# Bilancio di esercizio

*al 31.12.2018*

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

# Attività

| | | | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **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 | 36.795 | 45.494 |
| B | I | **2** | Costi di sviluppo | - | - |
| B | I | **3** | Diritti di brevetto industriale e di ut. | 1.690.211 | 32.143 |
| B | I | **4** | Concessioni, licenze, marchi e dir. sim. | - | - |
| B | I | **5** | Avviamento | - | - |
| B | I | **6** | Immobiliz. in corso e acconti | 69.867 | - |
| B | I | **7** | Altre | 1.191 | 7.049 |
| | | | **Totale I** | **1.798.064** | **84.686** |
| **B** | **II** | | **Immobilizzazioni Materiali** | | |
| B | II | **1** | Terreni e Fabbricati | - | - |
| B | II | **2** | Impianti e Macchinari | 2.665 | 3.603 |
| B | II | **3** | Attrezzature industriali e commerciali | 714 | 980 |
| B | II | **4** | Altri beni | 78.990 | 104.979 |
| B | II | **5** | Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| | | | **Totale II** | **82.369** | **109.562** |
| **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: | 434 | 1.054 |
| 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 | 434 | 1.054 |
| B | III | **3** | Altri titoli | - | - |
| B | III | **4** | Strumenti finanziari derivati attivi | - | - |
| | | | **Totale III** | **434** | **1.054** |
| | | | **Totale Immobilizzazioni (B)** | **1.880.867** | **195.302** |

## 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 | | 95.697.323 | 92.845.940 |
| C | II | ***1*** | **1** | Entro 12 mesi | 95.697.323 | 92.845.940 |
| C | II | 1 | **2** | Oltre 12 mesi | - | - |
| C | II | **2** | Crediti Verso controllate | | - | - |
| C | II | 2 | **1** | Entro 12 mesi | - | - |
| C | II | 2 | **2** | Oltre 12 mesi | - | - |
| C | II | **3** | Crediti Verso collegate | | - | - |
| C | II | 3 | **1** | Entro 12 mesi | - | - |
| C | II | 3 | **2** | Oltre 12 mesi | - | - |
| C | II | **4** | Crediti Verso controllanti | | 14.621.930 | 14.821.158 |
| C | II | 4 | **1** | Entro 12 mesi | 14.621.930 | 14.821.158 |
| C | II | 4 | **2** | Oltre 12 mesi | - | - |
| C | II | **5** | Cred.vs imp. sottop. cont. delle controllanti | | - | - |
| C | II | **5BIS** | Crediti tributari | | 255.230.026 | 256.510.977 |
| C | II | 5 | **1BIS** | Crediti tributari entro 12m | 54.710.814 | 55.991.765 |
| C | II | 5 | **2BIS** | Crediti tributari oltre 12m | 200.519.212 | 200.519.212 |
| C | II | **5TER** | Imposte anticipate | | - | - |
| C | II | **5QUATE** | Verso altri | | 3.191.479 | 1.791.095 |
| C | II | 5 | **1** | Entro 12 mesi | 3.167.397 | 837.060 |
| C | II | 5 | **2** | Oltre 12 mesi | 24.082 | 954.035 |
| | | | | **Totale II** | **368.740.758** | **365.969.171** |
| **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 | | 808.839.376 | 598.981.439 |
| C | IV | **2** | Assegni | | - | - |
| C | IV | **3** | Denaro e valori in cassa | | 754 | 631 |
| | | | | **Totale IV** | **808.840.131** | **598.982.071** |

**Totale Attivo Circolante (C)** **1.177.580.889** **964.951.242**

## D Ratei e Risconti Attivi

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **D** | **I** | **Ratei Attivi** | **-** | **69.963** |
| **D** | **II** | **Risconti Attivi** | **258.000** | **499.657** |
| **D** | **III** | **Disaggio su prestiti** | **-** | **-** |

**Totale Ratei e Risconti Attivi (D)** **258.000** **569.620**

**Totale Attività** **1.179.719.756** **965.716.163**

# 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** | **-21.893** | **-21.894** |
| **A** | **IX** | **Utile (perdita) dell'esercizio** | **-** | **-** |
| | | **Totale Patrimonio Netto (A)** | **778.107** | **778.106** |
| **B** | | **Fondi per rischi e Oneri** | | |
| **B** | **1** | **Per trattamento di quiescenza e simili** | **-** | **-** |
| **B** | **2** | **Per imposte** | **1.006.646** | **-** |
| **B** | **3** | **Strumenti finanziari derivati passivi** | **-** | **-** |
| **B** | **4** | **Altri** | **3.172.082** | **4.091.319** |
| | | **Totale Fondi per rischi e Oneri (B)** | **4.178.728** | **4.091.319** |
| **C** | | **Trattamento Fine Rapporto lav. sub.** | | |
| | | **Totale Trattamento Fine Rapporto lav. sub. (C)** | **486.123** | **280.491** |
| **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** | 97.747.140 | 94.481.759 |
| D | 07 **1** | Entro 12 mesi | 97.747.140 | 94.481.759 |
| 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** | 1.067.703.480 | 857.814.456 |
| D | 11 **1** | Entro 12 mesi | 1.067.703.480 | 834.496.870 |
| D | 11 **2** | Oltre 12 mesi | - | 23.317.586 |
| **D** | **12** | **Debiti Tributari** | 757.346 | 975.776 |
| D | 12 **1** | Entro 12 mesi | 757.346 | 975.776 |
| D | 12 **2** | Oltre 12 mesi | - | - |
| **D** | **13** | **Debiti verso istituti di previdenza** | 372.250 | 312.436 |
| D | 13 **1** | Entro 12 mesi | 372.250 | 312.436 |
| D | 13 **2** | Oltre 12 mesi | - | - |
| **D** | **14** | **Altri debiti** | 6.017.129 | 6.637.850 |
| **D** | 14 **1** | Entro 12 mesi | 6.017.129 | 6.637.850 |
| **D** | 14 **2** | Oltre 12 mesi | - | - |
| | | **Totale Debiti con indicazione deb. oltre l'anno (D)** | **1.172.597.345** | **960.222.277** |
| **E** | | **Ratei e Risconti Passivi** | | |
| **E** | **I** | **Ratei Passivi** | **-** | **69.963** |
| **E** | **II** | **Risconti Passivi** | **1.679.453** | **274.007** |
| **E** | **III** | **Aggio su prestiti** | **-** | **-** |
| | | **Totale Ratei e Risconti Passivi (E)** | **1.679.453** | **343.970** |
| | | **Totale Passività** | **1.179.719.756** | **965.716.163** |

# Conto Economico

## A Valore della Produzione

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **01** | | **Ricavi delle vendite e prestazioni** | **1.048.695.518** | **997.804.418** |
| **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** | **2.518.101** | **4.172.545** |
| A | 05 | **1** | Altri ricavi | 2.018.101 | 3.550.323 |
| A | 05 | **2** | Contributi c/esercizio | 500.000 | 622.222 |
| | | | **Totale Valore della Produzione (A)** | **1.051.213.619** | **1.001.976.963** |

## B Costi Produzione

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **B** | **06** | | **Mat. Prime, suss. consu. merci** | **-1.038.908.063** | **-988.413.108** |
| **B** | **07** | | **Costi per servizi** | **-4.930.894** | **-5.189.742** |
| **B** | **08** | | **Costi godimento beni di terzi** | **-657.655** | **-540.496** |
| **B** | **09** | | **Costi Personale** | **-4.734.134** | **-4.427.043** |
| B | 09 | **A** | Salari e stipendi | -3.166.415 | -2.948.084 |
| B | 09 | **B** | Oneri sociali | -1.111.828 | -948.243 |
| B | 09 | **C** | TFR | -206.701 | -178.556 |
| B | 09 | **D** | Quiescenza e simili | - | - |
| B | 09 | **E** | Altri costi personale | -249.190 | -352.160 |
| **B** | **10** | | **Ammortamenti e Svalutazioni** | **-769.535** | **-1.201.775** |
| A | 10 | **A** | Amm.to Immobiliz. Immateriali | -735.842 | -1.161.256 |
| B | 10 | **B** | Amm.to Immobiliz. Materiali | -33.693 | -40.518 |
| 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** |
| **B** | **13** | | **Altri accantonamenti** | **-287.500** | **-311.111** |
| **B** | **14** | | **Oneri diversi di gestione** | **-293.370** | **-606.604** |
| | | | **Totale Costi Produzione (B)** | **-1.050.581.151** | **-1.001.723.756** |
| | | | **Totale ( A - B )** | **632.468** | **253.207** |

