFORMATICA A SUPPORTO DEL SISTEMA DI RILASCIO DELLE CERTIFICAZIONI PER L'OBBLIGO VACCINALE	AGGIUDICATA	€ 194.900	
29	Fornitura protesi ortopediche e cemento	AGGIUDICATA	€ 101.035.817	€ 49.733.169

30	Procedura aperta per la fornitura di sistemi e dispositivi per la lavorazione automatica del sangue destinati ai servizi immunotrasfusionali (SIT) delle Aziende Sanitarie della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 39.768.599	€ 17.246.301
31	Procedura negoziata per l'affidamento della fornitura di servizi di "training on the job" per l'utilizzo di applicativi informatici da svolgersi presso le A.A.SS.LL. della Regione Campania	AGGIUDICATA	€ 99.342	€ 85.458
TOTALE 2017			€ 7.379.496.999	€ 1.245.926.919

Di seguito le iniziative in corso di istruttoria nell'anno 2017, con indizione programmata per l'anno 2018:

- *II° Appalto specifico nell'ambito del Sistema Dinamico di Acquisizione per la fornitura di farmaci ed emoderivati;*
- *VII Appalto Specifico nell'ambito del SDA per la fornitura di vaccini;*
- *Fornitura RIS/PACS (reti diagnostica per immagini);*
- *Radiofarmaci (lotti non aggiudicati);*
- *Guanti (lotti non aggiudicati);*
- *Ossigenoterapia domiciliare;*
- *Comunicatori SLA;*
-

Monitoraggio Convenzioni attive

La centrale di committenza ha fino ad oggi focalizzato la propria attività sull'espletamento di gare centralizzate mirate ad ottenere risparmi in termini di prezzi, anche attraverso la standardizzazione degli acquisti e dei livelli di servizio.

Il prossimo obiettivo, già previsto nel corso del 2017, da consolidare nel corso dell'anno 2018, è rappresentato dalla capacità di sviluppare nuovi sistemi di controlli della domanda ed di innovare i processi anche attraverso investimenti nell'e-procurement, mantenendo in ogni caso i risultati conseguiti e ampliando le categorie merceologiche gestite.

Tale obiettivo del resto risponde al naturale passaggio della Centrale di Committenza dalla fase di avvio alla fase di piena operatività, come di seguito illustrato.



Centrale di Committenza in fase di start-up

Espletare gare centralizzate mirate ad ottenere RISPARMI in termini di prezzi e alla STANDARDIZZAZIONE degli acquisti e dei livelli di servizio.

Centrale di Committenza matura

Implementare processi di MONITORAGGIO della spesa in termini qualitativi - quantitativi

Sviluppare modelli di "BEST PRACTICES" di riferimento, armonizzare i processi di pianificazione e gestione delle forniture.

INNOVAZIONE dei processi ed investimenti nell'E-PROCUREMENT

La Direzione ha istituito, già nel 2016, l'"Ufficio Monitoraggio", in staff alla Direzione Generale ed alla Direzione Centrale di Committenza, con il compito di elaborare specifiche procedure operative al fine di monitorare il rispetto della qualità del livello di servizio e degli adempimenti contrattuali previsti nelle convenzioni/accordi quadro e contratti, nonché reportistica standard da utilizzare per la rendicontazione mensile delle suddette attività.

Sulla base del flusso di dati forniti dagli operatori economici aggiudicatari, sono stati analizzati nel corso del 2017, gli elementi essenziali, in particolare, di alcune delle Convenzioni stipulate ai fini dell'elaborazione di appositi Report di analisi.

Al riguardo, sono stati elaborati Report di analisi per le seguenti categorie:

- Ossigenoterapia domiciliare
- Vaccini
- Metadone
- Ausili per incontinenza

Albo Fornitori

Nell'ambito degli investimenti nell'e-procurement, è stato istituito a fine anno 2016 l'Albo fornitori, ovvero "l'Elenco degli Operatori Economici di So.Re.Sa." ai sensi dell'art.36 del D. Lgs. 50/16, al fine di introdurre criteri di selezione certi e chiari, nel rispetto dei principi di rotazione, parità di trattamento e trasparenza, nelle procedure di affidamento di appalti forniture e servizi che, in applicazione della vigente normativa sugli appalti pubblici, prevedono l'invito di

operatori economici selezionati da appositi Elenchi istituiti presso la Stazione Appaltante.

Con riferimento all'Albo fornitori istituito ai sensi dell'art.36 del D. Lgs. 50/16, sono state verificate circa 384 domande di iscrizione e, all'esito delle verifiche relativamente alla completezza delle dichiarazioni presentate, si è provveduto ad iscrivere gli operatori economici istanti.

Sono stati inoltre avviati i controlli sul possesso dei requisiti generali richiesti ai fornitori ai fini dell'iscrizione, all'esito dei quali potrà essere confermata oppure soggetta a sospensione/cancellazione l'iscrizione all'Albo fornitori.

Tale Albo rappresenta uno strumento utile di consultazione del mercato, articolato per categorie merceologiche di specializzazione, funzionale alle attività di selezione degli operatori economici e professionisti da interpellare nelle procedure di affidamento di contratti pubblici, in particolare nel caso di ricorso a procedure ristrette e negoziate.

L'istituzione dell'albo è stato il primo passo verso la creazione del Mercato elettronico campano per le pubbliche amministrazioni.

Infatti con Determina n. 264 del 29/12/2017 è stato approvato il Regolamento istitutivo del Mercato Elettronico Regionale che consente agli operatori economici ammessi di presentare offerta alle Amministrazioni pubbliche che utilizzeranno il mercato elettronico per formulare le proprie richieste di offerta sotto-soglia comunitaria per le categorie merceologiche indicate nel Bando di Ammissione.

Il mercato elettronico regionale rappresenta uno strumento indispensabile per essere più vicini alle Amministrazioni locali campane, consentendo alla Centrale di committenza di completare la propria offerta di servizi con la gestione anche di acquisti di importo inferiore alla soglia comunitaria, in direzione delle piccole e medie imprese, che nelle procedure di gara centralizzate possono essere svantaggiate rispetto a fornitori di maggiori dimensioni maggiormente competitivi.

Autorizzazione procedure di acquisto

Contestualmente alle attività di gara, ai sensi del co.15bis art.6 della LR 28/2003, così come modificata dalla L.R.16/2014, la Direzione della Centrale di Committenza svolge anche attività istruttorie finalizzate al rilascio di autorizzazioni alle AA.SS. per lo svolgimento di autonome procedure di gara.

Anche per la suddetta attività è stata avviata la modalità di trasmissione in via telematica delle comunicazioni da e verso le Aziende Sanitarie, consentendo, dopo una accurata analisi delle richieste, il rilascio o il diniego tempestivo delle autorizzazioni.

Nel periodo di riferimento sono state lavorate complessivamente 922 richieste di autorizzazione.

Partecipazione al Tavolo Soggetti Aggregatori

Infine alcuni dei category manager della Direzione hanno partecipato attivamente ai sotto-gruppi operativi del Tavolo dei soggetti aggregatori, coordinati dal Ministero della Salute, con il compito di analizzare le categorie merceologiche previste dal DPCM del 24/12/2015, in particolare ai gruppi di protesi ortopediche, stent, siringhe, medicazioni, ausili per incontinenza e farmaci.

Le attività di tali sotto-gruppi operativi sono orientate a raggiungere i seguenti obiettivi: Le attività di tali sotto-gruppi operativi sono orientate a raggiungere i seguenti obiettivi:

- ❖ standardizzare le specifiche tecniche, fisiche, cliniche o di utilizzo/fungibilità dei prodotti: in particolare definire modalità standardizzate per esprimere il fabbisogno, favorire un processo di standardizzazione dei consumi, disporre di informazioni per il monitoraggio delle forniture;
- ❖ omogenizzare il linguaggio e le unità di misura nelle gare centralizzate;
- ❖ condividere esperienze, strumenti di acquisto e modalità operative più opportune per aggredire le diverse categorie merceologiche.

Capitolo V – Attività di supporto IT: risultati 2017 e prospettive

La Direzione Servizi Informatici (DSI) ha il compito di realizzare e gestire il Sistema Informativo Gestionale e Contabile della Sanità (SIGCS) regionale, svolgendo da un lato attività di supporto ed assistenza IT e dall'altro mettendo a disposizione gli strumenti atti ad implementare un modello di gestione che consenta l'integrazione dei processi di pianificazione, gestione e monitoraggio della spesa sanitaria regionale, nonché delle successive fasi di pagamento e gestione del debito.

La funzione di supporto ed assistenza IT è quindi rivolta sia agli utenti interni, afferenti alle varie Direzioni aziendali, sia alle altre aziende del SSR, con particolare riguardo all'acquisizione ed implementazione dei sistemi informatici, anche attraverso attività di progettazione finalizzate al miglioramento delle economie di scala, andando inoltre a presidiare l'adeguamento ed il consolidamento delle infrastrutture ICT in modo da assicurare gli adeguati livelli di continuità operativa.

Nel corso del 2017, in particolare, sono entrati in esercizio i quattro enti partecipanti al progetto SIAC (Sistema Informativo Amministrativo Contabile) e sono stati avviati e/o portati a compimento una serie di progetti, di varia complessità, sia in ambito amministrativo contabile sia in ambito sanitario, soprattutto in conseguenza di quanto previsto dalla delibera di Giunta

Regionale n. 163 del 19/4/2016 (pubblicata sul BURC n. 26 del 26/4/2016). Contabile della Sanità (SIGCS) Regionale Campano.

In aggiunta, in esecuzione della delibera di Giunta Regionale n. 163 del 19/4/2016 (pubblicata sul BURC n. 26 del 26/4/2016) So.Re.Sa., anche per il 2017, ha supportato la Direzione Generale per la Tutela della Salute assumendosi l'onere della gestione dei flussi informativi sanitari (attività ex ARSAN).

Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC)

Il progetto originale, avviato di fatto a metà 2014, prevedeva la sostituzione dei sistemi informativi contabili di So.Re.Sa. e di quattro aziende sanitarie campane (ASL di Caserta, ASL Napoli 1 Centro, AORN Cardarelli, Istituto Tumori Pascale) con un sistema ERP di ultima generazione e, inoltre, la sostituzione del ciclo passivo completo per le rimanenti aziende del SSR realizzando contestualmente l'infrastruttura applicativa per la Banca Dati Unificata regionale, la Centrale di Committenza e la Centrale Unica di Pagamento.

A seguito di indicazioni da parte della struttura commissariale, è stata perfezionata nel corso del 2015 una variante di progetto che prevede la sostituzione dei sistemi informativi contabili di ulteriori due aziende sanitarie, l'ASL Napoli 3 Sud e l'AOU SUN, la rinuncia alla sostituzione del ciclo passivo completo per le rimanenti aziende del SSR e la sostituzione della sola piattaforma ordini di centrale acquisti di So.Re.Sa..

I servizi messi a disposizione dal SIAC sono erogati in modalità "cloud", su piattaforma tecnologica di riferimento SAP, ed è in produzione da aprile 2015.

Ad inizio 2017 i quattro enti partecipanti al progetto sono entrati in esercizio, con conseguente erogazione di supporto da parte di alcune risorse dedicate di So.Re.Sa., sull'utilizzo del sistema, sullo sviluppo di miglioramenti del sistema e sulla gestione della Banca Dati Unificata di beni, servizi, piano dei conti e anagrafi fornitori e clienti.

Ulteriori e significative attività sono state:

- *La reingegnerizzazione ed il rilascio del modulo di gestione della Centrale Unica Pagamento*
- *L'attivazione dello Split Payment*
- *Lo sviluppo della reportistica di bilancio*
- *L'interfacciamento con la PCC*

Nel periodo, inoltre, è stata progettata ed aggiudicata una gara per l'estensione del SIAC a tutti gli enti del SSR.

Sistema Unico Regionale Acquisizione Fatture Sanità - SURAFS

Il progetto prevedeva la definizione di un unico processo di acquisizione documentale mediante diversi canali di interfaccia verso i fornitori, realizzando la riconciliazione automatica fatture-ordini indipendentemente dal canale con cui sono inviate le fatture.

La piattaforma qualifica So.Re.Sa. come soggetto intermediario per la fatturazione elettronica (Decreto del 3 aprile 2013 n. 55 del Ministero dell'Economia e delle Finanze) per tutti gli enti del SSR.

Il sistema, in produzione da marzo 2015, include tutte le funzionalità di acquisizione fatture da SDI, gestione del processo di accettazione/rifiuto, interfacciamento con i sistemi informativi contabili degli enti e di So.Re.Sa..

Complessivamente il sistema gestisce un volume annuo compreso fra 1,2 e 1,5 milioni di documenti (fatture elettroniche).

Nel corso del 2017 è stato rilasciato un sottosistema di archiviazione a norma per alcune categorie documentali.

Sistema Informativo Appalti Pubblici Sanità (SIAPS)

Il sistema informativo per la gestione dei processi di acquisizione di beni e servizi costituisce uno strumento di razionalizzazione, ottimizzazione e sviluppo evolutivo e trasparente delle procedure di approvvigionamento e adempimenti amministrativi di So.Re.Sa., degli enti del SSR, e di tutti gli enti compresi nella LR 16/2014, che definisce So.Re.Sa. soggetto aggregatore dei processi di acquisto regionali.

Il sistema, in produzione da novembre 2015, ha per obiettivo l'ottimizzazione del ciclo degli acquisti, sfruttando la tecnologia internet per supportare l'intero ciclo del processo di acquisto e di interazione con i fornitori ed i compratori, in coerenza con le normative vigenti, sia in materia di Amministrazione Digitale che di codice degli appalti.

Ulteriori attività

Le attività più significative hanno riguardato il supporto fornito alla Regione in merito a:

Monitoraggio Contenzioso

Per supportare la Regione nel governo e monitoraggio dello stato dei rischi del S.S.R., ovvero nella ricognizione e gestione del contenzioso attivo e passivo in essere, So.Re.Sa. ha messo a disposizione delle Aziende del SSR l'accesso ad una apposita piattaforma (Legal App) per le suddette finalità

Mobilità internazionale

È stato sviluppato un sistema sperimentale regionale per la raccolta dei dati e l'invio dei dati alla piattaforma nazionale

Piattaforma per la gestione della “distribuzione per conto”

È stata acquisita una piattaforma per la distribuzione dei farmaci acquisiti a livello regionale tramite le farmacie convenzionate distribuite su tutto il territorio regionale

Capitolo VI - Centrale unica di pagamento: risultati 2017 e prospettive

La funzione della centralizzazione dei pagamenti è affidata a So.Re.Sa. dalla L.R. 4 del 2011 e ss.mm.ii. ed è assegnata alla Direzione CUP sin dalla sua attivazione avvenuta nel 2013. All'interno dell'organizzazione della Società la Direzione nel 2017 ha eseguito i pagamenti delegati dalle Aziende del SSR che hanno centralizzato i pagamenti presso So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e DGRC 282/2016.