## 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** | **546.976** | **21.538** |
| 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 | 546.976 | 21.538 |
| 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** | **-9.645** | **-3.939** |
| C | 17 | **A** | Interessi Passivi | **-8.879** | **-2.648** |
| C | 17 | **B** | Oneri finanziari | **-765** | **-1.291** |
| 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)** | **537.331** | **17.599** |

## 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** | **1.169.799** | **270.806** |
| | Imposte D'Esercizio Anni Precedenti | -1.096.871 | -264.199 |
| | Irap Dell'Esercizio | -72.928 | -6.607 |
| 20 | Imposte sul reddito Esercizio | -1.169.799 | -270.806 |
| 21 | **Utile Esercizio** | - | - |

# Rendiconto Finanziario

*Bilancio al 31.12.2018*

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

SORESA
Società Regionale per la Sanità S.p.A.

| RENDICONTO FINANZIARIO | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)** | | |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito | 1.169.799 | 270.806 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | -537.331 | -17.599 |
| (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | - |
| **1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione** | **632.468** | **253.207** |
| *Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto* | | |
| Accantonamenti ai fondi | 494.200 | 1.523.545 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 769.535 | 1.201.774 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | - |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | -274.007 | -1.115.655 |
| *Totale rettifiche elementi non monetari* | **989.728** | **1.609.664** |
| **2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn** | **1.622.196** | **1.862.871** |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | | - |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | -2.851.383 | 12.906.351 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | 3.265.381 | -22.644.272 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | 311.620 | 462.111 |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | 1.609.490 | -565.249 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 209.189.482 | 94.159.045 |
| *Totale variazioni capitale circolante netto* | **211.524.590** | **84.317.986** |
| **3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn** | **213.146.786** | **86.180.857** |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | | |
| (Imposte sul reddito pagate) | -1.169.799 | -270.806 |
| Dividendi incassati | | |
| Utilizzo dei fondi | -201.159 | 28.731 |
| *Totale altre rettifiche* | **-1.370.958** | **-242.075** |
| **Flusso finanziario dell'attività operativa (A)** | **211.775.828** | **85.938.782** |
| **B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento** | | |
| **Immobilizzazioni materiali** | -6.500 | -78.606 |
| (Investimenti) | 6.500 | 78.606 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | - |
| **Immobilizzazioni immateriali** | -2.449.220 | -41.029 |
| (Investimenti) | 2.449.220 | 41.029 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | - |
| **Immobilizzazioni finanziarie** | 620 | 96 |
| (Investimenti) | | - |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 620 | 96 |
| **Attività Finanziarie non immobilizzate** | 546.976 | 21.538 |
| (Investimenti) | 546.976 | 21.538 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | - |
| **Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)** | **-1.908.124** | **-98.001** |
| **C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento** | | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | | - |
| Accensione finanziamenti | | - |
| Rimborso finanziamenti | -9.645 | -3.939 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | - |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | | - |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | | - |
| **Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)** | **-9.644** | **-3.939** |

| | | |
|---|---|---|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c) | 209.858.060 | **85.836.841** |
| Disponibilità liquide al 01 gennaio | 598.982.071 | 513.145.230 |
| **Disponibilità liquide al 31 dicembre** | **808.840.131** | **598.982.071** |

Napoli, 28 giugno 2019

Il Presidente del CdA

*(Prof. Corrado Cuccurullo)*

# Nota Integrativa

*Bilancio al 31.12.2018*

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

## SOMMARIO

Nota integrativa, parte iniziale ..... 3
Nota integrativa, attivo ..... 6
Nota integrativa, Passivo e Patrimonio netto ..... 19
Nota integrativa, rendiconto finanziario ..... 33
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ..... 33
Nota integrativa, altre informazioni ..... 34
Nota integrativa, parte finale ..... 36
Allegato A – *Patrimonio netto* ..... 37
Allegato B – *Conto Economico riclassificato – Stato Patrimoniale funzionale – Stato Patrimoniale finanziario.* ..... 38

# 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; per quanto concerne le licenze software a tempo determinato, l'ammortamento è stato calcolato in ragione della durata (24 mesi di cui 7 del 2018);
- 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 sorti ante 01.01.2016 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 31/12/2018 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 € 1.798.064 con una variazione netta positiva di € 1.713.378 rispetto all'esercizio precedente. L'incremento è prevalentemente collegato all'acquisto di licenze d'uso a tempo determinato Oracle per le Aziende Sanitarie della Regione Campania. Di seguito è riportato il dettaglio di composizione della voce e delle variazioni rispetto al 2017.

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

Ammontano a € 36.795 con un decremento netto di € 8.699 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. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | 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. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2010 | 43.099 | 0% | 0 | 43.099 | 0 |
| 2011 | 3.000 | 0% | 0 | 3.000 | 0 |
| 2011 | 20.927 | 0% | 0 | 20.927 | 0 |
| 2016 | 44.352 | 16,66% | 7.389 | 22.167 | 22.185 |
| 2017 | 9.419 | 20% | 1.884 | 3.768 | 5.651 |
| 2017 | 10.061 | 16,66% | 1.676 | 3.352 | 6.709 |
| 2018 | 3.000 | 25% | 750 | 750 | 2.250 |
| **Totale** | **133.858** | | **11.699** | **97.063** | **36.795** |

*Totale Costi di Impianto, ampliamento e prima costituzione e migliorie beni di terzi* ***36.795***

**- Costi sviluppo**

Ammontano a € **0**. Accolgono gli investimenti effettuati per l'implementazione del servizio di dematerializzazione documentale ed archiviazione sostitutiva.

*Costi di ricerca*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | 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. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2012 | 6.000 | 0% | 0 | 6.000 | 0 |
| 2013 | 520 | 0% | 0 | 520 | 0 |
| **Totale** | **6.520** | | **0** | **6.520** | **0** |

*Totale Costi di sviluppo* ***0***

**Diritti di brevetto industriale ed utilizzazione delle opere di ingegno:**

Ammontano a € **1.690.211** con un incremento netto di € **1.658.068** 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 e, per la durata del contratto per quelli a tempo determinato.

Nei prospetti che seguono, sono esposti dettagliatamente per ciascun anno l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel fondo.

***Software proprietà licenza d'uso tempo indeterminato/determinato Soresa***

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | 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 | 0% | 0 | 7.000 | 0 |
| 2014 | 14.500 | 20% | 2.900 | 14.500 | 0 |
| 2015 | 3.339.506 | 33,33% | 0 | 3.339.506 | 0 |
| 2016 | 44.620 | 33,33% | 14.876 | 44.620 | 0 |
| 2017 | 21.549 | 33,33% | 7.182 | 14.365 | 7.184 |
| 2018 | 5.360 | 33,33% | 1.786 | 1.786 | 3.374 |
| **Totale** | **3.920.692** | | **26.745** | **3.909.934** | **10.758** |

*Totale Software proprietà licenza d'uso a tempo indeterminato/determinato* ***10.578***

Con il D.D. n. 1 del 17/05/2018, la D.G. Tutela della Salute ha incaricato So.Re.Sa. di procedere alla stipula dell'Accordo ULA Regionale - database Oracle per i sistemi informativi delle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania.
Con il D.D. n. 170 del 03/08/2018 è stato ammesso a finanziamento l'intervento "*Sanità Digitale* "– Accordo Regionale ULA database Oracle per i sistemi informativi delle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania con beneficiario So.Re.Sa a valere sulle risorse del POR FESR Campania 2014/2020. Il finanziamento ricevuto ha riguardato il 100% dell'investimento realizzato.
Con determina DG n. 110 del 31/05/2018 si è provveduto ad aggiudicare ad Oracle Italia srl la fornitura di Licenze Software Oracle in modalità *Unlimited Licence Agreement* (ULA) per 24 mesi da destinare alle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania.
Le licenze sono ammortizzate in funzione della vita utile.