L'organizzazione della Direzione CUP e del ciclo produttivo che culmina con l'esecuzione dei pagamenti e relativa rendicontazione, per le delegazioni ricevute dalle ASL/AO del SSR, si può sinteticamente rappresentare come di seguito descritto:

Pagamenti delle delegazioni ricevute dalle ASL/AO ai sensi del DCA 90/2013 e DGRC 282/2016

Le risorse dedicate allo svolgimento di tale attività ricevono le delegazioni di pagamento corredate dalla documentazione richiesta dalla procedura e le registrano nell'applicativo SAP riportandone gli estremi della trasmissione utili per registrare l'ordine cronologico di arrivo, presupposto essenziale per le successive fasi della lavorazione. Le delegazioni vengono protocollate al protocollo generale ed archiviate digitalmente. Gli ordinativi elettronici che corredano le delegazioni di pagamento vengono caricati a sistema e proposti al pagamento in ordine cronologico di arrivo salvo verifica delle disponibilità finanziarie. La rendicontazione dei pagamenti delegati alla So.Re.Sa. deriva dalla elaborazione dei mandati di pagamento inviati

alla Banca Tesoriera verificati con il file del giornale di cassa che viene quotidianamente acquisito dalla piattaforma di tesoreria online messa a disposizione dalla Banca stessa. I mandati parzialmente eseguiti vengono evidenziati e separatamente gestiti con le riproposizioni degli stessi o con l'annullamento a seconda della causa che ne ha determinato la parziale esecuzione. Periodicamente vengono generati e trasmessi i files contenenti la rendicontazione dell'utilizzo dei fondi incassati dalle rimesse regionali, distinti per ASL/AO delegante, tipologia di pagamento eseguito e periodo di riferimento. I destinatari delle rendicontazioni sono il MEF, la Regione e le ASL/AO deleganti.

Con DGRC 282 del 14 giugno 2016 è stato stabilito che le ASL della Regione deleghino la CUP So.Re.Sa., attivata ai sensi del DCA 90/2013 ad eseguire anche i pagamenti della quota sociosanitaria per la parte a carico dei Comuni per le prestazioni erogate ai residenti presso le strutture sanitarie accreditate.

Al 31.12.2017 le Aziende del SSRC aderenti alla CUP erano Asl Napoli 1 Centro, Asl Napoli 3 Sud, Asl Salerno, Ao San Sebastiano di Caserta, la Asl Benevento e le Asl Avellino, Caserta, Napoli 2 Nord limitatamente alla categoria di pagamenti individuati con DGRC 282/2016.

A gennaio 2018 si è perfezionata l'adesione alla Cup per tutte le categorie di pagamento da parte dell'AO Cardarelli.

È di rilievo sottolineare che alla fine del 2017 So.Re.Sa. è riuscita finalmente a concordare con l'Agenzia delle Entrate la modalità di versamento con Modello F24EP delle imposte, tasse e contributi a carico delle Aziende del SSRC aderenti alla CUP ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii. utilizzando l'opzione dell'intervento sostitutivo. Dal mese di dicembre 2017 quindi la Cup So.Re.Sa. ha assolto ai richiamati versamenti esauendo così la varietà di pagamenti a carico delle Aziende del SSRC che vengono delegati a So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii.

Il perfezionamento della centralizzazione dei pagamenti presso So.Re.Sa. per tutte le Aziende del SSRC come prescritto con DCA 56 del 21 giugno 2016 era programmato entro il 31.12.2017. Purtroppo, nonostante i solleciti e le iniziative messe in atto da So.Re.Sa., alla data del 15.05.2018, non hanno ancora aderito alla CUP le seguenti Aziende del SSRC: AOU Federico II, AO dei Colli, AORN Moscati, Ao Ruggi, AO Santobono, IRRCS Fondazione Pascale, AO Rummo e AOU Vanvitelli. Le Asl Avellino, Caserta e Napoli 2 Nord hanno aderito limitatamente alla categoria di pagamenti individuati con DGRC 286/2016.

Si riporta di seguito il prospetto di riepilogo del volume dei pagamenti eseguiti nell'esercizio 2017 nell'ambito della funzione dei pagamenti centralizzati presso So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii.:

Volumi gestiti CUP esercizio 2017 - Delegazioni e pagamenti per conto delle AASS e AAOO del SSRC ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii.		
ASL/AO	Imputazione	Importo Pagato
A.O.R.N. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO	D.L. 35/2013	260.061
A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO		5.676.867
A.S.L. NAPOLI 3 SUD		803.144
A.S.L. SALERNO		6.881.122
Totale pagamenti eseguiti		13.621.194
A.O.R.N. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO	Pagamento Fornitori Corrente	45.306.526
A.S.L. BENEVENTO		49.518.357
A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO		778.869.159
A.S.L. NAPOLI 3 SUD		686.439.617
A.S.L. SALERNO		724.439.482
A.O. GIUSEPPE MOSCATI		5.000.000
A.O. RUMMO		10.000.000
Totale pagamenti eseguiti	2.299.573.141	
A.O.R.N. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO	Pagamento Stipendi	39.784.613
A.S.L. BENEVENTO		19.213.066
A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO		336.269.640
A.S.L. NAPOLI 3 SUD		262.169.008
A.S.L. SALERNO		352.993.233
Totale pagamenti eseguiti	1.010.429.561	
A.S.L. SALERNO	D.C.A. 12/2011 e ss.mm.ii.	11.767.444
Totale pagamenti eseguiti		11.767.444
A.S.L. AVELLINO	Pagamento sostitutivo strutture private sociosanitarie	1.057.498
A.S.L. BENEVENTO		322.238
A.S.L. CASERTA		997.835
A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO		1.353.904
A.S.L. NAPOLI 2 NORD		2.141.194
A.S.L. NAPOLI 3 SUD		5.922.838
A.S.L. SALERNO		6.967.055
Totale pagamenti eseguiti	18.762.562	
A.O.R.N. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO	F24EP (pagamenti delegati alla Regione Campania)	43.906.016
A.S.L. BENEVENTO		7.988.066
A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO		256.828.138
A.S.L. NAPOLI 3 SUD		189.690.048
A.S.L. SALERNO		275.250.269
Totale pagamenti eseguiti	773.662.536	
A.S.L. SALERNO	F24EP versati direttamente da So.Re.Sa. S.p.a.	2.377.958
Totale pagamenti eseguiti	2.377.958	
Totale pagamenti eseguiti e rendicontati dalla Banca Tesoriera BPER		4.130.194.396

Il volume di pagamenti eseguiti direttamente da So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii. ammonta a € 3.356.531.860, mentre la società ha a sua volta delegato la Regione Campania per l'esecuzione dei pagamenti da eseguirsi con Mod. F24EP per complessivi € 773.662.536.

Gestione della debitoria maturata dalle AA.SS. e AA.OO. della Regione Campania

Le attività svolte dalle risorse della Direzione CUP assegnate alla specifica funzione fino alla conclusione definitiva dell'operazione intervenuta il 31.10.2017 in esecuzione della DGRC 206/2017 che ha determinato la chiusura definitiva della piattaforma hanno ricompreso:

- le attività di informazione e tutoraggio nei confronti dei fornitori del SSRC per ciò che riguardava le modalità di accesso alle operazioni di ristrutturazione del debito, attraverso la predisposizione di manuali informativi, l'erogazione di assistenza telefonica (call center) e di account dedicati.
- le attività di supporto alle Aziende mediante la progettazione e l'implementazione di applicativi informatici di controllo preventivo rivolte a verificare la coerenza, la congruità, la correttezza formale dei dati che le Aziende sono tenute a trasmettere all'Unità Organizzativa Debito (AS) della Direzione Centrale Pagamenti di So.Re.Sa. S.p.a.;
- la rendicontazione alla Regione in forma analitica dei risultati di breve, medio e lungo periodo, riferiti alla ristrutturazione del debito sanitario, in ottemperanza al quadro di indirizzo disposto con specifici provvedimenti regionali;

Con l'attivazione della funzione di Centrale Unica dei Pagamenti (CUP), a partire dall'agosto del 2013 si sono semplificate le attività di acquisizione dei dati relativi ai pagamenti effettuati delle rate di dilazione maturate sugli accordi transattivi sottoscritti ai sensi del DCA 12/2011 e ss.mm.ii.. Il pagamento delle rate di dilazione maturate e maturande infatti è stato affidato per conto di tutte le Aziende del SSRC con DCA 90/2013 direttamente alla So.Re.Sa. che ha provveduto all'esborso su delegazione di pagamento ai sensi dell'art. 1269 c.c. e, contestualmente, ne ha registrato gli estremi nel database di gestione della debitoria maturata dalle ASL/AO.

Nel presente paragrafo si illustrano le attività svolte dal 1.01.2017 al 31.10.2017 in relazione all'operazione di gestione della debitoria delle Aziende del SSRC "Piano dei Pagamenti", disciplinata con Decreti Commissariali 12 e 48 del 2011 e 22 del 2012.

Il Decreto commissariale n. 12 - che ha disciplinato l'operazione di transazione e certificazione della debitoria pregressa dalle Aziende del SSRC - individuava So.Re.Sa. quale "Struttura di supporto tecnico al Commissario ad acta" per le attività di raccolta e gestione dei dati dei creditori sia per la parte pregressa che per la parte corrente. In tale qualità, la Società predispose il programma di gestione dei dati ed il materiale informativo necessario all'adesione all'operazione.

L'avanzamento dell'operazione Piano Pagamenti al 31 ottobre 2017, conclusione definitiva dell'operazione, può essere espresso dai dati di sintesi di seguito indicati:

n° creditori iscritti in piattaforma	2.871
n° posizioni iscritte in piattaforma ¹	6.760
Valore crediti richiesti in piattaforma al netto degli acconti	€ 2.978.559.115
n° transazioni perfezionate	2.280
Valore transazioni perfezionate	€ 692.086.419
n° certificazioni rilasciate dalle Aziende ²	1.533
Valore certificazioni rilasciate dalle Aziende	€ 655.938.269

L'operazione di gestione del debito pregresso maturato dalle Aziende del SSRC ex DCA 12/2011 e ss.mm.ii. in capo alla Direzione CUP So.Re.Sa. si è esaurita con le previsioni della DGRC n. 206 del 31.10.2017.

Successivamente alla chiusura definitiva dell'operazione ex DCA 12/2011 sono rimaste in essere le attività di riscontro delle istanze di accesso agli atti presentate dai creditori del SSRC nonché delle richieste inoltrate dalle Asl/Ao della Regione, rivolte in via generale a ricostruire lo storico delle transazioni intervenute tra le parti nel corso del tempo (2006-2017) il cui coordinamento era stato affidato a So.Re.Sa. S.p.a..

Capitolo VII: Direzioni in staff alla Direzione Generale

VII. 1: Direzione Amministrazione Contabilità e Bilancio

La Direzione Amministrazione Contabilità e Bilancio, oltre a gestire l'intero ciclo passivo ed attivo della Centrale Acquisti, predispone ogni adempimento di natura contabile ed amministrativa connesso alla predisposizione del progetto di bilancio, curando i rapporti con gli organi istituzionalmente preposti alle verifiche ed ai controlli sia contabili che di legittimità.

La Direzione inoltre provvede alla redazione dei budget di esercizio ed al reporting, nonché alla redazione di ogni tipo di reportistica e rendicontazione verso la Direzione Generale ed il Cda.

¹ Vedi nota n° 2.

² Il numero delle certificazioni rilasciate può superare il numero delle transazioni nel caso parte del credito sia ceduto pro-solvendo ad una società di factoring.

Nel corso del 2017, si è consolidata la nuova impostazione data dalla Direzione Generale a luglio 2016. Tutte le attività afferenti la liquidazione ed il pagamento delle obbligazioni assunte dalla So.Re.Sa. (sia per la gestione ordinaria che per la Centrale Acquisti), precedentemente affidate alla competenza della Direzione CUP sono confluite nella competenza della Direzione Amministrativa.

La nuova gestione ha portato immediati benefici in termini di accountability di differenti attività e rendendo più rapido ed efficace il processo di circolarizzazione trimestrale con la Regione Campania per le provviste date in gestione.

Inoltre, la Direzione ha proseguito nella attività di supporto strategico, trasversale a tutta l'azienda per l'evoluzione del SIAC, supportando le altre Direzioni nelle attività di *change management* in team e con il supporto della Direzione IT.

Nel 2017 il SIAC è entrato a pieno regime gestendo in maniera efficace tutte le funzionalità del sistema informativo contabile (dalla anagrafica del piano dei conti, dei fornitori e dei clienti, delle anagrafiche dei beni, dei contratti e degli ordini, sino alle fatture ai ddt ed ai mandati di pagamento). I risultati di tale attività sono esplicitabili mediante due principali output:

1. automazione all'interno di SIAC delle operazioni contabili caratterizzate da maggiore complessità:
 - 1.1 *gestione del ciclo passivo dematerializzato degli ordini tramite piattaforme dematerializzate;*
 - 1.2 *cruscotto gestionale di monitoraggio della liquidabilità delle fatture passive;*
 - 1.3 *automazione dei job di ribaltamento della fatturazione passiva verso le aziende sanitarie;*
2. ottimizzazione dei tempi di liquidazione e pagamento delle fatture passive entro i termini di legge con evidenti benefici per l'immagine aziendale.

VII. 2: Direzione legale

La Direzione Affari Legali e Societari della So.Re.Sa. spa, è costituita da n° 7 risorse, di cui: n. 1 con contratto di collaborazione professionale con qualifica di Responsabile della Direzione e n. 5 dipendenti con contratto a tempo indeterminato e n. 1 dipendente con contratto a tempo determinato.

La Direzione Legale, svolge un'attività trasversale a tutte le altre direzioni, che può essere distinta in attività di routine ed attività spot, di volta in volta assegnate a So.Re.Sa. da atti regionali, delibere di giunta e decreti commissariali.

In particolare l'attività svolta nel corso dell'anno 2017, può sintetizzarsi nel modo che segue:

Redazione determine dirigenziali; Accertamento e ripianamento del debito sanitario con particolare riferimento alla stipula degli atti transattivi con i fornitori di beni servizi delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere; Centrale di Committenza Regionale – Acquisizione

certificazione Antimafia – Redazione contratti, convenzioni ed accordi quadro; Acquisti farmaci epatite C; Controllo sulla corretta esecuzione dei contratti con i fornitori aggiudicatari delle gare centralizzate So.Re.Sa. – (contestazioni, applicazioni di penali, risoluzione dei contratti) – Transazione sugli interessi maturati sulle fatture di cui alle forniture per acquisti centralizzati; Gestione Pignoramenti; Gestione del Contenzioso;

Determine Dirigenziali

Nello specifico la direzione legale si è occupata della predisposizione della stesura finale di tutte le determinazioni a firma del Direttore Generale, configurabili sia come atti amministrativi (composti da elementi istruttori e riflettenti un percorso procedimentalizzato) che come atti di gestione (riferiti a profili operativi dell'attività e costituenti esercizio di responsabilità) e sono essenzialmente tese a sviluppare procedimenti per lo svolgimento delle attività della società.

Le richieste di determinazione vengono inoltrate dalla struttura proponente all'area legale, supportate da adeguata istruttoria (ai fini della esatta individuazione della motivazione del provvedimento) e corredate di tutti gli atti utili per la redazione.

La direzione legale, esaminata e valutata la completezza della documentazione, provvede alla redazione della relativa determina, che sottopone alla firma del Direttore Generale, accompagnandola, ove necessario, con una breve relazione che evidenzia eventuali criticità.

Dopo la firma la Determinazione avviene pubblicazione dell'atto sul sito istituzionale della società (www.soresa.it).

L'attività ha impegnato sostanzialmente il responsabile della Direzione supportato da almeno un collaboratore.

Nel corso dell'anno 2017 sono state redatte n.264 determine dirigenziali.

Centralizzazione di Committenza

La Direzione legale nel corso del 2017 ha seguito:

- 1) la fase dell'indizione delle procedure di gara con riferimento al disciplinare di gara verificando con la centrale di committenza la rispondenza degli atti di gara alla normativa vigente in materia di appalti pubblici;
- 2) la fase della stipula dei contratti e delle convenzioni e/o degli accordi quadro con le imprese aggiudicatrici delle gare svolte dalla centrale di committenza con la verifica della sussistenza dei requisiti di ordine generale e speciale in capo agli aggiudicatari, la verifica dell'antimafia, Camera di Commercio e polizza fideiussoria.
- 3) la fase dell'esecuzione dei contratti stipulati, in particolare si evidenzia che per l'anno 2017,

sono stati stipulati n.355 contratti, il 95% dei quali è rappresentato dalla fornitura di farmaci ed emoderivati, mentre è stata assistita l'esecuzione di circa 500 contratti.

A seguito della trasformazione ad opera della Legge regionale n. 41/2012 della So.Re.Sa. in centrale di committenza regionale che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi destinati alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere, la Direzione Legale si occupa anche della stipula delle convenzioni e degli accordi quadro con gli operatori economici aggiudicatari delle procedure di gara indette sul modello della centrale di committenza nazionale CONSIP.

La trasformazione da centrale acquisti a centrale di committenza regionale ha comportato il progressivo ridimensionamento del numero dei contratti per tutte le categorie merceologiche ad eccezione dei farmaci, destinati alle Aziende Sanitarie, ed il progressivo aumento del numero delle convezioni e degli accordi quadro stipulati sul modello committenza.

L'attività di committenza nell'anno 2017 si è sviluppata in modo esponenziale in quanto la So.Re.Sa., con la Delibera Anac n. 58 del 22 luglio 2015, è stata iscritta per la Regione Campania nell'elenco dei Soggetti aggregatori di cui all'art. 9 del decreto-legge n. 66 del 2014 convertito dalla legge n.89/2014 e so no stae portate a termine quasi tutte le procedure di gara relative alle categorie merceologiche inserite nel D.P.C.M. del 24 dicembre 2015

Infatti solo nel corso dell'anno 2017 sono stati stipulati n. 152 accordi quadro e/o convenzioni a seguito di gare centralizzate aggiudicate secondo il modello della committenza pura.

In generale nell'anno di riferimento la Direzione Legale si è occupata complessivamente della gestione di circa 500 contratti e n. 190 accordi quadro e convenzioni.

Oltre all'attività prodromica alla stipula (verifiche art. 76 D.Lgs. 50/2016, verifica ed acquisizione polizze fideiussorie – acquisizione certificazioni antimafia), la Direzione Legale svolge funzione di supporto al Responsabile dell'esecuzione dei contratti nelle verifica della corretta esecuzione del contratto, proponendo alla Direzione Generale l'applicazione delle penali, in caso di mancato adempimento delle condizioni di fornitura, per giungere, nei casi più gravi, sino a proporre la risoluzione dell'appalto (ad es. dopo tre contestazioni successive) che viene adottata con Determina dirigenziale, predisposta dalla stessa Direzione legale.

Nei casi di non corretta esecuzione e di risoluzione dei contratti la Direzione legale predispone tutti gli atti prodromici per l'incameramento della cauzione fideiussoria in proporzione alla gravità dell'inadempimento.

Nel 2017 sono state proposte alla Direzione Generale penali ed incassate per un importo complessivo di €. 1.079.372 circa. Le stesse sono incamerate attraverso la compensazione con eventuali fatture in pagamento degli operatori economici o, in mancanza, attraverso la cauzione definitiva prestata a garanzia della corretta esecuzione dell'appalto ai sensi dell'art. 103 del D.Lgs. 50/2016.

Acquisto farmaci epatite C

Nel corso dell'anno 2017 la Direzione Legale ha collaborato con il Settore farmaci e Dispositivi medici della Direzione Centrale di committenza nonché con la Direzione Tutela per la Salute per l'attivazione di una serie di procedure di gare negoziate senza previa pubblicazione di bando di gara, tramite sistema dinamico di acquisizione volte a garantire la fornitura dei farmaci per i trattamenti dei pazienti affetti dell'epatite cronica C.

Tale attività si definisce a seguito della pubblicazione dei Decreti della Direzione della Tutela della Salute della Regione Campania con i quali sono stati assegnati il numero di trattamenti ai 27 centri prescrittori del medicinale per l'epatite cronica C

In attuazione dei suddetti decreti sono state indette le procedure negoziate per la fornitura di che trattasi fino al 31.12.2017, aggiudicate alle società: Gilead Sciences (farmaco Epclusa); Abbvie (farmaco Maviret); e MSD (farmaco Zepatier).

Nella determinazione di indizione è stato precisato che gli effettivi quantitativi ordinabili dai centri prescrittori regionali designati sarebbero stati definiti, di volta in volta, con appositi decreti del Commissario ad acta per la Regione Campania e conseguentemente inseriti in piattaforma ordini So.Re.Sa. e che i prezzi unitari definiti con la presente procedura resteranno fissi sino al 31.12.2017 fatte salve tutte le eventuali variazioni derivanti da negoziazioni AIFA nel frattempo intervenute (rilevabili dalla GURI), ovvero derivanti da sconti praticati sui prezzi massimi di cessione alle strutture pubbliche (rilevabili da specifiche offerte migliorative notificate a questa stazione appaltante).

Complessivamente la spesa nel 2017 per i farmaci per la cura dell'epatite cronica C ammonta ad € € 211.017.941,78 con un decremento rispetto all'anno precedente di circa 50mln di euro

La Direzione Legale ha seguito le varie fasi delle procedure dall'emanazione dei decreti regionali alla indizione ed alla aggiudicazione delle procedure di gara negoziate, ha controllato la rispondenza dei fabbisogni assegnati a ciascun centro prescrittore e monitorato il consumo di tali farmaci sulla piattaforma ordini So.Re.Sa..

Gestione pignoramenti centrale unica di pagamenti

Con l'entrata in funzione della Centrale Unica di pagamento a seguito del Decreto del Commissario ad acta n. 90/2013, So.Re.Sa. viene chiamata nelle procedure esecutive promosse dai fornitori-creditori delle Aziende Sanitarie che hanno attivato la CUP, quale terzo pignorato.

In buona sostanza Con la legge regionale n. 4/2011, successivamente modificata dall'art. 1, comma 1, lettera c) della L.R. 31 dicembre 2012, n. 41, è stato stabilito che con decorrenza dal giorno successivo a quello della sua pubblicazione, la So.Re.Sa. "In via ordinaria è delegata, ai sensi dell'articolo 1269 del codice civile, all'esecuzione dei pagamenti, dovuti per l'esercizio del

servizio sanitari, e dei debiti, regolarmente accertati, delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere e costituisce, per tali aziende, CENTRALE UNICA DI PAGAMENTO”.

Pertanto la So.Re.Sa. è delegata al pagamento dei fornitori delle Aziende Sanitarie senza accollo del debito, escludendosi il subentro in qualsiasi nei rapporti obbligatori facenti alle aziende sanitarie, ovvero una novazione soggettiva dei rapporti obbligatori stessi.

Per dotare So.Re.Sa. dei mezzi finanziari necessari ad assolvere al nuovo ruolo di Centrale di Pagamento, il Commissario ad acta con decreto n.90/2013 ha stabilito di estendere l'originario finanziamento del socio unico di cui alla DGRC n. 193/2010 e s.m.i. alla copertura dei fabbisogni derivanti dal nuovo ruolo. Pertanto è stato aumentato il finanziamento del Socio Unico verso So.Re.Sa. portandolo dai precedenti € 375 Mln a € 950 Mln e le risorse vengono trasferite direttamente dalla Regione alla So.Re.Sa. per l'esecuzione dei pagamenti delegati ai sensi dell'art. 1269 c.c..

So.Re.Sa., eseguiti i pagamenti che le sono delegati, ne da puntuale rendicontazione sia alla Asl/AO delegante che al Socio Unico Regione ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Ciò ha determinato l'aggressione dei fornitori/creditori insoddisfatti delle Aziende sanitarie (Asl Napoli Uno Centro, Asl Napoli tre Sud e ASL di Salerno) che sono confluite nella centrale unica di pagamento, attraverso procedure esecutive che vedono So.Re.Sa. individuata dai creditori procedenti come terzo detentore di somme di spettanza e/o dovute a qualsiasi titolo alle Aziende Sanitarie debtrici.

Per tale attività che vede impegnate n.1 risorse della Direzione, nel corso anno 2017 sono state gestite n.15 circa procedure esecutive a partire dalla notifica dell'atto di pignoramento, dalla dichiarazione di terzo, sino all'ordinanza resa dal giudice dell'esecuzione.

In particolare la Direzione legale si è occupata della predisposizione della dichiarazione di quantità e della resistenza nella procedure nel caso in cui a seguito di contestazione della dichiarazione negativa la procedura si trasforma in giudizio di accertamento dell'obbligo del terzo.

Contenzioso

La Direzione Legale, a gestisce il contenzioso civile sia passivo che attivo e gli incarichi di rappresentanza in giudizio e patrocinio sono conferiti al Responsabile assegnato alla Direzione, a condizione che la materia del contenzioso da trattare sia compatibile con le competenze specifiche e con i carichi di lavoro del personale e purché non afferisca a contenziosi per i quali siano configurabili ragioni di opportunità per l'assegnazione all'esterno attraverso gli elenchi della short-list.

Passivo

Il contenzioso si è concentrato su ipotesi di risarcimento danni derivanti da risoluzioni

contrattuali e recessi per eccessiva onerosità della prestazione nonché sul recupero degli interessi moratori per ritardato pagamento. Grazie all'attività di transazione su gli interessi passivi delle fatture rinvenienti dagli acquisti centralizzati nel corso del 2017 si è azzerato completamente il contenzioso per recupero crediti e per interessi per ritardato pagamento ad eccezione di soli due operatori economici Farmafactoring e Svas per il quali sono ancora in corso i giudizi pendenti innanzi al Tribunale di Napoli.

Attivo

Il contenzioso attivo, allo stato, è rappresentato dalle azioni monitorie intraprese nei confronti dei fornitori per l'escussione di polizze fideiussorie nell'ambito dell'esecuzioni dei contratti con le imprese aggiudicatrici delle gare centralizzate. Tutte le procedure esecutive attivate si sono concluse con il recupero delle somme.

Contenzioso amministrativo

I giudizi amministrativi pendenti innanzi al TAR Campania ed il Consiglio di stato nascono dall'impugnativa promossa avverso i bandi di gara e/o le aggiudicazioni delle gare svolte dalla centrale acquisto nell'ambito delle funzioni assegnate a So.Re.Sa. quale centrale di Committenza Regionale.

Il contenzioso amministrativo nel corso del 2017, il contenzioso è aumentato in modo esponenziale a seguito della riforma introdotta dal nuovo codice degli appalti – art. 29 del D.lgs. n.50/2016 – che prevede la possibilità di consentire l'eventuale proposizione del ricorso ai sensi dell' articolo 120, comma 2-bis, del codice del processo amministrativo, avverso il provvedimento che determina le esclusioni dalla procedura di affidamento e le ammissioni all'esito della verifica Il contenzioso attivo, allo stato, è rappresentato dalle azioni monitorie intraprese nei confronti dei fornitori per l'escussione di polizze fideiussorie nell'ambito dell'esecuzioni dei contratti con le imprese aggiudicatrici delle gare centralizzate. Tutte le procedure esecutive attivate si sono concluse con il recupero delle somme.

Contenzioso amministrativo

I giudizi amministrativi pendenti innanzi al TAR Campania ed il Consiglio di stato nascono dalle impugnative promosse avverso i bandi di gara e/o le aggiudicazioni delle gare svolte dalla centrale acquisto nell'ambito delle funzioni assegnate a So.Re.Sa. quale centrale di Committenza Regionale.

Il contenzioso amministrativo nel corso del 2016 è stato affidato a legali esterni attingendo dalla short-list aziendale, nonché all'avv. Leopoldo Di Bonito, consulente legale della Direzione Generale. Per tale contenzioso la Direzione legale si è occupata solo della fase di istruzione e collaborazione con i legali individuati che materialmente hanno assunto la difesa della Società.

VII. 3: Direzione Personale e AA.GG.

La Direzione del Personale e AA.GG. per il 2017, ha proseguito nelle sue attività ordinarie a supporto della struttura aziendale, nel rispetto delle attribuzioni e degli incarichi affidati e ha avviato le attività inerenti processi progettati nell'anno precedente.

VII.4.a - Personale

Alla data del 31 dicembre 2017, So.Re.Sa. ha in organico n. 82 risorse tra dirigenti e dipendenti, n. 19 risorse in comando proveniente dal SSR e n. 1 risorsa in distacco proveniente dalla Giunta della Regione Campania per un totale di risorse impiegate pari a n.102.

A dicembre 2017, a seguito di un accordo con l'ISVE e con la Regione Campania, è stato formalizzato il trasferimento di n. 9 dipendenti dell'Istituto che transiteranno nell'organico So.Re.Sa. S.p.A. a partire dal 1° gennaio 2018.

Nel corso del presente esercizio, la Direzione del Personale, ha gestito tutte le attività correnti che riguardano l'intera pianta organica.

Nel corso del 2017, è stato modificato ed approvato in CdA il Regolamento per le selezioni interne del personale di So.Re.Sa. e, successivamente, è stato dato seguito alle selezioni verticali interne.

Ha iniziato, inoltre, sul piano delle relazioni sindacali, un'attività per la sottoscrizione di una Contrattazione Integrativa Aziendale al fine di migliorare sia l'aspetto economico che di welfare aziendale dei dipendenti che probabilmente sarà perfezionato nel corso del 2018.

Tale accordo è composto da una parte economica e da una parte di welfare.

Detassazione del premio di produzione

Anche per quest'anno, unitamente alle organizzazioni sindacali, si è dato seguito alle attività concernenti la detassazione del premio di produzione al 10%.

VII.4.b - Affari Generali

La gran parte delle attività assegnate in maniera specifica agli Affari Generali, ancorché distinte tra di loro, contribuiscono alla creazione di un sistema di gestione integrato. Le stesse, infatti, non hanno autonomia propria, ma sono di supporto e ausilio alle Direzioni di core business aziendale. In caso di piena implementazione, infatti, da un lato favoriscono il miglioramento dei processi produttivi, dall'altro garantiscono che gli stessi si attuino nel pieno rispetto della

normativa vigente, molto stringente per le società come So.Re.Sa. sottoposte a un controllo ormai di tipo totalmente pubblicistico.

IL SISTEMA INTEGRATO

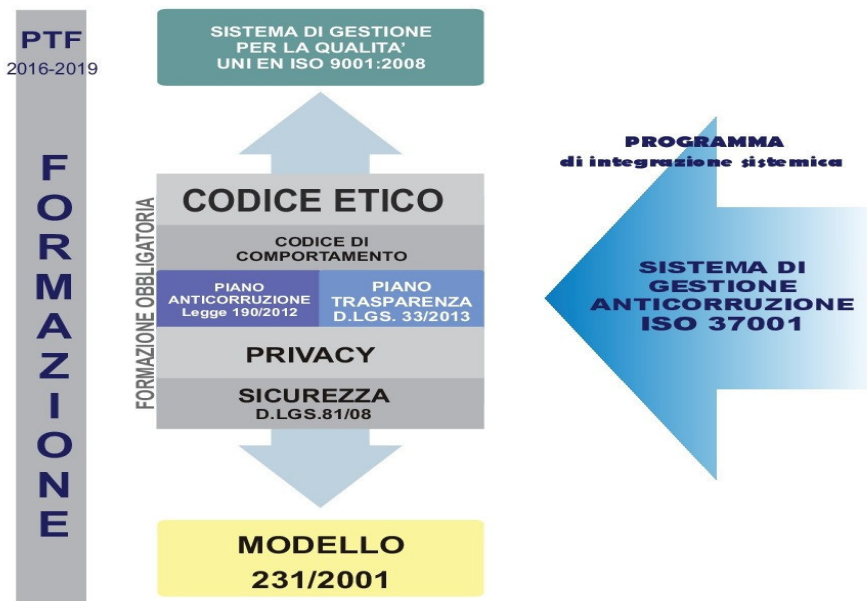


Figura 1 -Sistema integrato So.Re.Sa.