***Software proprietà licenza d'uso tempo determ. Oracle per SSR/RC***

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2018 | 2.370.992 | 29% | 691.539 | 691.539 | 1.679.453 |
| **Totale** | **2.370.992** | | **691.539** | **691.539** | **1.679.453** |

*Totale Software proprietà licenza d'uso a tempo determ. Oracle per SSR/RC € 1.679.453*

**Immobilizzazioni immateriali in corso**

Ammontano ad € **69.867** e si riferiscono alla quota dei costi sostenuti nel 2018 relativi alle attività preliminari per la realizzazione del progetto di "*Sanità Digitale – Realizzazione delle Anagrafi Sanitarie Regionali e dell'integrazione dei flussi informativi sanitari nell'ambito del sistema Informativo Sanità Campania – Sinfonia*".

**Altre immobilizzazioni immateriali – Oneri pluriennali**

Sono iscritti per € **1.191** al netto degli ammortamenti con un decremento di € **5.858**. Essi sono riferiti principalmente: al logo aziendale (il cui valore netto contabile è pari ad € **1.191** 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 € **0**). Nei prospetti che seguono sono evidenziati l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel relativo fondo.

*Logo aziendale*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 3.570 | 5,55% | 198 | 2.379 | 1.191 |
| **Totale** | **3.570** | | **198** | **2.379** | **1.191** |

*Costi pluriennali*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | 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 | 0% | 0 | 23.000 | 0 |
| 2014 | 28.300 | 20% | 5.660 | 28.300 | 0 |
| **Totale** | **241.481** | | **5.660** | **241.481** | **0** |

*Totale Costi pluriennali* ***1.191***

**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 € **82.369** (di cui € **2.665** riferiti ad impianti e macchinari generici, € **714** ad attrezzature generiche, € **78.990** riferiti ad altri beni materiali) con un decremento netto di € **27.193** 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 31.12.2018 ed il conseguente valore netto dei cespiti come sopra descritti.

Nel 2018 sono pervenute fatture datate 2015 relativamente ad acquisti di beni ad elevato tasso di obsolescenza pari a ***€ 825** e a macchine elettroniche d'ufficio pari a ***€ 5.307**. Le quote di ammortamento di competenza 2015-2017 sono state imputate a sopravvenienza passiva e di pari importo si è alimentato il relativo fondo ammortamento.

*Impianti e macchinari generici*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2010 | 33.093 | 15% | 0 | 33.093 | 0 |
| 2012 | 9.215 | 15% | 922 | 9.215 | 0 |
| 2014 | 590 | 15% | 89 | 443 | 147 |
| 2016 | 3.155 | 15% | 473 | 1.183 | 1.972 |
| 2018 | 590 | 7,5% | 44 | 44 | 546 |
| **Totale** | **46.643** | | **1.528** | **43.978** | **2.665** |

*Attrezzature generiche*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2006 | 457 | 0% | 0 | 457 | 0 |
| 2013 | 1.074 | 15% | 161 | 886 | 188 |
| 2015 | 60 | 15% | 9 | 32 | 28 |
| 2017 | 642 | 15% | 96 | 144 | 498 |
| **Totale** | **2.233** | | **266** | **1.519** | **714** |

*Mobili e arredi*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | 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 | 0% | 0 | 3.610 | 0 |
| 2011 | 17.414 | 15% | 435 | 17.414 | 0 |
| 2012 | 2.370 | 15% | 415 | 2.370 | 0 |
| 2013 | 2.079 | 15% | 312 | 1.715 | 364 |
| 2014 | 4.553 | 15% | 683 | 3.073 | 1.480 |
| 2015 | 7.472 | 15% | 1.120 | 3.923 | 3.549 |
| 2016 | 10.469 | 15% | 1.570 | 3.926 | 6.543 |
| 2017 | 33.528 | 15% | 5.029 | 7.544 | 25.984 |
| **Totale** | **117.853** | | **9.564** | **79.933** | **37.920** |

*Macchine elettroniche ed elettromeccaniche*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | 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 | 0% | 0 | 28.343 | 0 |
| 2013 | 18.977 | 20% | 1.898 | 18.977 | 0 |
| 2014 | 23.846 | 20% | 4.769 | 21.462 | 2.384 |
| 2015 | 2.006 | 20% | 401 | 1.404 | 602 |
| 2016 | 20.871 | 20% | 4.174 | 10.435 | 10.436 |
| 2017 | 35.890 | 20% | 7.178 | 10.767 | 25.123 |
| 2018* | 5.307 | 20% | 1.061 | 4.246 | 1.061 |
| 2018 | 1.290 | 10% | 129 | 129 | 1.161 |
| **Totale** | **310.002** | | **19.610** | **269.235** | **40.767** |

*Macchine ordinarie d'ufficio*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2005 | 107 | 0% | 0 | 107 | 0 |
| 2006 | 300 | 0% | 0 | 300 | 0 |
| 2013 | 234 | 20% | 24 | 234 | 0 |
| 2014 | 398 | 20% | 80 | 358 | 40 |
| 2015 | 220 | 20% | 44 | 154 | 66 |
| 2016 | 396 | 20% | 79 | 198 | 198 |
| **Totale** | **1.655** | | **227** | **1.351** | **304** |

*Beni ad elevato tasso di obsolescenza*

| Anno di acquisizione | Costo storico | aliq. % 2018 | Quota amm.to 2018 | F.do al 31/12/2018 | Residuo |
|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 10.681 | 100% | 0 | 10.681 | 0 |
| 2008 | 8.231 | 100% | 0 | 8.231 | 0 |
| 2009 | 34.852 | 100% | 0 | 34.852 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2010 | 9.957 | 100% | 0 | 9.957 | 0 |
| 2011 | 4.414 | 100% | 0 | 4.414 | 0 |
| 2012 | 1.379 | 100% | 0 | 1.379 | 0 |
| 2013 | 140 | 100% | 0 | 140 | 0 |
| 2016 | 2.237 | 100% | 0 | 2.237 | 0 |
| 2017 | 8.548 | 100% | 0 | 8.548 | 0 |
| 2018* | 824 | 100% | 0 | 824 | 0 |
| 2018 | 2.497 | 100% | 2.497 | 2.497 | 0 |
| **Totale** | **83.760** | | **2.497** | **83.760** | **0** |

*Totale Altri beni* ***78.990***

**III) Immobilizzazioni finanziarie**

Tra le immobilizzazioni finanziarie pari a € **434** si evidenziano i depositi cauzionali verso l'azienda telefonica per € **184** ed il deposito cauzionale di € **250** per convenzione taxi.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

***II) Crediti***

I crediti ammontano complessivamente ad € **368.740.758**. Essi registrano un incremento netto di € **2.771.587** 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 € **95.697.323** con un incremento di € **2.851.383** 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 | 74.824 |
| FATTURA DA EMETTERE C/CENTRAL. | 19.570.266 |
| CLIENTI PRIVATI | 100.850 |
| CLIENTI CENTRALIZZAZIONE | 75.582.015 |
| FATTURA DA EMET. V/ASL-AO PER SUPPORTO TECN LIC. ORACLE | 360.290 |
| **TOTALE** | **95.697.323** |

Relativamente ai crediti vantati nei confronti dei clienti (aziende sanitarie), tenuto conto che l'ammontare degli acquisti relativi alla centralizzazione nel 2018 sono incrementati rispetto al 2017 di circa il 5%, 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 tra cui principalmente per distacco personale, che possono essere oggetto di compensazione.

Tra le voci degne di commento si segnala quella relativa alle fatture da emettere v/ASL e AO per € **360.290** che accoglie le fatture da emettere per addebito a queste ultime del costo sostenuto da So.Re.Sa per loro conto a titolo di supporto tecnico – licenze Oracle e la voce fatture da emettere relativa alla centralizzazione acquisti pari ad € **19.570.266** collegata 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 a 20 milioni circa al 31.12.2018, è stato interamente fatturato nel 2019.

Non si stimano crediti con esigibilità ultra-quinquennale.

*Crediti verso controllante*

La voce presenta un importo di € **14.621.930** e si riferisce al credito vantato nei confronti del socio unico Regione Campania. Tale credito corrisponde al corrispettivo per i servizi svolti a favore della controllante relativo al saldo dell'esercizio 2017 (euro **7.235.630**) e dell'esercizio 2018 (euro **7.150.810**), e per € **235.490** alla quota residua di corrispettivo 2012 fatturato alla Regione e non ancora incassato alla data del 31/12/2018.

Nel mese di febbraio 2019 è stato incassato il saldo del corrispettivo 2017 regolarmente fatturato nel mese di gennaio 2019 pari a € **7.235.630**. Pertanto, ad oggi risulta da incassare la quota residua del corrispettivo 2012 per € **235.490** ed il saldo 2018 pari ad € **7.150.810** 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 dal socio unico - Regione Campania, per le attività affidate a So.Re.Sa. nell'ambito della convenzione.