La Figura 1 rappresenta quale tipo di integrazione So.Re.Sa. stia sviluppando tra i diversi sistemi di gestione e quale sia il ruolo di supporto del Piano di Formazione per la corretta comprensione e implementazione degli stessi.

Il corpo centrale in Figura indica i documenti/normative di carattere obbligatorio: di queste, negli ultimi anni, il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità hanno acquisito uno spazio sempre maggiore, di pari passo all'evoluzione normativa che ha equiparato sempre di più la disciplina delle società partecipate a quella dei soggetti sottoposti al controllo pubblico.

Il Modello 231/01, nato per salvaguardare le Società e gli Enti da eventuali reati commessi o tentati nell'interesse o a vantaggio della società, ancorché non obbligatorio, è diventato uno strumento sempre più importante nel controllo dei reati derivanti da corruzione. Pertanto, la sua presenza e la concreta applicazione in un'azienda rappresenta un presidio di legalità

importante, che la disciplina per la prevenzione della corruzione ha fatto propria, rendendo il PTPC una parte del Modello stesso, quando presente.

Il Sistema di Gestione Qualità UNI EN ISO 9001, invece, nato per migliorare i processi aziendali in funzione del miglioramento della soddisfazione del cliente, consente allo stesso tempo di rendere i processi stessi e le responsabilità chiari e univocamente individuati, contribuendo ancora di più a ridurre il rischio di azioni inappropriate nell'ambito dell'attività aziendale.

La progettazione di un Sistema di Gestione Anticorruzione è la naturale evoluzione di questo percorso, corroborata anche dalle indicazioni del PNA 2016, che prevede che, in merito alla gestione del rischio il rinvio, anche se non vincolante, ai principi e alla Linee guida UNI ISO 37001:2016.

IL PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA E INTEGRITÀ

I Piani Triennali previsti dalla normativa inerente Trasparenza (D.Lgs. 33/13 e s.m.i.) e Anticorruzione (L.190/12) sono stati aggiornati e pubblicati regolarmente sul sito aziendale entro il 31 gennaio c.a.

Nella “Relazione sullo stato di attuazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza e integrità e sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione”, pubblicata sul sito aziendale entro la scadenza del 15 dicembre, sono esposte tutte le attività poste in essere per dare piena esecuzione al dettato normativo.

TUTELA SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI (D.Lgs. 81/08)

Per gli adempimenti relativi alla tutela della sicurezza e salute dei lavoratori si rinvia al capitolo specificamente dedicato della Relazione (Cap XII).

IL SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DI So.RE.SA. UNI EN ISO 9001:2008

La scelta di implementare un Sistema di Gestione Qualità (SGQ) ai sensi della UNI EN ISO 9001 ha dato risposta, in So.Re.Sa., a esigenze più peculiari rispetto a quelle di un'azienda destinata a produrre reddito. Per quest'ultima la Qualità può essere descritta come l'insieme delle caratteristiche che conferiscono al prodotto/servizio la capacità di soddisfare esigenze espresse o implicite del Cliente. Nel caso di So.Re.Sa. occorre valutare altri elementi: innanzitutto, da

statuto, la So.Re.Sa. non può produrre utile, ma solo ricevere un rimborso dei costi da parte della Regione.

Pertanto, il SGQ serve a produrre non utili, ma utilità.

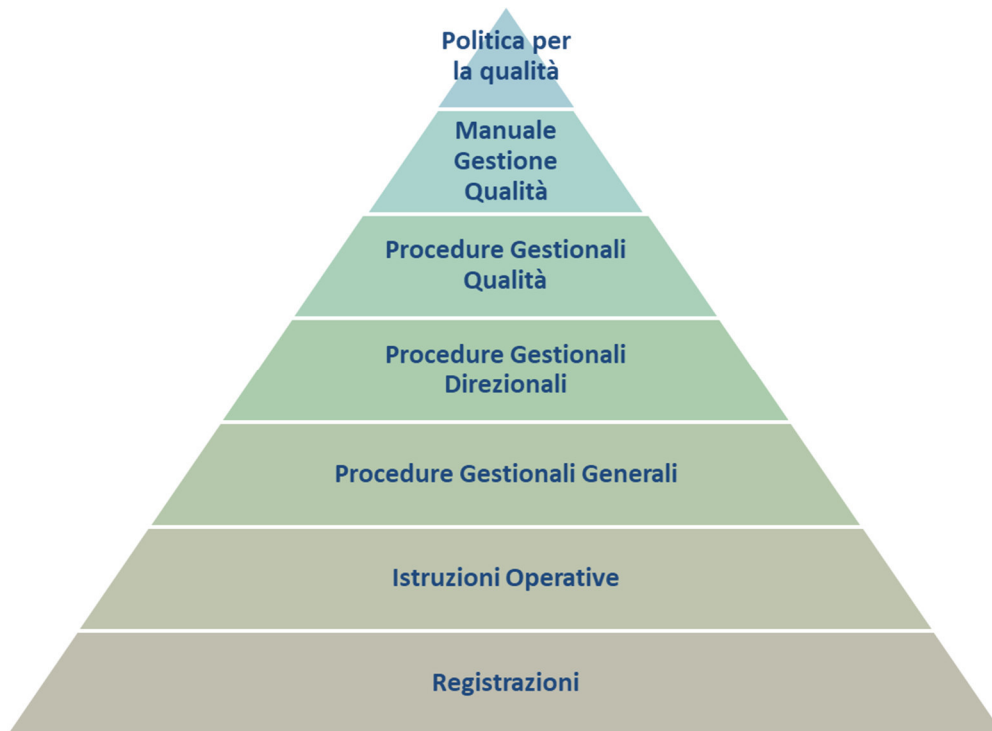
Sempre da Statuto, è prevista una limitazione della platea di possibili clienti/committenti alla Regione Campania e agli Enti e soggetti che ne costituiscono emanazione ovvero organi strumentali. E tuttavia, questo non esclude che siano anche altri i soggetti interessati all'attività di So.Re.Sa.:

- a) i fornitori del SSR, verso i quali l'attività della società impatta per la parte relativa alla gestione dei bandi di gara, dei pagamenti inerenti la centrale acquisto e dei flussi finanziari gestiti dalla CUP;*
- b) tutti i soggetti coinvolti proprio in questi flussi (ad es. i dipendenti delle AASS).*

Il SGQ deve, quindi tenere conto di una platea di stakeholders variegata.

Nel corso del 2017 è stato totalmente rivisitato il progettato sistema di gestione qualità, alla luce delle nuove attività assegnate alla So.Re.Sa. dalla Regione Campania e della nuova, conseguente organizzazione del lavoro (vedi anche l'implementazione del SIAC, SIAPS, SURAFS). Grazie all'individuazione di referenti presso le singole direzioni, le procedure direzionali sono state totalmente aggiornate, la modulistica in uso codificata e semplificata per un suo effettivo utilizzo. Sono state predisposte le procedure di audit interno, necessarie per la prossima fase di certificazione.

Il sistema documentale prodotto risponde alla seguente struttura piramidale:



La **Politica per la Qualità** esprime gli obiettivi e gli indirizzi generali dell'organizzazione, relativi alla qualità, espressi in modo formale dall'Alta Direzione.

Il **Manuale di gestione Qualità** è il documento che descrive il sistema di gestione per la qualità dell'organizzazione e contiene i riferimenti alla specifica norma su cui si basa il sistema stesso.

Le **Procedure Gestionali Qualità** sono i documenti, previsti dalla norma, che precisano le condizioni e le modalità mediante le quali deve essere gestito un processo di supporto.

Le **Procedure Gestionali Direzionali** sono i documenti che descrivono i criteri di conduzione e le responsabilità con cui nell'ambito di una Direzione vengono eseguite le attività ordinarie.

Le **Procedure Gestionali Generali** sono il modo specificato per svolgere un'attività o un processo.

Le **Istruzioni operative** sono le descrizioni dettagliate su come eseguire dei compiti e tenere le relative registrazioni.

Le **Registrosioni** sono costituite dai moduli codificati ai fini del SGQ opportunamente compilate con i dati richiesti.

Il Sistema di Gestione, progettato in fase iniziale sulla scorta della norma 9001:2008, dovrà a breve essere adattato alla nuova versione del 2015. Questa necessità può diventare un'ottima

opportunità di miglioramento per la società e la sua struttura organizzativa. Infatti, la versione ultima della norma è prestazionale e non più prescrittiva e fonda tutta la sua struttura su tre elementi fondamentali: contesto organizzativo, parti interessate, logica dei rischi e delle opportunità. Il Sistema di Gestione Qualità offre, in estrema sintesi, l'occasione di utilizzare un sistema che risponde a logiche riconosciute a livello internazionale, per migliorare il proprio modello organizzativo, utilizzando l'approccio per processi. Inoltre, focalizzando l'attività di programmazione sulla valutazione dei rischi e delle opportunità, consente all'organizzazione, con uno strumento di tipo volontaristico, di rispondere sempre meglio alle disposizioni normative, queste di carattere cogente, sulla responsabilità amministrativa degli enti, sulla Trasparenza e l'Anticorruzione, che prevedono un risk assessment capace di gestire il rischio per ogni singolo processo produttivo.

MODELLO 231/01

Per gli adempimenti relativi all'adozione e implementazione del Modello di Organizzazione e Gestione ai sensi del D.Lgs. 231/01 si rinvia al capitolo specificamente dedicato della Relazione (Cap XI).

PIANO TRIENNALE DELLA FORMAZIONE

La programmazione dei corsi di formazione, iniziati nel dicembre 2016, ha previsto, nel corso dell'intero 2017, un sostanziale allineamento della società all'erogazione obbligatoria prevista dal complesso normativo vigente. Si è provveduto, quindi, alla formazione in tema di Sicurezza, Mod. 231, Trasparenza e Anticorruzione, Privacy. In relazione a questi argomenti, la formazione ha assunto diverse modalità, informative e generiche per i dipendenti, specifiche per coloro che, per il ruolo rivestito, avevano bisogni di maggiori approfondimenti. È il caso degli addetti alle emergenze, per i quali sono state svolte giornate formative anche dal taglio essenzialmente pratico; ma anche dei referenti per la gestione di trasparenza e anticorruzione e i relativi dirigenti. Per loro, la necessità era di diventare consapevoli degli adempimenti normativi in capo a loro e delle connesse responsabilità. A titolo esemplificativo, l'incontro formativo svolto con i dirigenti e il Direttore Generale alla presenza del Presidente dell'OdV ha fornito un quadro chiaro delle responsabilità dirigenziali nei confronti dell'OdV stesso e sulla necessità di codificare il sistema di trasmissione delle informazioni, sia in un verso che nell'altro. Un numero cospicuo di giornate formative è stato erogato on the job con incontri singoli con i

referenti per la qualità delle singole direzioni, in sinergia con l'attività di implementazione del SGQ.

SISTEMA DI GESTIONE ANTICORRUZIONE ISO 37001:2016

La scelta di adottare un Sistema di Gestione Anticorruzione ai sensi della norma ISO 37001 è l'ultimo passo, in ordine temporale, per la creazione di un sistema organico e coerente di modelli e processi che, oltre a garantire un sistema produttivo sempre più efficiente, disponga di validi strumenti per contrastare e ridurre al minimo il rischio di fenomeni corruttivi. Il sistema di gestione 37001 non rappresenta un sostituto, e non potrebbe esserlo per la differente origine normativa, del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e del Programma triennale per la Trasparenza e Integrità, ma è un supporto organizzativo che, grazie alla definizione di alcune scelte organizzative mirate, consente di valorizzare e rafforzare i presidi individuati dai Piani triennali. La costruzione del sistema nasce come estensione al piano triennale di formazione perché la natura di soggetto aggregatore della So.Re.Sa. impone uno stringente percorso formativo che, per divenire pienamente efficace, si basi su un solido sistema proceduralizzato.

Le attività di implementazione del sistema 37001 sono iniziate il 6 settembre e hanno riguardato, nella prima fase, i seguenti momenti.

- ✓ Analisi della situazione esistente e del contesto interno ed esterno
- ✓ Analisi del rischio e individuazione dei processi
- ✓ Individuazione della Politica Anticorruzione ai fini della 37001 e stesura documenti
- ✓ Individuazione dei rischi e creazione tabelle di mappatura.

L'implementazione del sistema è, al momento, in piena fase evolutiva e prevede, nel medio termine, la presentazione del Manuale e degli allegati per una prima valutazione da parte della governance.

LE ALTRE ATTIVITÀ

SEDE SOCIALE

Oltre alle normali attività di gestione dei rapporti con la proprietà dell'immobile, il 20 giugno è stato sottoscritto un contratto di locazione con la medesima società proprietaria di locali già in uso a So.Re.Sa. per la locazione di ulteriori spazi destinati ai locali CED e ad aule formazione in

precedenza condotti in locazione dalla Regione Campania. Il contratto decorre dal 1° luglio e avrà la durata di 6 anni (*per la motivazione chiedere delibera di cda*).

ASSICURAZIONI

Nel corso del 2017, anche in occasione della necessità di sottoscrivere polizze fideiussorie collegate alla locazione dei locali della nuova sede sociale, si è provveduto a una ricognizione di tutte le polizze (responsabilità civile e patrimoniale, D&O) a seguito della quale, a parità di condizioni applicate, si è conseguita una notevole riduzione dei costi sostenuti.

VII.4 - Direzione Programmazione e Progetti Speciali

Vengono di seguito riportate le funzioni proprie della Direzione Programmazione e Progetti Speciali.

Programmazione

La funzione di programmazione è di supporto alla *governance* aziendale per quel che riguarda il flusso informativo relativo a:

- la programmazione sanitaria, sulla base dei risultati dell'attività di raccolta e consolidamento dei fabbisogni in termini di acquisti di beni e servizi, per quel che riguarda gli Enti del servizio sanitario regionale;
- l'attività di monitoraggio e reporting delle iniziative portate avanti dalle diverse Direzioni aziendali, con particolare focalizzazione sulla Centrale di Committenza e delle iniziative portate avanti autonomamente dalle AASS.

Progetti Speciali

La DPPS sviluppa i progetti speciali affidati alla Società dalla Regione, emersi in base ad esigenze sia del servizio sanitario regionale che degli altri enti regionali non sanitari, destinatari dei servizi centralizzati posti in essere dalla So.Re.Sa. ed in particolare attualmente:

- il progetto di bonifica e l'allineamento delle anagrafiche dei prodotti gestiti dagli enti del SSR, in funzione anche del supporto tecnico per la realizzazione della Banca Dati Unificata;
- l'approvazione centralizzata delle proposte di nuovi codici, da parte delle AASS già in SIAC;
- l'Osservatorio regionale Prezzi dei prodotti e servizi acquistati dagli enti sanitari regionali;

- il progetto per la reingegnerizzazione della Logistica del farmaco e del dispositivo medico in Campania;
- i Flussi dell'area farmaceutica.