## TABELLA A) TRASFERIMENTI RICEVUTI (Per Cassa)

| Causale | Importo | Importo | Soggetto trasferente | Soggetto trasferente | Fonte | Fonte |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Anno 2018 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2017 |
| 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) | **10.050.039** | **7.985.365** | Regione Campania | Regione Campania | Regionale | Regionale |
| Altre finalità: (Centrale Acquisti) | **1.046.890.000** | **870.060.000** | Regione Campania | Regione Campania | Regionale | Regionale |
| Altre finalità: (Servizi CUP) | **5.020.994.147** | **3.496.993.032** | Regione Campania | Regione Campania | Regionale | Regionale |

Con riferimento agli obblighi informativi previsti dall'art. 1 comma 125 Legge 124/2017 si rinvia a quanto riportata nella precedente tabella, nonché a quanto di seguito riportato:

### TRASFERIMENTI RICEVUTI (Per Cassa) da pubbliche amministrazioni ex L. 124/2017 art. 1 commi 125-127

| Soggetto trasferente | Importo | Causale |
|---|---|---|
| MEF | **581.452,10 €** | L. 89/2014 art.. 9 comma 9 - acconto contributo 2017 - soggetti aggregatori |
| Universita degli studi Federico II - dipart. Sanità pubblica | **18.600,00 €** | convenzione del 29/05/2018 - messa a disposizione di servi funzionali al corretto svolgimento del master "Management sanitario" |
| Regione Campania | **65.109,67 €** | saldo liquidazione fondi POC 2014/2020 e fondi POR 2007/2013 - DGRC 296 del 05/12/2018 |

*Crediti tributari*

Ammontano complessivamente a € **255.230.026** con un decremento di € **1.280.951** rispetto all'esercizio precedente.

La quota di crediti esigibile entro l'esercizio successivo (€ **54.710.814**) è principalmente costituita dal credito iva pari ad € **54.263.507** 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 31.12.2018 (€ **511.583**); 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 significativo 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 IRAP (**€ 6.607**), il credito IRES (**€ 271.862**), il credito IRAP (**€ 156.786**) e il credito generato dal 770_2015 (**€ 12.052**).

Non si stimano crediti con esigibilità ultra quinquennale.

*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 € **3.191.479**, con una variazione netta positiva di € **1.400.384** sull'esercizio precedente. Sono dettagliati nella tabella di seguito esposta.

***Dettaglio crediti verso altri***

| | |
|---|---|
| CREDITI VERSO MEF | 540.770 |
| CREDITI VERSO TESORIERE | 189 |

| | |
|---|---|
| CREDITI INPS | 390 |
| RITENUTE 1040 ANTICIPATE SU CESSIONE CREDITI | 209.664 |
| CREDITI V/RC E ALTRI ENTI PER RIMB. SPESE VARIE | 43.832 |
| CREDITI VERSO DIPENDENTI | 1.356 |
| ANTICIPI DI CASSA | 205 |
| CREDITI PROGETTO EURIPHI | 54 |
| CREDITI PROGETTO PROEMPOWER | 1.355 |
| CREDITI PROGETTO STOP&GO | 22.672 |
| CREDITI V/REGIONE PER INVESTIMENTI POR-FESR | 2.370.992 |
| **TOTALE** | **3.191.479** |

Tra le voci degne di commento si segnalano:

- Crediti verso MEF (€ **540.770**): la voce accoglie per € 40.770 il saldo del contributo 2017 e per € **500.000** il contributo contabilizzato nel bilancio 2018 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 2019. Soresa ha inoltrato nei termini l'istanza di accesso da cui si evince il credito maturato. 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. Per l'anno 2017 risulta ancora da incassare una quota residua pari a € **40.770**
- Crediti v/Regione per investimenti POR-FESR (€ **2.370.992**): la voce accoglie il credito verso la Regione Campania a valere dei fondi POR-FESR Campania 2014-2020 assegnati alla società con DD n. 170 del 03/08/2018 per il finanziamento dell'intervento "Sanità Digitale " – Accordo Regionale ULA database Oracle per i sistemi informativi delle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania. L'investimento sostenuto da So.Re.Sa. pari a € **2.370.992**, finanziato al 100% dai predetti fondi, è iscritto tra le immobilizzazioni immateriali.
  Con decreto n. 94 del 03/05/2019 la Regione ha provveduto a liquidare la somma in favore di Soresa e in data 06/06/2019 si è provveduto a regolarizzare l'incasso con reversale n. 179.

- *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.

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

Si segnala che tali crediti saranno prevedibilmente recuperati tramite compensazione dei debiti iscritti da So.Re.Sa nei confronti delle aziende sanitarie.

***IV) Disponibilità liquide***

Sono costituite da € 754 del conto cassa e, dalle disponibilità di conto tesoreria presso Banca d'Italia per € 808.839.376, così distinguibili:

| | |
|---|---|
| c/c Attività Ordinaria | 50.708.709 |
| c/c Centrale Acquisti | 88.472.924 |
| c/c Centrale Unica pagamenti | 669.652.582 |
| c/c conto per Deleghe Unificate | 5.161 |
| ***Totale*** | ***808.839.376*** |

Le disponibilità liquide presso i conti in Banca d'Italia al 31/12/2018 si incrementano di € 210 milioni rispetto all'esercizio precedente. In relazione alla natura di So.Re.Sa ed in particolare per l'attività svolta, a fronte di tale incremento è corrisposto per pari importo l'incremento del debito verso la Regione Campania (socio unico) iscritto tra i debiti v/controllante.

Come noto, con decorrenza 1° gennaio 2015, la società è passata nel regime di tesoreria unica presso Banca d'Italia; inoltre, a partire dal 01 luglio 2016, sono accesi 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 RISCONTI**

Alla chiusura dell'esercizio, i risconti attivi ammontano ad € **258.000**. I risconti sono principalmente riferiti a canoni di locazione, polizze assicurative e spese di condominio afferenti alla gestione ordinaria di competenza dell'esercizio successivo e ad altre voci di poca rilevanza.

# Nota integrativa, Passivo e Patrimonio netto

**A) PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto della società alla data del 31.12.2018 presenta un valore di € **778.107**. Rispetto all'esercizio 2017 non subisce variazioni, a meno di arrotondamenti, 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 riportata nell'allegato A, in ossequio alle disposizioni dei nn. 4) e 7*bis*) 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 € **21.893** relativo a perdite maturate nei precedenti esercizi.

**B) FONDO RISCHI E ONERI - ALTRI**

La voce Fondo Rischi ed Oneri, ammonta complessivamente ad € **4.178.728** così suddivisi:

## Fondo Imposte

La voce ammonta a € 1.006.646 e accoglie le imposte riferite alle annualità 2015 e 2016 accertate dall'Agenzia delle Entrate nel corso delle attività di ispezione terminate a dicembre 2018, e sfociate nell'avviso di accertamento per il quale è in corso di perfezionamento adesione da parte della società, di cui si è tenuto conto per l'accantonamento dei relativi oneri per sanzioni e interessi.

## Altri

La voce ammonta complessivamente ad € 3.172.082 e si compone: del Fondo Rischi pari ad € 2.301.782 costituito prudenzialmente per fronteggiare passività potenziali collegate al contenzioso in corso o di cui si prevede l'insorgere; del Fondo art. 9 comma 9 L89/2014 per € 829.140; del Fondo Coordinamento/Spese progetti vari pari ad € 41.160.

Nel corso dell'esercizio, il Fondo Rischi pari ad € 2.301.782 si è movimentato come esposto nella seguente tabella:

***Dettaglio Fondo rischi ed oneri***

| | |
|---|---|
| ***Apertura*** | ***3.272.381*** |
| Utilizzi 2018 (collaboratori/dipendenti) | -121.000 |
| Riclassifica a debito (collaboratori/dipendenti) | -11.452 |
| Riclassifica a debito (contenziosi fornitori vari) | -838.147 |
| Accantonamento 2018 per contenziosi vari fornitori | 0 |
| ***Tot. Fondo al 31/12/2018*** | ***2.301.782*** |

*Utilizzi:*

L'utilizzo del fondo nel corso dell'esercizio ha riguardato per € 121.000 il pagamento del risarcimento danno emergente a favore di 4 collaboratori in seguito alla sottoscrizione del verbale di conciliazione del 19/11/2018.

Al 31/12/2018 si è provveduto a riclassificate a debito € 838.147 per la conclusione di contenziosi nei confronti di 2 fornitori e alla definizione delle somme da pagare. Al momento della redazione della presente sono state pagate somme per € 834.023.

Al 31/12/2018 si è inoltre provveduto a riclassificare a debito € 11.452 per differenze contributive nei confronti di un dipendente. Tale somma è stata pagata nel mese di febbraio 2019

*Nuovi accantonamenti:*

Dalla ricognizione dei contenziosi in essere, la società non ha ritenuto necessario accantonare ulteriori somme a fronte di possibili soccombenze in quanto il fondo al 31/12/2018 pari a € 2.301.782 risulta congruo alla luce delle risultanze dei legali di parte.

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

1. al contenzioso in essere con i dipendenti/collaboratori (€ 7.548);
2. al contenzioso in essere con diversi fornitori (€ 2.294.234) per ritardati pagamenti e contestazioni su applicazione di penali.

La tabella che segue riepiloga la destinazione del fondo al 31.12.2018

| | |
|---|---|
| Contenziosi dipendenti | 7.548 |
| Contenziosi vari fornitori | 2.292.234 |
| ***Totale copertura*** | ***2.301.782*** |

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 € 466.667. 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.
Nel corso del 2018, sono stati utilizzati € 236.138 per il welfare aziendale, con finalità di formazione permanente del personale dipendente e dei collaboratori stabili, in ossequio all'accordo di secondo livello (FICT), approvato dalle sigle sindacali. Sono state inoltre accantonate nella misura del 50% del contributo assegnato dal Mef pari a € 287.500 (di cui € 37.500 oggetto di rinuncia del corpo dei dirigenti a seguito di apposito accordo sindacale. Tale somma è stata destinata a favore della formazione permanente del personale, con delibera del Cda.
Al 31/12/2018 il fondo ammonta complessivamente a € 829.139.

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 subentratata, a titolo di fondo spese cui attingere per tutte le spese relative ai progetti nei quali So.Re.Sa. è subentrata. Per l'anno 2018 il fondo è invariato.

## C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Ammonta complessivamente ad € 486.123.

Il valore iscritto in bilancio è dato dalla somma algebrica di Crediti v/tesoreria Inps per accantonamento TFR dipendenti (€ 647.908) presso la tesoreria Inps e la naturale contropartita del fondo TFR (€ 1.134.031). Il fondo TFR si è incrementato, al 31/12/2018, della quota di € 206.702.
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 € **1.172.524.417** e si incrementa di € **212.302.140** pari al 22% rispetto all'esercizio precedente. I debiti risultano così composti:

### Debiti verso fornitori

I debiti, da onorare entro l'esercizio successivo, ammontano ad € **97.747.140** e registrano un incremento pari ad € **3.265.381**. Nella gran parte, sono riferiti ai debiti contratti dalla Centrale Acquisti e si contrappongono ai crediti verso le singole AA.SS.LL. 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 € **1.739.174**, dettagliate nella tabella di seguito esposta.

| | |
|---|---|
| NOTE CREDITO DA RICEV. INTERESSI DI MORA | - 1.739.174 |
| NOTE CRED. DA RIC. C/CENTRALIZ | - 4.635.971 |
| NOTE CRED. EMETTERE C/CENTRALIZ | 4.635.971 |
| ***TOTALE N.C.*** | ***- 1.739.174*** |

Tra le voci degne di nota si segnalano:

- Nota credito da ricevere per interessi moratori per € **1.739.174**: si tratta di note di credito attese a storno di fatture emesse da fornitori per l'addebito di interessi di mora maturati al 31.12.2018. 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, è 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 € **4.635.971** emesse in seguito all'attività di rimborso in attuazione del meccanismo prezzo/volume di acquisti farmaci, come previsto dagli accordi negoziali stipulati tra aziende farmaceutiche e AIFA. L'importo delle note di credito rilevate al 31/12/2018 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 € **77.796.707** al 31/12/2018 si è ridotto rispetto all'esercizio precedente di € **2.193.639**. 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 2018 considerando anche che i volumi d'acquisto del 2018 pari a € **1.038.908.063** risultato in crescita rispetto a quelli dell'esercizio precedente pari ad € **988.413.108** (+**5,11**%). 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 € **19.570.266**. L'importo accantonato si riferisce interamente a fatture pervenute nel 2019 ma di competenza 2018. 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 € **1.067.703.480** si riferisce al debito nei confronti del socio unico Regione Campania che risulta così composta:

- *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 CUA | 349.547.812 |
| ***Totale CUA*** | **349.547.812** |
| Controllante c/finanziamento CUP | 20.940.178.192 |
| F.di per farmaci innov. L232/2016 art 1 ca 400-401 | 49.839.000 |
| Delegazioni di pagamento CUP (ASL/AO) | - 20.271.862.304 |
| ***Totale CUP*** | **718.155.668** |
| ***TOTALE DEBITI V/CONTROLLANTE*** | ***1.067.703.480*** |

  In particolare:
  - per € **349.547.812** al debito verso la Regione Campania per la Centrale Unica degli Acquisti;
  - per € **20.940.178.192** al debito verso la Regione Campania per la Centrale Unica dei Pagamenti;
  - per € **49.839.000** al debito verso la Regione Campania per la Centrale Unica di Pagamento (Fondi per farmaci innovativi L232/2016 art 1 comma 400-401);
  - per complessivi -€ **20.271.862.304** a crediti verso le AA.SS.LL. per i pagamenti eseguiti per conto di queste ultime nell'ambito della CUP.

- *Debiti verso soci per finanziamenti oltre 12 mesi*

  La voce, iscritta per € **23.317.586** al 31/12/2017, nel bilancio 2018 è stata riclassificata nel conto Controllante c/ finanziamento CUA entro l'esercizio, così come risultante dalla riconciliazione effettuata con la Regione Campania.

## Debiti tributari

Ammontano complessivamente ad € **757.346** e sono così dettagliati:

| | |
|---|---|
| ALTRI DEBITI TRIBUTARI | 2.157 |
| IVA VENDITE SOSPESA | 511.582 |
| DEBITI TRIBUTARI IRAP | 72.928 |
| RITENUTE IRPEF DIPENDENTI | 155.199 |
| RITENUTE IRPEF TERZI | 14.699 |
| RITENUTE ADD. REG. DIPENDENTI | 560 |
| RITENUTE ADD. COM. DIPENDENTI | 221 |
| ***Totale*** | ***757.346*** |

Il debito per ritenute Irpef dipendenti si riferisce al debito relativo al mese di dicembre 2018, regolarmente versato a gennaio 2019, 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.
Per i debiti tributari per imposte correnti (Ires e Irap) si rinvia a quanto riportato alla voce del conto economico.

## Debiti verso istituti di previdenza

Ammontano complessivamente ad € **372.250** e sono così dettagliati:

| | |
|---|---|
| DEBITI V/INPS | 335.798 |
| DEBITI V/INAIL | 2.992 |
| DEBITI V/F.DO BESUSSO | 6.843 |
| DEBITI V/F.DO M. NEGRI | 14.122 |
| DEBITI V/F.DO PASTORE | 7.902 |
| DEBITI FONDO PENS. FON.TE | 1.176 |
| DEBITO FONDO HDI ASSIC. | 2.261 |
| DEBITI V/FONDO EST | 1.156 |
| ***TOTALE*** | ***372.250*** |

Il debito v/Inps è relativo al mese di dicembre 2018 ed è stato regolarmente versato nel mese di gennaio 2019 come previsto dalla normativa vigente.
I debiti verso gli altri fondi previdenziali per € **32.303** si riferiscono all'ultimo trimestre 2018 e sono stati pagati a gennaio 2019.