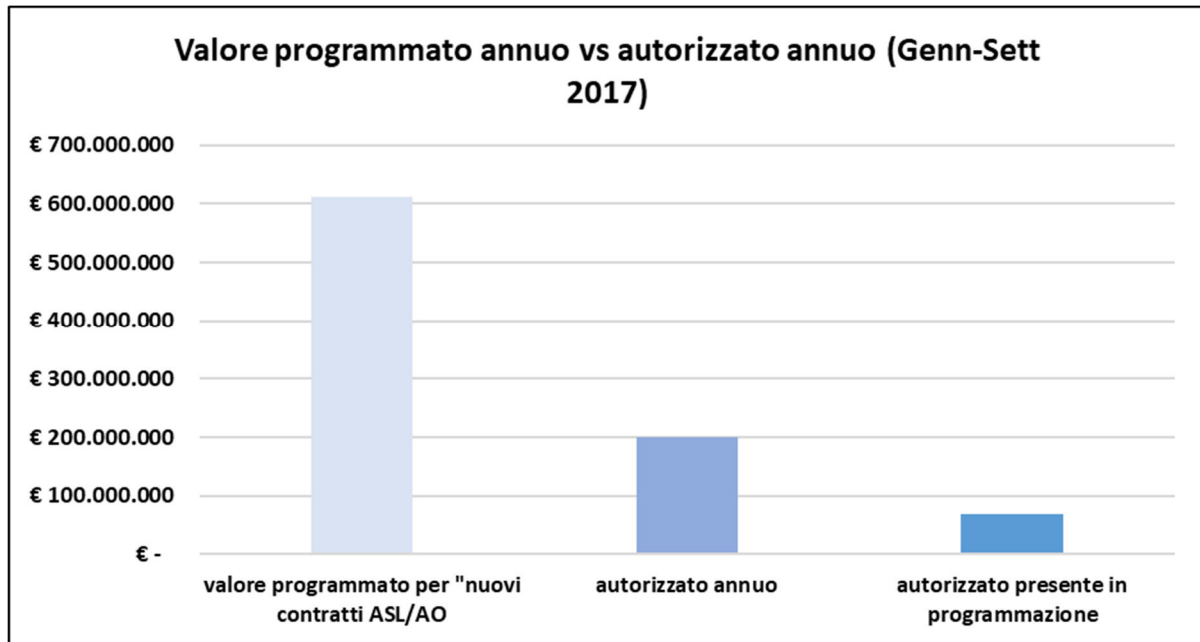
La programmazione nel 2017

Ai sensi del decreto commissariale n.58/2011, della legge 28 dicembre 2015 n.208 e dell'art.21 del D.lgs. n.50 del 18 aprile 2016, si è provveduto nel corso del mese di maggio del 2017 a richiedere alle Aziende Sanitarie della Regione di comunicare entro il 30 settembre, ovvero nei termini previsti dal suddetto decreto, i rispettivi fabbisogni per il biennio successivo.

Per agevolare il lavoro da svolgere alle singole Aziende, sono stati riportati, nel file per la raccolta dei dati programmatici 2018-2019, i dati relativi all'anno 2018 già trasmessi a So.Re.Sa. per il biennio precedente, con la richiesta di sottoporre gli stessi ad un controllo puntuale sia per quanto concerne i valori inseriti, sia per l'imputazione degli stessi nelle colonne presenti nel file ed essere, ove necessario, eventualmente modificati.

Al fine di ottemperare a quanto previsto all'art 1 comma 505 della suddetta legge, pertanto, si è provveduto a strutturare un documento all'interno del quale sono stati previsti i fabbisogni riguardo le voci del Piano dei Conti Economico relativi a beni e servizi e riguardo alle categorie merceologiche disponibili e alle apparecchiature elettro-medicali. La struttura del documento focalizza l'attenzione sul codice CPV, "Common Procurement Vocabulary", il quale, ai sensi dell'art. 3, comma 49 designa la nomenclatura di riferimento per gli appalti pubblici e consiste in un sistema di classificazione dell'oggetto degli appalti pubblici di lavori, servizi e forniture. Questo comprende un vocabolario strutturato ad albero ed è costituito da un codice numerico al quale corrisponde una denominazione che consente di fornire ulteriori dettagli sulla natura o sulla destinazione specifica dell'oggetto medesimo. Per quando concerne i dispositivi medici, è stato aggiunto il cod. CND "Classificazione Nazionale dispositivi medici" emanata con Decreto ministeriale del 20 febbraio 2007 e modificata dal DM 29.07.2013 per consentire una lettura e una classificazione più dettagliata degli stessi.

Per quanto attiene al monitoraggio delle iniziative, oltre a controllare il cronoprogramma delle iniziative gestite da So.Re.Sa., si è estesa l'analisi alle iniziative prese in autonomia dalle AASS, al fine di confrontarle col dato di programmazione. Il risultato complessivo è riportato nel seguente diagramma.



Alla luce di quanto esposto sarebbe opportuno sensibilizzare le Aziende Sanitarie affinché ponessero maggiore attenzione alla comunicazione dei dati programmatici vincolati da impegni di spesa ai sensi del decreto 58/2011 e quindi al programma biennale delle iniziative che comunicano al MEF, ai sensi dell'art. 1 comma 505 legge di stabilità del 2016.

Osservatorio prezzi, bonifica delle anagrafiche, BDU nel 2017

I progetti sono interconnessi fra loro, poiché la bonifica delle anagrafiche, che rappresenta un processo continuo a livello di manutenzione, oltre che essere necessaria per la costituzione della Banca Dati Unitaria, consente anche il confronto fra prodotti omogenei acquistati dai diversi Enti.

Per concentrare tutte le risorse sulla BDU SIAC, nel corso del 2017, è stata pubblicata una sola edizione dell'osservatorio prezzi che, precedentemente, era aggiornato con cadenza semestrale mediante l'inserimento dei dati provenienti dalle anagrafiche aziendali elaborati secondo un preciso template.

Al SIAC, nel 2017, hanno aderito le seguenti AASS:

- ASL Caserta
- Asl Napoli 1 centro
- AORN Cardarelli
- AOU SUN

La base iniziale dei dati è stata fornita dall'anagrafica dei beni della So.Re.Sa..

I beni sanitari inseriti nelle anagrafiche delle AASS aderenti al SIAC presentavano molteplici carenze, sia nella parte descrittiva del bene, sia negli elementi accessori (AIC e ATC per i Farmaci; CND e RDM per i Dispositivi). Si è dovuto pertanto creare uno standard al quale uniformare tutti i beni esaminati per poterli confrontare con i beni presenti nel database ed agganciarli ad essi, o eventualmente inserirli ex-novo.

L'attività è iniziata nel mese di gennaio 2017 ed è stata caratterizzata da diverse tipologie di interventi:

- Bonifica delle anagrafiche delle AASS e verifica della presenza dei beni in SIAC;
- Verifica delle proposte inviate dalle AASS, loro validazione ed inserimento in SIAC;
- Modifica articoli SIAC.

Sono stati, nel corso dell'anno, analizzati e bonificati circa **65.000** record.

I dati così validati sono stati inviati ai sistemi informativi per essere caricati sulla piattaforma SIAC implementando così l'anagrafica unica.

Si è poi iniziato a lavorare direttamente sul portale SIAC controllando, correggendo e autorizzando le proposte che le suddette AASS inserivano nel sistema. **L'autorizzazione centralizzata delle proposte di inserimento** è fondamentale per evitare duplicazioni, e mantenere una regia complessiva del processo di implementazione e manutenzione della BDU. Le proposte di inserimento dei beni sanitari in SIAC inviate dagli Enti devono essere valutate in ordine alla completezza delle informazioni inserite ed eventualmente integrate attraverso la consultazione delle banche dati farmaceutici, dei siti delle aziende produttrici, di altre Aziende Sanitarie che hanno in uso quel determinato bene.

Sono stati autorizzati direttamente in SIAC circa **18.000** beni.

Il lavoro di autorizzazione in SIAC necessita di un tempo maggiore rispetto alla bonifica in quanto richiede che le Aziende Sanitarie inseriscano i prodotti con tutti i campi opportunamente compilati.

Considerate le difficoltà incontrate dalle aziende nel codificare i prodotti, è stato anche elaborato da parte della Direzione Programmazione e Progetti Speciali un manuale di istruzioni per il corretto inserimento e sono state richieste una serie di implementazioni della piattaforma SIAC.

Progetto per la reingegnerizzazione della Logistica del farmaco e del dispositivo medico in Campania nel 2017

La realizzazione del Progetto si è articolata nelle seguenti fasi:

- aggiornamento del Data Base dei flussi logistici;
- definizione delle specifiche tecniche di tutti gli elementi atti a definire il nuovo modello:
 - immobile logistico;
 - sistemi informativi;
 - automazione;
 - sistemi di trasporto e movimentazione;
 - organizzazione delle risorse.
- valutazioni economico finanziarie;
- studio del mercato della fornitura;
- analisi di benchmark.

La situazione attuale - consolidamento dei dati

Le composizioni della rete attuale dei magazzini e delle risorse impegnate nella logistica sanitaria campana sono state definite attraverso le risultanze dei questionari sottoposti alle Aziende Sanitarie nel 2014, dai quali risulta che quanto segue:

- **La rete attuale**
 - **132** nodi (magazzini ospedalieri e territoriali) presenti nelle 17 aziende sanitarie e nel territorio,
 - **20.262** m² di magazzino dichiarati,
 - **3.675** centri di consegna (reparti e nodi territoriali),
- **Risorse impiegate nei processi logistici:**
 - **720 FTE totali**, suddivisi in:
 - 253 farmacisti,
 - 467 FTE non farmacisti.

- **Volumi e flussi**

- **4.155.416 righe scaricate a reparto**, suddivise nelle due categorie di flusso principali quali:

- **2.420.400** righe relative ai farmaci,
- **1.735.016** righe relative ai dispositivi medici,

- **106.655 referenze**, suddivise in:

- **24.870** farmaci,
- **79.232** dispositivi medici,

- **Valore del flusso**

- **1.302.656.673 euro**

- **941.178.056** valore del flusso dei farmaci,
- **361.478.617** valore del flusso dei dispositivi.

La **valorizzazione economica** della situazione “AS IS” viene riassunta nella tabella che segue, che riporta il costo totale annuale sostenuto dalla Regione Campania:

Spazio	20.262 mq		€ 4.089.650
FTE	totale	720	€ 46.026.000
	Farmacisti	253	
	Operativi	287	
	Responsabile logistica	35	
	Amministrazione	145	
Sistemi informativi	Costo incluso costo gestione amministrativo contabile		
Trasporti	Inclusi nel costo di approvvigionamento		
Furti	Valore dei furti segnalati e denunciati 2014		€ 3.936.000
Scorte	Valore rimanenze da bilancio 2015	€ 201.714.000	
	Costo finanziario scorte 2%		€ 4.034.280
Obsoleti e scaduti e rotture	Non dichiarati, valutati pari al 1% scorte		€ 1.361.490
			€ 59.447.420

Il **modello 1+7**, scelto dalla Governance regionale per la gestione della logistica dei beni sanitari, e sviluppato dalle Direzione Programmazione e Progetti Speciali, prevede la costituzione di una rete distributiva a due livelli.

Il primo livello è costituito da un magazzino centrale dove:

- si concentrano i flussi di approvvigionamento dei fornitori,
- si realizza lo stoccaggio dei beni gestiti a scorta,
- si realizza il processo di preparazione delle richieste provenienti dai centri di costo aziendali (RdA),
- si realizza la spedizione verso i nodi di 1° livello che permettono di attuare la consegna ai centri di costo aziendali (CdC) nel territorio di competenza.

Il secondo livello è quindi costituito da 7 nodi distributivi collocati nei baricentri dei flussi determinati dal valore della numerosità delle righe annue. I nodi hanno le caratteristiche di una piattaforma distributiva, dove possono essere realizzati i processi di suddivisione dei flussi per effettuare le consegne interne.

Il progetto sviluppato sul modello 1+7: gli investimenti

Ai fini della realizzazione del modello descritto si è provveduto ad effettuare il calcolo degli investimenti totali, nell'ipotesi di:

- a) magazzino realizzato con criteri di efficienza energetica e di sostenibilità ambientale;
- b) piattaforme distributive allestite con automazione;
- c) transiti point allestiti con automazione.

La numerosità dei nodi inizialmente previsti nel modello è il seguente:

- 1 magazzino centrale;
- 7 piattaforme distributive (rete di 1° livello);
- 21 nodi di transito (rete di nodi per servizio).

Gli **investimenti** totali sono riassunti nella tabella che segue.

RETE		valori investimento (€)	Ammortamento Annuo (€)	Costo manutenzione annuo (€)
Magazzino centrale	1	31.914.000	2.673.633	682.355
Piattaforme	7	2.511.950	296.100	80.736
Transit point	21	3.558.450	434.490	117.364
TOTALE (€)		37.984.400	3.404.223	880.455

Il magazzino centrale è stato pensato con riferimento a logiche di sostenibilità ricercando l'ottimizzazione del suo impatto ambientale ed energetico. La scelta di un magazzino ecosostenibile rappresenterebbe un'innovazione nell'edilizia di pubblica utilità nella Regione Campania e avrebbe un notevole impatto sulla percezione del cambiamento di rotta nella policy della Sanità Regionale.

Le caratteristiche del magazzino centrale sono state definite dai flussi registrati dai siti logistici e dei punti di consegna delle aziende sanitarie della regione con specifiche tecniche (interne ed esterne) tali da consentire l'implementazione delle più moderne strutture di stoccaggio e distribuzione automatiche.

I nodi di primo livello (o piattaforme) previsti nel modello, sono baricentrici rispetto al territorio servito.

Il progetto sviluppato sul modello 1+7: i benefici

Il modello logistico prevede la valutazione dei benefici attesi dalla sua implementazione. Tali benefici sono stati distinti in due categorie:

- **Economie** da ottenere attraverso l'utilizzo di risorse inferiori a quelle attualmente impegnate nelle attività logistiche, ridistribuendo le risorse "risparmiate", che sono comunque a disposizione dell'Organizzazione Aziendale, per una loro collocazione in altri processi ed attività di più alto profilo professionale;
- **Risparmi** da conseguire attraverso la valorizzazione delle efficienze operative realizzate con il nuovo modello, suddivise in:
 - Minori consumi;
 - Minori rimanenze;
 - Minori differenze inventariali, furti, scaduti e obsoleti.

Le economie attese sono state stimate relativamente al personale valutato in termini di risorsa FTE necessaria allo svolgimento dei processi nei vari nodi logistici previsti dal modello e sviluppato su un orizzonte temporale di 5 anni, preso come riferimento per la messa a regime del modello e la sua successiva ottimizzazione operativa con riferimento alla rete di 1° livello ed alla numerosità dei nodi di transito.

Il modello richiede l'implementazione di una organizzazione "logistica" per la gestione della rete, la gestione del livello di servizio verso i CdC, l'implementazione del sistema informativo logistico e il controllo della domanda, ovvero il controllo del processo logistico di somministrazione della terapia al paziente.

La determinazione del personale nell'arco di tempo di riferimento è stata calcolata in base ai valori di produttività media del personale operativo il cui dimensionamento permette di valutare la necessità del personale di gestione.

L'implementazione della organizzazione prevede quindi il riutilizzo dei farmacisti in tali nuovi ruoli, per cui è stato necessario valutare l'impatto economico in termini di "costo".

Per la valorizzazione del costo per singola risorsa per categoria è stato calcolato il valore medio della retribuzione per singola tipologia.

Numero FTE	Risorse coinvolte nella Logistica					
	AS IS	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5
Personale MAGAZZINO	720	112	97	97	97	97
Personale PIATTAFORMA		84	84	70	70	70
Personale TRANSIT POINT		105	105	85	70	55
RIUTILIZZO FARMACISTI NEI NODI		70	70	58	58	58
TOTALE	720	371	356	310	295	280

Valore FTE (€)	AS IS	anno 1	anno 2	anno 3	anno 4	anno 5
Personale MAGAZZINO	46.026.000	5.286.000	4.548.000	4.548.000	4.548.000	4.548.000
Personale PIATTAFORMA		4.725.000	4.725.000	4.158.000	4.158.000	4.158.000
Personale TRANSIT POINT		6.237.000	6.237.000	5.049.000	4.158.000	3.267.000
RIUTILIZZO FARMACISTI NEI NODI		4.047.750	4.047.750	3.353.850	3.353.850	3.353.850
TOTALE (€)	46.026.000	20.295.750	19.557.750	17.108.850	16.217.850	15.326.850

Economie attese (€) *		25.730.250	26.468.250	28.917.150	29.808.150	30.699.150
------------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

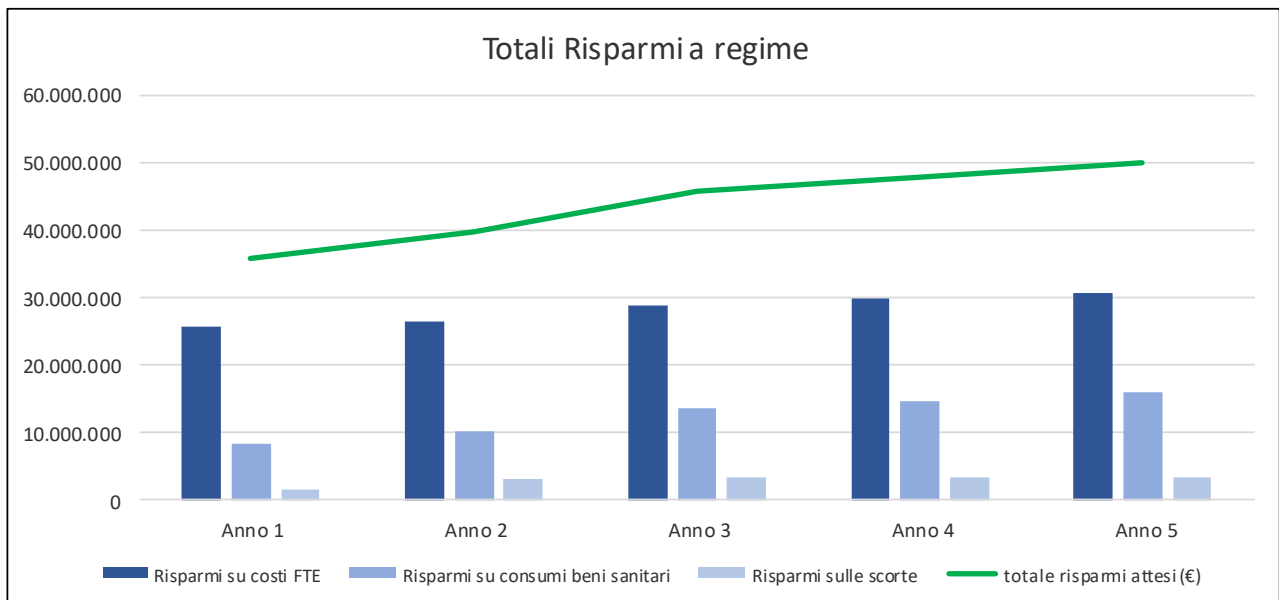
La valorizzazione dei risparmi ottenibili con la diminuzione dei consumi, è stata calcolata attraverso l'applicazione della curva ABC a diversi sottoinsiemi (cluster) con cui sono stati analizzati i movimenti di scarico. Il totale del valore dei prodotti scaricati a reparto è stato suddiviso secondo l'importanza determinata dal valore acquistato per singolo prodotto. Le classi di importanza sono state determinate con i seguenti valori soglia:

- Classe A: valore acquistato pari o superiore a 100.000 euro annuo,
- Classe B: valore acquistato compreso fra 20.000 e 100.000 euro annuo,
- Classe C: valore acquistato inferiore a 20.000 euro annuo.

Il valore del risparmio è dato dal mix tra l'incremento annuo dei costi dei beni sanitari (per variazione del valore unitario e per immissione di nuovi prodotti) e la riduzione dei consumi attraverso il controllo del processo di somministrazione al paziente:

Consumi (€)	AS IS	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
Valore Totale dei consumi	1.302.657.307	1.302.657.307	1.302.657.307	1.302.657.307	1.302.657.307	1.302.657.307
Cluster "A" Risparmio		5.909.237	7.561.357	9.804.331	11.456.451	11.456.451
Cluster "B" Risparmio		1.335.597	1.486.831	2.067.537	1.874.819	2.509.762
Cluster "C" Risparmio		1.114.562	1.184.668	1.751.154	1.439.244	2.005.730
Risparmio Totale (€) *		8.359.396	10.232.856	13.623.022	14.770.515	15.971.943
Risparmio percentuale		0,64%	0,79%	1,05%	1,13%	1,23%

In sintesi, considerando le stime relative: alle economie ottenute in termini di FTE, alla diminuzione dei consumi, alla riduzione delle rimanenze, si ottengono i risultati riportati nel seguente diagramma.



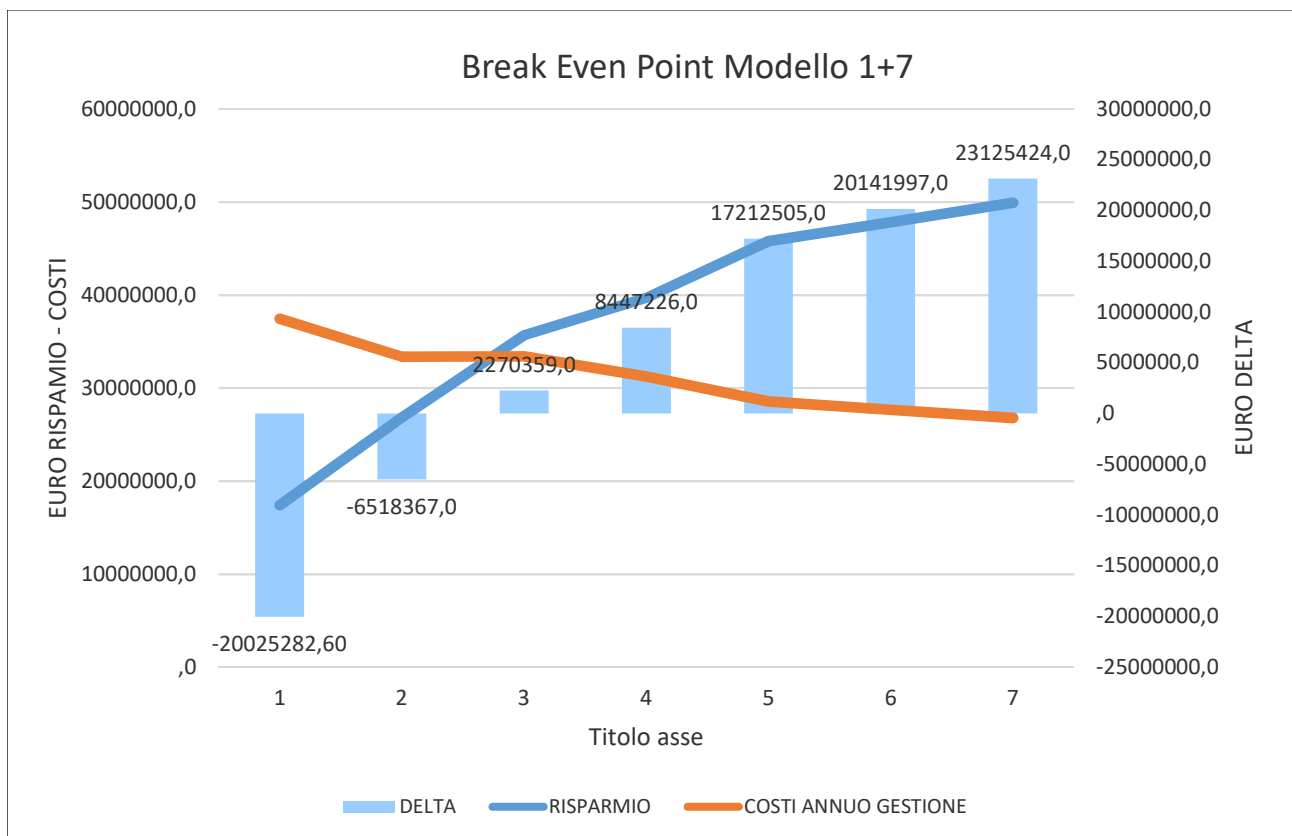
Il break even point

Partendo dalla situazione As Is, i costi di gestione del modello logistico sono stati attualizzati e sviluppati secondo l'orizzonte temporale considerato.

La situazione To Be viene di seguito rappresentata.

Costi di gestione	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Anno 5
Spazio attrezzato, inclusi ammortamenti impianti (magazzino + nodi + transit point)	3.404.223	3.404.223	3.404.223	3.404.223	3.404.223
FTE (magazzino unico, nodi I livello, transit point)	20.295.750	19.557.750	17.108.850	16.217.850	15.326.850
Trasporti e Distribuzione	4.015.304	4.015.304	4.015.304	4.015.304	4.015.304
Costo finanziario scorte 2%	2.533.520	1.591.051	1.431.946	1.431.946	1.431.946
Obsoleti e scaduti e rotture (1% delle scorte)	1.266.760	795.525	715.973	715.973	715.973
Costo annuo manutenzione impianti e strutture	880.455	880.455	880.455	880.455	880.455
Costo annuo totale (€)	32.396.012	30.244.308	27.556.751	26.665.751	25.774.751

L'andamento del flusso finanziario derivato dai benefici (curva di colore bleu) confrontato con l'andamento dei costi di gestione (curva di colore arancio) del modello logistico permette di calcolare il break even point.



Il break even del progetto si manifesta quindi tra il terzo e quarto anno.

L'implementazione del modello logistico e, di conseguenza, la valorizzazione dei benefici e dei costi di gestione relativi evidenzia le condizioni necessarie alla sua realizzazione:

- I. So.Re.Sa. deve ri-trasformarsi in una centrale di acquisto per i beni gestiti a magazzino,**
- II. Occorre trovare una soluzione giuridica per la gestione dei contratti delle AA.SS. derivanti da convenzioni centrali stipulate da So.Re.Sa.,**
- III. Occorre trovare una soluzione giuridica per la gestione dei contratti delle AA.SS. stipulati attraverso autonome procedure di acquisto,**
- IV. So.Re.Sa. deve essere proprietaria dei beni gestiti attraverso il modello logistico,**

occorre che il soggetto che centralizza gli acquisti sia lo stesso che centralizza anche la logistica come avviene d'altronde per le altre esperienze regionali. La trasformazione di So.Re.Sa. dovrebbe avvenire in tempi stretti in quanto in base alla situazione attuale:

- I contratti sui dispositivi medici che finora erano all'interno della centrale acquisti, si stanno convertendo in contratti derivati da una convenzione stipulata da So.Re.Sa. in qualità di Centrale di committenza,
- La copertura degli acquisti centralizzati della classe dei dispositivi medici "consumabili", gestiti a scorta in magazzino, è ancora piuttosto bassa; questo implica la sussistenza di contratti singolarmente stipulati dalle AASS con diversi fornitori,

questo indica due diversi percorsi per gli ordini e due diverse modalità di gestione delle scorte:

- nel caso di contratti "So.Re.Sa. Fornitore", l'ordine sarà emesso da So.Re.Sa. e le scorte del magazzino centrale saranno di proprietà della stessa, e cambieranno proprietà all'atto dello scarico ad un centro di costo di una AASS;
- Nel caso di contratti "AASS Fornitore", l'ordine saranno emessi e gestiti dalle singole AA.SS. (che siano o meno derivati), le scorte saranno di proprietà delle AASS e il sistema informatico di magazzino dovrà gestire più scorte per ogni posizione di stoccaggio.

Risulta quindi necessaria la redazione ed approvazione di una legge regionale che imponga l'utilizzo del nuovo sistema di logistica centralizzata, in analogia a quanto realizzato dalla Regione Toscana. In un unico provvedimento si potrebbe ipotizzare di inserire:

- il meccanismo di centrale acquisti per i beni sanitari gestiti a magazzino,
- l'individuazione di So.Re.Sa. come soggetto gestore del magazzino centralizzato,
- l'obbligo per le AASS di aderire al nuovo sistema logistico.

V. Il sistema informativo gestionale SIAC deve essere adottato da tutte le aziende:

L'implementazione del SIAC in tutte le AASS è condizione imprescindibile per la realizzazione del progetto di logistica centralizzata. È infatti impensabile creare dei sistemi di interfaccia fra sistema logistico e sistema amministrativo gestionale nell'ipotesi che quest'ultimo debba essere, in prospettiva, sostituito.

2. Analisi di mercato:

- L'immobile logistico – Analisi del mercato di riferimento, SRA3629-2017 del 6/3/2017;
- Il trasporto dei farmaci e dei dispositivi medici -Analisi del mercato di riferimento, SRA12851-2017 del 2/8/2017;
- Modello logistico automazione -Ricerca di mercato relativa ai fornitori delle tecnologie utilizzabili per l'automazione nei processi previsti nel modello logistico-, SRA23086-2017 del 14/12/2017;
- Analisi specifiche Sistema Informativo Logistico -definizione requisiti ed analisi del mercato di riferimento, SRA-9172-2017 del 22/05/2017.

3. Analisi benchmark:

- Analisi benchmark delle esperienze italiane nell'ambito della logistica del farmaco e del dispositivo medico, SRA20739 del 9/11/2017.

Flussi Area Farmaceutica nel 2017

Con Delibera della Giunta Regionale n.163 del 19.04.2016 è stato disposto che So.Re.Sa. spa svolga, per conto della Direzione Generale Tutela della Salute e Coordinamento del SSR, funzioni di supporto all'attività istruttoria nel funzionamento del Sistema e dei relativi flussi informativi elencati nella medesima delibera.

Successivamente con OdS n.6 del 18.05.2016, si è disposto di affidare alla Direzione Programmazione e Progetti Speciali il monitoraggio dei flussi riguardanti la spesa farmaceutica regionale in regime di distribuzione diretta, convenzionata e consumi ospedalieri.

Sono state fatte analisi di dettaglio in merito alla quadratura del “sell in” e “sell out” su un elenco di AIC segnalatoci dal Ministero della Salute. Tale analisi è stata particolarmente complessa e articolata; un elemento di criticità è emerso per quegli AIC che non sono più gestiti dalla centrale acquisti. Infatti per il confronto con il dato del “sell in” è di estrema importanza avere a disposizione il dato dell'ordinato.

Inoltre sono state prodotte analisi specifiche, richieste dal gruppo di lavoro regionale sulla governance del farmaco, al fine di rilevare gli effetti delle disposizioni regionali in materia.