## Altri debiti

Gli altri debiti, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano ad € **6.017.129**, con un decremento di € **620.721** rispetto all'esercizio precedente; la voce viene di seguito dettagliata:

| | |
|---|---|
| DEBITI PER DEPOSITI CAUZ. DI TERZI | 16.420 |
| DEBITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE | 321.821 |
| FONDO INTEGRATIVO C/TERZI FICT | 373.542 |
| DEBITI V/A.A.S.S. PER PERSON. IN COMANDO | 1.717.307 |
| DEBITI V/LAV SUBORDINARI | 517.683 |
| DEBITI DIVERSI | 872.432 |
| ALTRI DEBITI | 27.387 |
| EQUITALIA C/PIGNORAMENTO PRESSO TERZI | 7.470 |
| DEBITI V/ CONTROLLANTE X INTRRESSI SU C/C | 791.653 |
| DEBITI PER RICLASSIFICA DEL FONDO RISCHI | 849.599 |
| ALTRI DEBITI DIVERSI | 326 |
| FONDO PROEMPOWER | 45.819 |
| FONDO STOP&GO | 341.930 |
| FONDO AIRDIABETE | 133.740 |
| ***TOTALE*** | ***6.017.129*** |

- La voce debiti per personale in comando pari ad € **1.717.307**, 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 € **373.542** 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 € **791.653** 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.
- L'importo di € **849.599**, si riferisce a debiti per riclassifica del fondo rischi, ampiamente commentato alla voce fondo rischi e oneri, a cui si rimanda.
- Le voci Fondo ProEmpower (€ **45.819**), Fondo Stop & Go (€ **341.930**) 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 2018 si sono registrate le prime attività collegate al progetto

Stop&Go e Proempower, con la rilevazione di costi sostenuti e dei relativi ricavi per il credito maturato iscritto alla voce "Altri crediti".

- La voce Debito v/lavoratori subordinati pari a € **517.683** accoglie il debito per il rateo della 14^ mensilità, ferie e permessi maturati e non goduti al 31/12/2018 e il saldo premio produzione 2018.
- 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 € **1.679453**, con un incremento di € **1.405.446** rispetto all'esercizio precedente. Sono riferiti prevalentemente a contributo progetto Por-Fesr di competenza 2019-2020 relativamente alla fornitura di Licenze Software Oracle in modalità Unlimited Licence Agreement (ULA) per 24 mesi da destinare alle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania.

# 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 € **1.048.695.518**, e rispetto all'esercizio precedente, ha subito un incremento del 5,1%, pari a€ **50.891.099.** Si compone come segue:

- ***Ricavi delle prestazioni in Convenzione*** pari ad € **9.850.810** rappresentano il corrispettivo dovuto dalla Regione Campania per la copertura dei costi di gestione sostenuti nell'esercizio 2018, 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 € **1.038.112.210** per vendita di merci, ad € **472.824** per noleggio attrezzature sanitarie e ad € **259.674** 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 € **2.518.101,** di cui € **691.539** per contributi Progetto POR-FESR di competenza dell'esercizio, € **14.333** per contributi su Progetti POC di competenza dell'esercizio, € **483.171** maturati per violazioni contrattuali da parte dei contraenti della Centrale di Committenza e della

Centrale Acquisti e riguardanti, principalmente, l'escussione di polizze fideiussorie, € 360.290 riaddebito costi alle ASL/AO per supporto tecnico licenze Oracle, € 178.538 per rimborso oneri di gara (D.lgs 50/2016) € 70.000 per applicazione di penali in fase di gara, € 109.886 per rimborsi di varia natura, € 500.000 per contributi art.9 comma 9 Legge 89/2014.
Il credito nei confronti del MEF per il contributo per l'annualità 2018 e parte del 2017 iscritto tra crediti v/altri, a cui si rimanda per il relativo commento, per € 540.770 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 € 17.048 per sopravvenienze attive centralizzazione generate dalla ricezione di note di credito su fatture di anni precedenti e € 93.295 per sopravvenienze attive originate dal rimborso Irap 2011 (€ 40.158), note di credito su fatture di anni precedenti e rettifica conti di debito.
**La voce B) del conto economico – Costi della Produzione -** ammontano complessivamente ad € 1.050.469.112, costituiti principalmente da acquisti di materie prime riferite alla Centrale Acquisti e la voce, rispetto all'esercizio precedente, ha subito un incremento del 4,87%, pari ad € 48.745.357

Si compone come segue:

- ***I costi per materie prime, di consumo e merci*** ammontano ad € 1.038.908.063 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 € 4.930.894 con un decremento netto del 5% pari ad € 258.848

Tale decremento deve imputarsi principalmente ad una riduzione dei costi per servizi di assistenza informatica € 1.648.445 connessi al 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 € 151.172, i quali si riferiscono ad attività svolte da consulenti nel settore amministrativo e legale; spese per collaborazioni professionali per € 355.075, 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 € 388.379 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 diposizioni 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 2018** | | **Anno 2017** | | **Anno 2016** | | **Anno 2009** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | n. | Importo[5] | n. | Importo[5] | n. | Importo[5] | n. | Importo[5] |
| **Consulenze[1]** | | | | | | | | 104.668 |
| **Incarichi di studio[2]** | | **91.149** | | **91.348** | | **91.319** | | - |
| **Incarichi di ricerca[3]** | | | | | | | | - |
| **Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi[4] di cui:** | | **1.106.878** | | **1.336.755** | | **734.915** | | 561.980 |
| *4.1 Area legale transazioni debito* | | *74.880* | | *75.463* | | *82.368* | | 84.346 |
| *4.2 area legale - esecuz. Contratti/monitoraggio* | | *51.303* | | *86.117* | | *63.034* | | 78.779 |
| *4.3 Ingegnere clinico* | | *77.704* | | *82.409* | | *74.565* | | - |
| *4.4 Area amm. e finanza - contabilità e fatturaz.* | | *0* | | *0* | | *38.075* | | 108.689 |
| *4.5 Addetto ufficio stampa* | | *1.250* | | *13.650* | | *13.000* | | - |
| *4.6 Consulenza del lavoro - elaboraz. Paghe contributi* | | *42.836* | | *22.175* | | *27.954* | | 25.551 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *4.7 Consulenza fiscale e tributaria* | | 21.164 | | 20.407 | | 27.955 | | 66.353 |
| *4.8 Area gare - predisposizione atti/procedure ad evidenza pubblica* | | 65.380 | | 309.752 | | 90.699 | | 112.383 |
| *4.9 Organismo di vigilanza* | | 38.920 | | 40.240 | | 27.615 | | - |
| *4.10 Area Informatica* | | 575.849 | | 468.736 | | 247.036 | | 38.143 |
| *4.11 Area personale e Affari Generali* | | 79.695 | | 44.579 | | 11.550 | | 47.736 |
| *4.12 Area progetti speciali* | | 76.897 | | 173.227 | | 63.504 | | |
| ***TOTALE*** | | **1.197.027** | | **1.428.103** | | **826.234** | | **561.980** |
| | | | | | | | | |
| Spese per contenzioso legale | | 411.050 | | 468.147 | | 220.370 | | 405.900 |
| Notarili | | | | | | | | 25.038 |

***I Costi per godimento beni di terzi*** ammontano complessivamente ad € **657.655** con un incremento di circa 22% pari a € **117.159** e si riferiscono:

- Quanto ad € **513.975** all'affitto dei locali della società;
- Quanto ad € **134.801** alle spese condominiali;
- Quanto ad € **8.879** per canoni di noleggio di macchine elettroniche da ufficio;

L'incremento della voce è da imputare principalmente alla rivalutazione dei canoni di affitto e ai maggior oneri condominiali

- ***La voce costi del personale*** ammonta complessivamente ad € **4.734.134** con un incremento di circa 7% pari ad € **307.092** e corrisponde:

- Quanto ad € **3.085.711** ad emolumenti del personale assunto con contratto di lavoro dipendente
- Quanto ad € **1.111.828** a oneri sociali e sanitari
- Quanto ad € **206.701** per la quota di TFR dell'esercizio e relativa rivalutazione
- Quanto ad € **36.540** per altri costi accessori (formazione)
- Quanto ad € **80.704** per personale in comando dalle aziende sanitarie e distacco Regione
- Quanto ad € **212.500** accantonamento Fondo FICT
- Quanto ad € **150** per contributo Fondo Quadrifor

A gennaio 2018, in seguito ad un accordo tra ISVE in liquidazione e la Regione Campania, 9 dipendenti sono stati assorbiti nell'organico di So.Re.Sa. A fine anno 2018, in seguito ad una conciliazione sindacale, 3 risorse sono state assunte a tempo indeterminato ed 1 risorsa trasformata da tempo determinato a tempo indeterminato. Si segnala, inoltre, un decremento del personale in comando proveniente dal SSN (10 risorse), per i quali So.Re.Sa. sostiene solo oneri accessori.

Al 31 dicembre 2018 risultano in organico **103** risorse tra dirigenti, personale dipendente e comandati.

*n.* ***93*** *risorse a tempo indeterminato di cui;*

n. 7 dirigenti

n. 3 quadri

n. 18 impiegati di 1° livello;

n. 23 impiegati di 2° livello;

n. 29 impiegati di 3° livello;

n. 12 impiegati di 4° livello;

n. 1 impiegati di 5° livello;

*n.* ***10*** *risorse a tempo determinato, in comando di cui:*

n. 9 provenienti dal SSR e n. 1 proveniente dalla GRC.

- ***La voce ammortamenti e svalutazioni*** ammonta complessivamente ad € **769.535** ed è costituita da ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per € **735.842** e da ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € **33.693**. Rispetto al precedente esercizio, si decrementa di € **432.240**.
- ***La voce accantonamenti per rischi***

Nel 2018 non è stato effettuato nessun ulteriore accantonamento al fondo rischi ritenendo congruo la consistenza al 31/12/2018, per il cui commento si rinvia alla relativa voce.

- ***Altri accantonamenti***

Nel corso del 2016 è stato istituito, con un accordo di II livello, 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. 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 2018, la società ha accantonato al predetto fondo il 50% del contributo Mef (€ **287.500**), 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 € **293.370** con un decremento di € **313.233** e corrisponde:

***Dettaglio oneri diversi di gestione***

| | |
|---|---|
| COSTI DI GESTIONE UFFICIO | 7.687 |
| COSTI INDEDUCIBILI | 720 |
| LIBRI, CODICI E RIVISTE | 723 |
| IMPOSTA DI BOLLO | 1.677 |
| MPOSTA DI REGISTRO | 3.521 |
| DIRITTI CAMERALI | 7.336 |
| TASSA CONCES. GOVEN. | 1.549 |
| ALTRI COSTI DI GESTIONE | 469 |
| RIMB. SPESE ART 15 A PROFESSIONISTI | 245 |
| RIMB. KILOMETRICO | 16.561 |
| IMPOSTE INDEDUCIBILI | 286 |
| SANZIONE INDEDUCIBILE | 431 |
| SERVIZI SMALTIMENTO RIFIUTI | 850 |
| RIMBORSO ONERI FINANZIARI DGRC960/09 | 176 |
| QUOTE ASSOCIATIVE | 15.800 |
| SANZIONI DA RAVVED. OPEROSO | 229 |
| CONTRIB. UNIF. ISCRIZ. RUOLO PROC. GIUD. | 36.652 |
| SOPRAVV. PASS. ACQ. BENI NON SANITARI | 96.035 |
| SOPRAVV. PASS. ACQ. BENI SANITARI | 100.605 |
| COSTI VARI DI AGENZIA | 1.818 |
| ***Totale oneri diversi di gestione*** | ***293.370*** |

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 € **196.640**. In particolare, le sopravvenienze per acquisti beni sanitari € **100.605** sono collegate all'attività di centralizzazione.

- ***La voce Proventi ed Oneri finanziari*** – presenta un saldo positivo di € 537.331

Rispetto all'esercizio precedente si è registrato un incremento di € 519.732.
Si compone come segue:

Proventi Finanziari: € 546.976

***Dettaglio Proventi finanziari***

| | |
|---|---|
| Arrotondamenti attivi centralizzazione | 311 |
| Arrotondamenti attivi | 372 |
| Interessi attivi su c/tesoreria | 189 |
| Sopravv. Attiva per storno int. di mora | 546.042 |
| Abbuoni attivi | 62 |
| **Totale Proventi ed oneri finanziari** | **546.976** |

Oneri Finanziari: € 9.645:

***Dettaglio oneri finanziari***

| | |
|---|---|
| Interessi di mora c/centraliz. | 33 |
| Interessi di mora | 709 |
| Interessi passivi v/erario | 655 |
| Sopravv. Pass. Per int. di mora | 7.482 |
| Arrotondamenti passivi centraliz. | 316 |
| Arrotondamenti passivi | 107 |
| Oneri bancari | 342 |
| ***Totale oneri finanziari*** | ***9.645*** |

Tra le voci degne di nota si segnalano:

- la voce relativa alle **sopravvenienze pass. per interessi di mora** (€ 7.482) si riferisce prevalentemente alla fattura di A. Menarini relativamente agli interessi per ritardato pagamento riconosciuti dal giudice in seguito a decreto ingiuntivo.
- La voce relativa alle **sopravvenienze attive per storno interessi di mora** (€ 546.042) si riferisce prevalentemente a note di credito emesse da Fater in seguito ad una transazione sottoscritta il 26/05/2018 che prevedeva la rinuncia agli interessi reclamati.

- **Imposte**

Il bilancio in esame evidenzia imposte per € 1.169.799 attribuibili ad € 1.096.871 imposte d'esercizio di anni precedenti e IRAP d'esercizio per € 72.928.

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. Tali attività si sono concluse il 28/12/2018. A fine marzo 2019 l'agenzia delle entrate ci ha notificato l'accertamento per gli anni di imposta 2015-2016 e "*nessun rilievo*" per il 2017. Pertanto, le imposte dell'esercizio precedente accolgono per € **90.225** il rilievo dell'agenzia delle entrate pervenuto nel corso del 2018, relativamente all' Irap 2014 - versato a mezzo F24 nel mese di novembre 2018 e per € **1.066.646** le imposte comprensive degli oneri per sanzioni e interessi a fronte dell'accertamento per gli anni 2015-2016 ai fini Ires e Irap per il quale è in corso di perfezionamento l'adesione da parte della società.

Le imposte correnti registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto del maggior 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 € **72.928** con variazioni in aumento per € **576.731** e variazioni in diminuzione per € **821.392**; reddito imponibile finale di € **-171.733** – imposta € **0**.

### *Ai fini Irap*

Imponibile Irap pari ad € **632.468** con variazioni in aumento per € **5.019.031**, variazioni in diminuzione € **4.184.136** – reddito imponibile finale € **1.467.363** – imposta € **72.928** determinata applicando l'aliquota fiscalmente prevista per l'anno d'imposta 2018 (4,97%).

# 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 31/12/2018 e, a quanto analizzato nella relazione sulla gestione a cui si rinvia.

# 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 € **44.770**;
- 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 2018 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2017 |
| Cda | 44.770 | 57.600 | 693 | 905 | 8.571 | 9.216 | | |
| Collegio Sindacale | 45.000 | 45.000 | 15.128 | 14.999 | 2.329 | 2.343 | | |
| Revisore Contabile | 19.000 | 19.000 | 950 | 950 | 0 | 0 | | |
| ***Totale*** | ***108.770*** | ***121.600*** | ***16.771*** | ***16.854*** | ***10.900*** | ***11.559*** | - | - |

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 2018 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 | | € 44.760.406,43 |
| | **TOTALE RISCOSSIONI** | **€ 111.283.599,35** |
| **PAGAMENTI** | | |
| Gestione residui | | € 5.774.605,11 |
| Gestione competenza | | € 46.907.818,70 |
| | **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 2018, così come predisposto dall'organo amministrativo.

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

Napoli, 28 giugno 2019

Il Presidente del CdA
*(Prof. Corrado Cuccurullo)*

## Allegato A – *Patrimonio netto*

| Patrimonio netto | 31.12.2017 | Possibilità di utilizzazione | Incremento e/o decremento | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | - | 1 | -21.893 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | - |
| **TOTALE** | **778.106** | **-** | **1** | **778.107** |