Da gennaio 2017 è obbligatorio trasmettere la targatura dei farmaci, nei flussi DD e DPC, a dieci caratteri, l'ultimo dei quali è un carattere di controllo. Dopo alcuni mesi, visti i frequenti problemi di errore, è stato implementato, nella nostra piattaforma di accoglienza, il controllo del “check digit”, il decimo carattere della targatura dei farmaci. In tal modo possiamo verificare la correttezza del dato prima della trasmissione alla piattaforma ministeriale NSIS.

Sui flussi di area farmaceutica, la Regione Campania è stata adempiente per il 2016 su tutti i parametri stabiliti. Purtroppo, dall’inizio del 2017, le AASS passate al SIAC non hanno più inviato i file dei flussi ministeriali, o, quando li hanno inviati è stato con estremo ritardo.

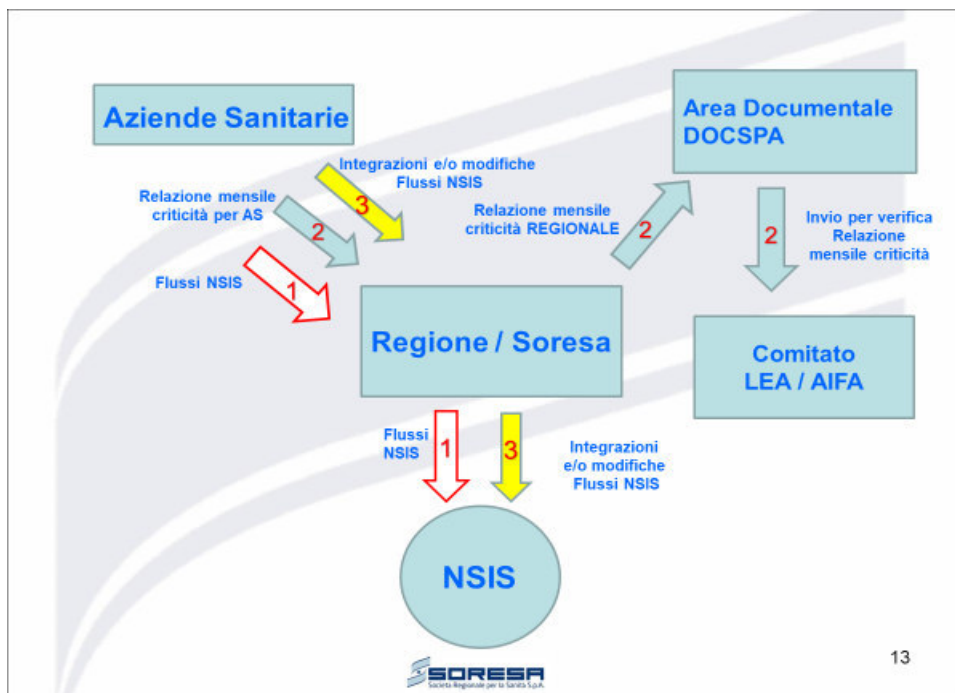
La situazione non è migliorata nel corso dell’anno, tant’è che l’AO Cardarelli non ha trasmesso dati dei flussi CO e DD per tutti i mesi dell’anno. Lo stesso per l’ASL Napoli 1 centro, limitatamente ai flussi CO.

Con nota del 23/11/2017, il Ministero della Salute ha trasmesso ulteriori adempimenti LEA per il monitoraggio della farmaceutica. Sono previste due verifiche: mensile e trimestrale.

VERIFICA MENSILE

Il Comitato Lea sulla base della reportistica fornita dal Ministero della Salute, verifica entro 30 giorni dal mese di riferimento:

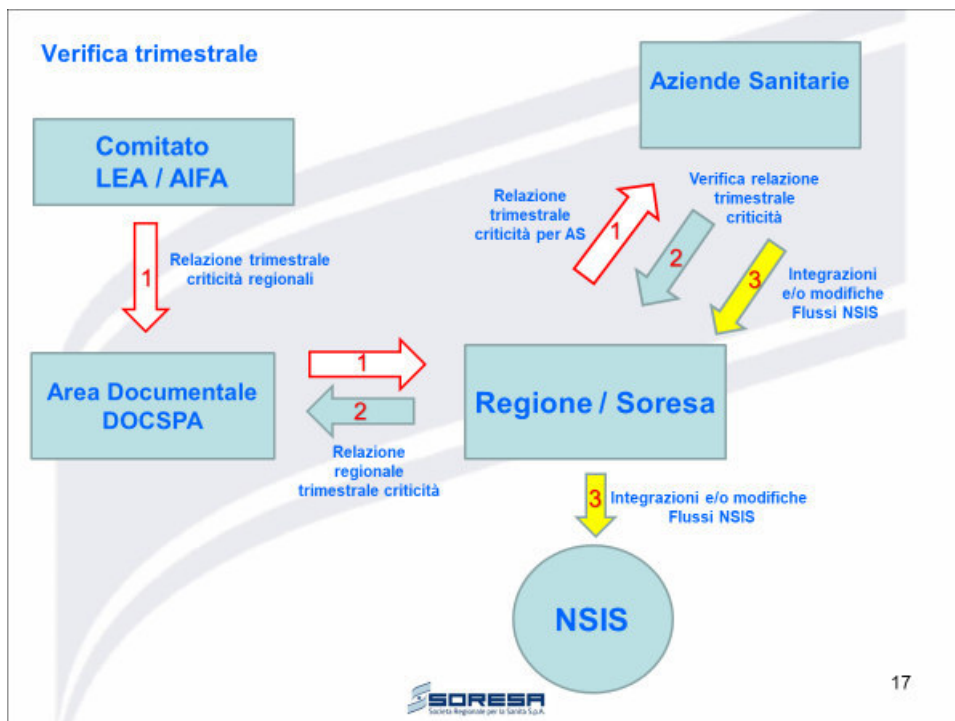
- Che le trasmissioni dei dati del mese di riferimento, per ciascuna regione, siano riferite a tutte le aziende sanitarie e a tutte le strutture che effettuano distribuzione diretta e per conto dei farmaci e siano effettuate nei tempi previsti dai rispettivi decreti ministeriali:
 - o Entro il 20° giorno del mese successivo al mese di riferimento per il flusso dei consumi ospedalieri.
 - o Entro il 15° giorno del mese successivo al mese di riferimento per il flusso della distribuzione diretta.



VERIFICA TRIMESTRALE

il Comitato Lea verifica Trimestralmente, entro un mese dalla scadenza del trimestre di riferimento, per ciascuna Azienda Sanitaria, che i costi aziendali rilevati attraverso il flusso informativo della DD, il flusso dei consumi ospedalieri e quelli di cui al flusso della tracciabilità del farmaco, coprano, tenendo conto delle eventuali note di credito, il 100% dei costi aziendali rilevati dal Modello di Conto Economico nella voce BA0040-B.1.A.1.1- Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, e nella voce BA2670 – B.15.A-Variazione rimanenze sanitarie, limitatamente ai prodotti farmaceutici.

Il Comitato LEA rende disponibile la reportistica a ciascuna regione attraverso la piattaforma DOCSPA, area adempimenti LEA, ai referenti abilitati.



Al fine di rispondere ai nuovi adempimenti sono state pianificate le seguenti azioni.

- File di DPC forniti da Web-DPC, al fine di rispettare la tempistica;
- Verifica attivazione utenze Aziendali al NSIS;
- Individuazione di un referente aziendale economico-finanziario che collabori con il referente aziendale dei flussi della farmaceutica per il confronto con il CE;
- Relazione trimestrale sullo stato patrimoniale delle rimanenze a magazzino delle voci di interesse.

Capitolo VIII: Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La So.Re.Sa. non ha rapporti con imprese o enti controllate, controllanti e collegate, ad eccezione di ricavi afferenti la convenzione con la Regione Campania e non ancora incassati a saldo delle competenze dell'esercizio 2016 e dei crediti oltre i 12 mesi per fondi POC Campania 2014-2020, non ancora rendicontati.

Capitolo IX: Azioni proprie e azioni o quote di Società Controllanti

La Società non possiede azioni proprie o quote di società controllanti a nessun titolo, né direttamente né per il tramite di interposta persona. La Società non ha acquistato, né alienato, quote proprie, né azioni della società controllante, né direttamente, né per il tramite di interposta persona.

Capitolo X: Responsabilità amministrativa della Società (D.lgs 231/01)

Il modello 231/01 è stato oggetto di revisione per:

- ✓ la parte generale,
- ✓ la parte speciale,
- ✓ il risk assessment,
- ✓ le procedure direzionali,
- ✓ la verifica di compatibilità degli allegati già esistenti.

Tutte le parti del modello sono state aggiornate per tener conto soprattutto dei recenti aggiornamenti normativi, ma anche delle modifiche alla struttura organizzativa aziendale.

Il Cda ha approvato la Revisione del Modello in data 20/10/2017.

Nel corso del 2017 è emersa la necessità di strutturare un flusso di informazioni proceduralizzato tra i diversi organi/direzioni aziendali e l'OdV. Pertanto, nell'ottica di rendere applicabile il modello in tutte le sue parti, nel percorso di revisione continua del Modello e dei suoi strumenti di applicazione, sono allo studio delle schede di verifica e riscontro delle attività svolte che consentano all'OdV di programmare e gestire le sue verifiche. La previsione di una cadenza periodica secondo cui trasmettere le schede e la standardizzazione delle stesse rientra nell'obiettivo di rendere gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 231/01 non onerosi in termini di mole di lavoro per i soggetti tenuti alla loro compilazione e, al tempo stesso, capaci di fornire un'informativa utile ed efficiente all'OdV.

La pubblicazione delle *“Nuove Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici”* dell'ANAC il 20 novembre u.s. ha, tuttavia, richiesto un ulteriore lavoro di aggiornamento del documento. Infatti, le nuove linee guida hanno chiarito che le società a controllo pubblico, così come individuate dal nuovo art. 2 bis co.2 D.Lgs. 33/2013, debbano adottare per la prevenzione della corruzione *“misure integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs.231/01”*. Si è ritenuto,

pertanto, opportuno trasformare il piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione da documento autonomo a parte integrante del Modello 231. Pur mantenendo la completezza e autonomia del Piano stilato nella sua prima emissione, il documento attuale, nella versione 2018-2020 diventa integrato e sinergico al Modello 231, al fine di aumentare la coerenza dei diversi sistemi di valutazione dei rischi e dei conseguenti processi di controllo degli stessi.

Capitolo XI: Sicurezza e Igiene sul lavoro (D. Lgs. n. 81/08)

Gli adempimenti relativi alla tutela della sicurezza e salute dei lavoratori hanno riguardato molteplici aspetti, alcuni dei quali di carattere strutturale, altri periodico.

Per tutti, in ogni caso, si è provveduto a fornire supporto, soprattutto di carattere amministrativo, alla figura del RSPP.

Sono stati erogati tutti i corsi di formazione destinati al personale e agli addetti alle emergenze.

È stata redatta una nuova versione del DVR: non si può considerare un semplice aggiornamento in quanto il trasferimento nella nuova sede ha richiesto una nuova progettazione di tutte le attività connesse alla sicurezza.

Nell'ottica, più volte citata, di costruire un sistema aziendale organico e coerente in tutte le sue funzioni, le procedure di gestione della sicurezza e salute dei lavoratori sono state inserite, nelle parti di interesse, sia nel sistema di gestione qualità che nel Mod. 231/01.

Un'attività formativa supplementare, non obbligatoria, ma consigliabile, è quella relativa al corso BLSD (Supporto di base delle funzioni vitali / defibrillazione). La stessa non era prevista dai corsi obbligatori per la gestione delle emergenze e, in ogni caso, è successiva alla formazione BLS (Addetto primo soccorso).

Capitolo XII: Attività di ricerca e sviluppo

Non sono stati effettuati investimenti nel settore nel corso dell'esercizio.

Capitolo XIV: Informativa sui rischi aziendali

Come meglio specificato nella relazione sul governo societario, allegata alla presente relazione per formarne parte integrante, non sussistono fattori causali suscettibili di alimentare il sistema dei rischi aziendali, tali da impattare, nell'imminente futuro, sulla situazione d'impresa che richiedano specifica menzione nel presente documento ai sensi del primo comma dell'art. 2428 c.c.

Capitolo XIX: Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Nella seduta del 23 gennaio 2018, con la Delibera n. 23 la Giunta Regionale ha attribuito a So.Re.Sa. le funzioni Stazione di Committenza Ausiliaria per la realizzazione del nuovo complesso ospedaliero San Giovanni di Dio e Ruggi D'Aragona.

Nel corso del 2018 la Regione Campania ha consolidato con diversi provvedimenti il ruolo strategico di So.Re.Sa. quale advisor tecnologico della Regione su temi strategici come il sistema informativo sanitario campano, la sanità digitale, gli appalti innovativi, il GDPR, le ULA Oracle e SAP.

In particolare, con delibera n. 25 del 23 gennaio 2018 So.Re.Sa. è stata individuata quale *interlocutore unico per la realizzazione di interventi di sviluppo, integrazione e acquisizione in ambito IT, in diretto coordinamento con la DG università la Ricerca e l'Innovazione della Regione Campania, nonché per la promozione dei sistemi innovativi di acquisizione (PCP – pre commercial procurement in diretto raccordo con la centrale di committenza per le regioni AGID, al fine di consentire il raggiungimento dell'obiettivo di governance unitaria finalizzata alla razionalizzazione, ottimizzazione e pianificazione delle infrastrutture telematiche, dei servizi ed ecosistemi digitali, delle piattaforme abilitanti e della sicurezza informatica.*

Da ultimo, con comunicazione del 15 ottobre 2018, la – Direzione Generale Tutela della Salute ha individuato So.Re.Sa. quale intermediario per il nodo pagamenti Pago P.A. in favore del Servizio Sanitario Regionale e della Regione Campania.

Dichiarazione espressa ai sensi del punto d), sub 3) della Convenzione-quadro tra So.Re.Sa. e Regione Campania

Il Consiglio di Amministrazione di So.Re.Sa. Spa, con la sottoscrizione della presente Relazione sulla Gestione, dichiara ed attesta espressamente che tutti i costi esposti nel bilancio consuntivo, relativo all'esercizio 2018, sono maturati per competenza e sono stati sostenuti esclusivamente per il perseguimento dell'oggetto sociale.

* * *

Il presente documento è stato redatto sulla scorta delle informazioni ricevute dai rispettivi responsabili di direzione e riassume in maniera compiuta e sistematica i fatti rilevanti ed i risultati di gestione che hanno caratterizzato l'esercizio 2017.

Nel sottoporre all'approvazione del Socio il presente bilancio, il Consiglio di Amministrazione ringrazia il personale, il management e tutti collaboratori, che con il loro impegno e la loro dedizione hanno permesso di conseguire i risultati sopra illustrati.

Capitolo XX: Proposte all'unico azionista

Signor Azionista,

il bilancio sottoposto alla Sua attenzione per l'approvazione espone un risultato di perfetto equilibrio economico, e, pertanto, La invitiamo ad approvarlo così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Napoli, 23 novembre 2018

Il Legale Rappresentante p.t.
(Avv. Giulia Abbate)

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

*Bilancio al 31.12.2017
redatta ai sensi dell'art. 6 comma 4
T.U. Società Partecipate – D.lgs. 19
agosto 2016 n. 175*

So.Re.Sa.
S.p.A.



Sommario

Genesi normativa.....	2
Capitolo I - Profilo della Società e informazioni sugli assetti proprietari.....	3
Capitolo II- Modello di Corporate Governance.....	5
Capitolo III – Adempimenti di cui al D. Lgs.175/2016 art. 6 c.4 - Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001	6
Capitolo IV – Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell’art. 6 co. 2 e dell’art. 14 co. 2 del D.lgs. 175/2016.	8

Genesi normativa

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” (qui di seguito “Testo Unico”), emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”, contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

Nel dettaglio, l’articolo 6 - “Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico” - ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico, prevedendo, al comma 4, l’obbligo per le società partecipate di predisporre annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale, una apposita Relazione sul governo societario, da pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio.

In ossequio alla disposizione normativa, si predispose la presente Relazione sul governo societario (d’ora in poi, anche più semplicemente “Relazione”), volta a fornire un quadro generale sugli strumenti di governo societario nonché sui programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale implementati da So.Re.Sa. Spa.

Al fine di meglio rispondere a tali obiettivi informativi, la Relazione si articola nelle seguenti sezioni:

- *Profilo della società e Informazioni sugli assetti proprietari*
- *Modello di corporate governance*
- *Adempimenti di cui al D. Lgs.175/2016 art. 6 c.4 – Modello 231-01*
- *Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell’art. 6 co. 2 e dell’art. 14 co. 2 del D.lgs. 175/2016.*

La Relazione è portata a conoscenza dei soci in occasione della assemblea convocata per l’approvazione del bilancio, come previsto dall’articolo 6 comma 2 del D.lgs. 175/2016 e sarà successivamente pubblicata ai sensi dell’art. 6 comma 4 del D.lgs. 175/2016.



Capitolo I - Profilo della Società e informazioni sugli assetti proprietari

La So.Re.Sa. S.p.A. – Società Regionale per la Sanità – è una società per azioni unipersonale, istituita dalla Regione Campania con DGRC n. 361 del 27/02/2004, in attuazione dell'art. 6, della L.R. n. 28 del 6/12/2003.

I rapporti con la Regione, socio unico, sono disciplinati da un'apposita convenzione e da specifici atti che gli attribuiscono compiti e funzioni.

La mission della Società, come definita all'art. 4 dello Statuto, così come modificato dalla Delibera della Giunta Regionale n.236 del 31 maggio 2011 e approvato dall'Assemblea Straordinaria in data 27/6/2011, consiste nell'elaborare e gestire un articolato progetto finalizzato al "*... compimento di operazioni di carattere patrimoniale, economico e finanziario, destinate ad integrarsi con gli interventi per il consolidamento ed il risanamento della maturata debitoria del sistema sanitario regionale e per l'equilibrio della gestione corrente del debito della sanità; la società assiste e supporta gli enti del servizio sanitario regionale in materia di controllo di gestione e di pianificazione aziendale nei settori tecnologico, informatico e logistico-gestionale*".

La L.R. n. 16 del 7 agosto 2014 "Interventi di rilancio e sviluppo dell'economia regionale nonché di carattere ordinamentale e organizzativo (collegato alla legge di stabilità regionale 2014)", all'art.1, comma 28, nel sostituire il comma 15 dell'art. 6 della L.R. n. 28 del 2003, ha disposto quanto segue: "(...) la So.Re.Sa. costituisce centrale di committenza regionale ai sensi dell'articolo 3, comma 34 e dell'articolo 33 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE - Codice degli appalti) e soggetto aggregatore ai sensi dell'articolo 9 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi destinati alle ASL e AO, alle società partecipate in misura totalitaria dalla Regione Campania, ivi comprese quelle in house, ad eccezione di EAV Srl e di Sviluppo Campania S.p.A., agli enti anche strumentali della Regione, diversi da quelli del trasporto su ferro e su gomma, agli enti locali e alle altre pubbliche amministrazioni aventi sede nel medesimo territorio. Viene quindi superata, per effetto della modifica apportata dalla L.R. n. 16/2014 all'art. 15 della L.R. n. 28/2003, la precedente esclusiva configurazione di So.Re.Sa. quale "centrale di committenza regionale che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi, destinati alle ASL e AO (...)"

Il comma 15-bis, comma aggiunto dall'art.1, comma 230 della L.R. n. 4 del 15 marzo 2011 (Disposizione per la formazione del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011-2013 della Regione Campania) dispone che è comunque fatta salva, previa autorizzazione della So.Re.Sa., la possibilità delle ASL e delle AO di stipulare contratti di acquisto e di fornitura di beni e delle attrezzature sanitarie nonché dei servizi non sanitari, entro i parametri di prezzo e qualità adottati dalla So.Re.Sa., gli atti e i contratti di acquisto e fornitura stipulati dalle ASL e dalle AO in assenza di apposita autorizzazione sono nulli e costituiscono causa di responsabilità amministrativa"

La So.Re.Sa. ha dunque l'ulteriore funzione di autorizzare le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere nell'acquisto di beni e attrezzature sanitarie e di servizi non sanitari. In virtù di tale funzione, ai sensi del Decreto del Commissario ad acta n. 58 del 18 luglio 2011 (Disposizioni urgenti in materia di centralizzazione degli acquisti), la So.Re.Sa. ha il compito di provvedere a fornire, qualora ricorrano specifiche condizioni, apposita autorizzazione alle singole Aziende Sanitarie per l'espletamento di autonome procedure d'acquisto.

In aggiunta a tale ruolo, So.Re.Sa, con la L.R. n. 16 del 7 agosto 2014, è stata individuata come Soggetto Aggregatore ai sensi dell'articolo 9 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi destinati non solo a favore delle ASL e AO della Regione Campania, alle società partecipate in misura totalitaria della Regione Campania ivi comprese quelle in house, ad eccezione di EAV Srl e di Sviluppo Campania S.p.A., per gli enti anche strumentali della Regione, diversi da quelli del trasporto su ferro e su gomma, per gli enti locali e per le altre pubbliche amministrazioni aventi sede nel medesimo territorio.

Le attribuzioni tipiche di So.Re.Sa. in materia di centralizzazione degli acquisti e di accertamento del debito, sono state ulteriormente ampliate attraverso nuove funzioni strategiche assegnate alla società, quali:

- ✓ Supporto al controllo di gestione e pianificazione aziendale delle Strutture del SSR
- ✓ Creazione Banca Dati Unificata
- ✓ Centrale Unica di Pagamento
- ✓ Supporto alla Regione nelle procedure di Accredimento Istituzionale delle Strutture del SSR

Per la sua natura di ente strumentale, So.Re.Sa. opera esclusivamente nell'interesse del socio pubblico e delle aziende del sistema sanitario regionale ed è sottoposta dalla Regione a un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi; pertanto:

- la Società redige periodicamente un budget preventivo che viene sottoposto alla Regione per l'approvazione;
- il Socio Regione esercita poteri di vigilanza e di controllo sul bilancio e determina le linee di indirizzo strategiche e di politica aziendale e nomina gli organi di vertice della Società;
- il Socio Unico partecipa alla vita della Società verificando il raggiungimento degli obiettivi assegnati, l'attuazione delle strategie e l'organizzazione della Società, ed autorizza le operazioni e gli atti di carattere straordinario

Capitolo II- Modello di Corporate Governance

Gli organi sociali, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto Sociale sono:

- ✓ l'Assemblea dei soci
- ✓ il Consiglio di Amministrazione
- ✓ l'Amministratore Delegato
- ✓ Il Direttore Generale
- ✓ Il Collegio Sindacale
- ✓ Il Revisore Contabile

Nel modello vigente al 31.12.2017 al Consiglio di Amministrazione spetta la funzione di indirizzo strategico e di monitoraggio dell'attività. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione riveste anche la funzione di Amministratore Delegato. I poteri delegati afferiscono la rappresentanza in giudizio e la nomina dei consulenti. La gestione della società è affidata al Direttore Generale, cui competono tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, la firma dei contratti e di ogni impegno di spesa, la gestione del personale e l'organizzazione degli uffici.

Nell'assemblea dei soci del 06.02.2018 è stato disegnato un nuovo modello di Governance, caratterizzato da un Consiglio di Amministrazione senza deleghe gestionali, con la conseguente soppressione della carica di Amministratore Delegato, i cui poteri sono stati riassorbiti dalla Direzione Generale.

Al Collegio Sindacale spetta il controllo sull'amministrazione della Società ed il suo concreto funzionamento ai sensi dell'art. 2403, comma 1 del cod. civ. Il Collegio vigila sull'osservanza delle norme di legge, dello Statuto, dei regolamenti e delle deliberazioni sociali, sulla corretta amministrazione, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi e contabili della Società ed adempie a tutte le funzioni che gli sono demandate dalla legge. Il Collegio Sindacale vigila inoltre sull'adeguatezza e funzionalità del sistema dei controlli interni. In particolare, accerta l'efficacia

e l'adeguato coordinamento di tutte le funzioni e strutture coinvolte nel sistema dei controlli interni, ivi compreso il soggetto incaricato del controllo contabile, promuovendo _se del caso _ gli opportuni interventi correttivi.

Il controllo contabile è riservato dall'art. 25 dello Statuto ad una società di revisione legale nominata dal Presidente della Giunta Regionale con apposito decreto (art. 6 comma 2 L.R. 28/2003).

Capitolo III – Adempimenti di cui al D. Lgs.175/2016 art. 6 c.4 - Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001

La So.Re.Sa. ha adottato sin dal 2011 il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo per avviare il processo di adeguamento del proprio sistema organizzativo e di controllo alle previsioni di cui al D. Lvo. n. 231/2001, che disciplina la responsabilità amministrativa delle società per i reati commessi nel suo interesse o vantaggio.

Nel corso degli anni il Modello è stato oggetto di più revisioni, per l'ovvia necessità di adeguarsi al contesto normativo in costante evoluzione rispetto alla tematica della responsabilità amministrativa degli enti e degli adempimenti in materia di Trasparenza e Anticorruzione. Non meno importante la necessità di mantenere il Modello coerente con i variati assetti organizzativi, le nuove attività assegnate dalla Regione Campania e, di conseguenza, la struttura dei rischi per i quali predisporre opportuni presidi di controllo.

Nel corso del 2017, in particolare, il modello 231/01 è stato oggetto di revisione per:

- la parte generale,
- la parte speciale,
- il risk assessment,
- le procedure direzionali,
- la verifica di compatibilità degli allegati già esistenti.

Il CdA ha approvato la Revisione del Modello in data 20/10/2017.

Tuttavia, la pubblicazione delle “Nuove Linee guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato

controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici” dell’ANAC il 20 novembre 2017 ha richiesto un ulteriore lavoro di aggiornamento del documento, già avviato nel corso dell’ultima parte dell’anno e formalizzato con l’approvazione del Modello in Rev. 3 il 18 gennaio 2018. Infatti, le nuove linee guida hanno chiarito che le società a controllo pubblico, così come individuate dal nuovo art. 2 bis co.2 D.Lgs. 33/2013, debbano adottare per la prevenzione della corruzione “misure integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 231/01”. Si è ritenuto, pertanto, opportuno trasformare il piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione da documento autonomo a parte integrante del Modello 231 in occasione dell’aggiornamento per il triennio 2018-2020 previsto per il 31 gennaio. Pur mantenendo la completezza e autonomia del Piano stilato nella sua prima emissione, il documento attuale, nella versione 2018-2020, diventa integrato e sinergico al Modello 231, al fine di aumentare la coerenza dei diversi sistemi di valutazione dei rischi e dei conseguenti processi di controllo degli stessi.

Nel corso del 2017 è emersa la necessità di strutturare un flusso di informazioni proceduralizzato tra i diversi organi/direzioni aziendali e l’OdV. Pertanto, nell’ottica di rendere applicabile il modello in tutte le sue parti, nel percorso di revisione continua del Modello e dei suoi strumenti di applicazione, è stato avviato lo studio delle schede di verifica e riscontro delle attività svolte che consentano all’OdV di programmare e gestire le sue verifiche. La previsione di una cadenza periodica secondo cui trasmettere le schede e la standardizzazione delle stesse rientra nell’obiettivo di rendere gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 231/01 non onerosi in termini di mole di lavoro per i soggetti tenuti alla loro compilazione e, al tempo stesso, capaci di fornire un’informativa utile ed efficiente all’OdV.

Dopo una prima fase di strutturazione del sistema, infatti, l’obiettivo della Governance è di superare l’inevitabile iniziale dicotomia tra modello e prassi: la creazione di flussi informativi standardizzati e di immediata compilazione va proprio in questa direzione. Analogamente, l’utilizzo, per la parte necessaria, delle procedure direzionali utilizzate dal Sistema gestione qualità quale presidio di controllo per le attività sensibili al rischio ai sensi del D.Lgs. 231/01 tende all’obiettivo di medio termine di integrare e rendere coerenti e complementari i vari sistemi aziendali, sia quelli di carattere cogente che volontaristico.

Per quanto riguarda l’applicazione della normativa anticorruzione, nella “Relazione sullo stato di attuazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza e integrità

e sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione", pubblicata sul sito aziendale a cura del Responsabile per la trasparenza e l'anticorruzione entro la scadenza del 15 dicembre, sono esposte tutte le attività poste in essere per dare piena esecuzione al dettato normativo.

Inoltre, in adempimento agli obblighi di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013, è stata costantemente aggiornata la sezione "Amministrazione trasparente" del sito aziendale.

Tra le attività di maggiore impatto sicuramente la predisposizione e l'avvio di un piano di formazione avente durata triennale, programmato alla fine del 2016, ma concretamente realizzato a partire dal 2017, rappresenta un elemento importante poiché la Governance ha sin da subito maturato la convinzione che solo una conoscenza della normativa da parte dei soggetti tenuti al suo rispetto e una consapevolezza delle responsabilità connesse può sviluppare la capacità di valutare i rischi e le opportunità connesse alle singole azioni e relative conseguenze.

Capitolo IV – Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6 co. 2 e dell'art. 14 co. 2 del D.lgs. 175/2016.

L'articolo 6 co. 2 del D.lgs. 175/2016 sancisce che *"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4"*. A tal fine, anche sulla base della analisi delle indicazioni contenute nei documenti tecnici in tema di crisi aziendale¹, la So.Re.Sa. Spa ha ritenuto di strutturare il proprio programma di valutazione del rischio di crisi aziendale attorno alla individuazione di un set di indicatori, per ognuno dei quali è stata fissata la soglia di allarme, il cui superamento deve essere inteso come segnale di allarme rispetto alla stabilità aziendale. Di seguito si riportano gli esiti dell'applicazione del programma con riferimento ai dati al 31/12/2016. L'analisi dimostra che nessuno degli indicatori supera la "soglia di allarme".

	<i>Indicatori</i>	<i>Soglia di allarme</i>	<i>Superamento soglia al 13.12.2016</i>
1	Patrimonio Netto/Valore nominale del Capitale Sociale	Inferiore a 0,70	No

2	Numero di esercizi consecutivi con risultato netto negativo	3	No
3	Margine Operativo Lordo (MOL)	Negativo	No
4	Flusso finanziario generato dalla gestione	Negativo	No
5	Presenza di rilievi sulla continuità nella relazione redatta dal revisore legale	Si	No
6	Presenza di contenziosi legali e fiscali che, in caso di soccombenza, potrebbero comportare obblighi di risarcimento che l'impresa non è in grado di rispettare	Si	No
7	Modifiche legislative o politiche governative dalle quali si attendono effetti sfavorevoli all'impresa	Si	No

Napoli, 23 novembre 2018

Il Legale Rappresentate p.t.
(Avv. Giulia Abbate)