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

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SCHEMA FUNZIONALE | | | |
|---|---|---|---|
| *Importo in unità di €* | **2018** | **2017** | **variazioni** |
| Ricavi delle vendite | 1.048.695.518 | 997.804.418 | 50.891.100 |
| **VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA** | **1.048.695.518** | **997.804.418** | **50.891.100** |
| Costi esterni operativi | 1.044.496.611 | 994.143.346 | 50.353.265 |
| Valore aggiunto | 4.198.907 | 3.661.072 | 537.835 |
| Costi del personale | 4.734.134 | 4.427.043 | 307.091 |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO** | **-535.227** | **-765.971** | **230.744** |
| Ammortamenti e accantonamenti | 1.057.035 | 2.546.764 | - 1.489.729 |
| **RISULTATO OPERATIVO** | **-1.592.262** | **-3.312.735** | **1.720.473** |
| Risultato dell'area accessoria | 2.224.730 | 3.565.942 | - 1.341.212 |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | 546.976 | 21.538 | 525.438 |
| **EBIT NORMALIZZATO** | **1.179.444** | **274.745** | **904.699** |
| Risultato dell'area straordinaria | - | - | |
| **EBIT INTEGRALE** | **1.179.444** | **274.745** | **904.699** |
| Oneri finanziari | - 9.645 | - 3.939 | - 5.706 |
| **RISULTATO LORDO** | **1.169.799** | **270.806** | **898.993** |
| Imposte sul reddito | 1.169.799 | 270.806 | 898.993 |
| **RISULTATO NETTO** | **-** | **-** | |

| STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE | 2018 | 2017 | variazioni |
|---|---|---|---|
| *Attivo* | | | |
| **CAPITALE INVESTITO OPERATIVO** | **1.179.719.756** | **965.716.163** | **214.003.593** |
| **IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI** | | | **-** |
| **CAPITALE INVESTITO (CI)** | **1.179.719.756** | **965.716.163** | **214.003.593** |
| *Passivo* | | | **-** |
| **MEZZI PROPRI** | **778.107** | **778.106** | **1** |
| **PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO** | **-** | **23.317.586** | **- 23.317.586** |
| **PASSIVITA' OPERATIVE** | **1.179.948.295** | **941.620.471** | **238.327.824** |
| **CAPITALE DI FINANZIAMENTO** | **1.179.719.756** | **965.716.163** | **214.003.593** |

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO | 2018 | 2017 | variazioni |
|---|---|---|---|
| *Attivo* | | | |
| **ATTIVO FISSO** | **1.880.867** | **195.302** | **1.685.565** |
| Immobilizzazioni immateriali | 1.798.064 | 84.686 | 1.713.378 |
| Immobilizzazioni materiali | 82.369 | 109.562 | - 27.193 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 434 | 1.054 | - 620 |
| | | | - |
| **ATTIVO CIRCOLANTE (AC)** | **1.177.838.889** | **965.520.861** | **212.318.028** |
| Liquidità differite | 368.998.758 | 366.538.790 | 2.459.968 |
| Liquidità immediate | 808.840.131 | 598.982.071 | 209.858.060 |
| **CAPITALE INVESTITO (CI)** | **1.179.719.756** | **965.716.163** | **214.003.593** |
| *Passivo* | | | - |
| **MEZZI PROPRI** | **778.107** | **778.106** | **1** |
| Capitale sociale | 500.000 | 500.000 | - |
| Riserve | 278.107 | 278.106 | 1 |
| **PASSIVITA' CONSOLIDATE** | **4.664.851** | **27.689.396** | **- 23.024.545** |
| **PASSIVITA' CORRENTI** | **1.174.276.798** | **937.248.661** | **237.028.137** |
| **CAPITALE DI FINANZIAMENTO** | **1.179.719.756** | **965.716.163** | **214.003.593** |

Napoli, 28 giugno 2019

Il Presidente del CdA
*(Prof. Corrado Cuccurullo)*

# Relazione sulla gestione

*Bilancio al 31.12.2018*

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

## Sommario

Premessa ..... 2
Capitolo I - I risultati contabili ..... 2
Capitolo II - Il contesto normativo e il panorama delle attività ..... 4
Capitolo III - La centrale Acquisti: risultati 2018 e prospettive ..... 9
Capitolo IV - Public Procurement: risultati 2018 e prospettive ..... 11
Capitolo V – Attività di supporto IT: risultati 2018 e prospettive ..... 23
Capitolo VI - Centrale unica di pagamento: risultati 2018 e prospettive ..... 26
Capitolo VII: Direzioni in staff alla Direzione Generale ..... 33
*VII. 1: Direzione Amministrazione Contabilità e Bilancio* ..... 33
*VII. 2: Direzione legale* ..... 34
*VII. 3: Direzione Personale e AA.GG.* ..... 40
*VII.4 - Direzione Programmazione e Progetti Speciali* ..... 46
Capitolo VIII: Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ..... 60
Capitolo IX: Azioni proprie e azioni o quote di Società Controllanti ..... 60
Capitolo X: Responsabilità amministrativa della Società (D.lgs. 231/01) ..... 60
Capitolo XI: Sicurezza e Igiene sul lavoro (D. Lgs. n. 81/08) ..... 61
Capitolo XII: Attività di ricerca e sviluppo ..... 62
Capitolo XIII: Informativa sui rischi aziendali ..... 62
Capitolo XIV: Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio ..... 62
Capitolo XV: Proposte all'unico azionista ..... 63

## Premessa

Signor Azionista,

Nel corso del 2018 il Consiglio di Amministrazione, a seguito delle deliberazioni assembleari del 22.01.2018 (sostituzione del consigliere Giuliano, dimissionario, con il consigliere Prof. Cuccurullo), del 06.02.2018 (nomina Presidente del Cda Prof. Cinque), del 27.12.2018 (sostituzione del Presidente dimissionario Prof. Cinque con il consigliere con funzioni di Presidente Prof. Cuccurullo e integrazione del Cda con il terzo consigliere Longo) si è consolidato e ricomposto nella sua piena collegialità. In tale veste sottopone all'approvazione dell'Assemblea il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018.

il Piano Triennale della società è stato approvato con DGRC n. 50 del 30 gennaio 2018 pubblicata sul BURC n. 10 del 5 febbraio 2018.

Il nuovo Cda ha espresso quale indirizzo prioritario di gestione il riallineamento dei termini di approvazione del bilancio di esercizio entro i termini civilistici.

Il bilancio 2018 si chiude entro il termine massimo previsto dall'art. 2364 c.c. in linea con le indicazioni fornite dal neo insediato Cda.

## Capitolo I - I risultati contabili

Il bilancio relativo all'esercizio 2018, 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 769.535, e di imposte per euro 1.169.799. 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 537.331) evidenzia importi non significativi, su un valore della produzione, attestatosi ad euro 1.051.213.619.

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:

| Bilancio | 2018 | 2017 | delta | % |
|---|---|---|---|---|
| Valore della produzione | 1.051.213.619 | 1.001.976.963 | 49.236.656 | 5% |
| Costi della produzione | 1.050.581.151 | 1.001.723.756 | 48.857.395 | 5% |
| Saldo gestione finanziaria | 537.331 | 17.599 | 519.732 | 2953% |
| Imposte dell'esercizio | 72.928 | 6.607 | 66.321 | 1004% |

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 2018 non si registrano variazioni significative (+5%) dell'attività caratteristica (Centrale Acquisti), si apprezza di contro un sensibile miglioramento del saldo della gestione finanziaria per effetto dei tempi di pagamento sempre inferiori ai 60 giorni per tutto l'esercizio 2018 ed in assenza di ricorso al credito bancario. Le imposte dell'esercizio risentono della sola incidenza dell'Irap 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 1.096.871 derivanti da attività di accertamento dell'Agenzia Entrate conclusasi sul finire dell'esercizio 2018. Sul punto va registrata una intensificata attività ispettiva che, nonostante la società operi senza alcuna finalità di lucro, si fonda sul mancato riconoscimento della neutralità fiscale delle sistemazioni di competenza su partite afferenti gli acquisiti centralizzati.

Nel corso del 2018 è terminata l'opera di armonizzazione contrattuale con la contrattualizzazione di 4 unità lavorative ancora inquadrate con contratti atipici. L'inquadramento stabile di tutte le risorse umane è da considerarsi un importante obiettivo raggiunto, considerata la natura di organizzazione professionale della società. L'incremento del costo del personale trova dunque la sua giustificazione nel differente inquadramento di risorse umane che in anni precedenti al 2018 operava con contratti atipici.

Il corrispettivo a carico della Regione Campania per l'anno 2018 (euro 9.850.810) risulta incrementato (+5%) rispetto al 2017 e, comunque, utilizzato al di sotto del limite massimo consentito dalla DGRC 50/2018 (euro 16.830.603)

| Voce di spesa | 2018 | 2017 | % |
|---|---|---|---|
| Corrispettivo Dgrc 50/2018 | 9.850.810 | 9.373.163 | 5% |

In considerazione della natura degli affari della Società si ritiene che il Bilancio, la Nota integrativa e gli allegati rendiconto finanziario e prospetti di riclassificazione, 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 2018 è corredato dalla Relazione sul governo societario, alla cui lettura si rinvia.

## Capitolo II - Il contesto normativo e il panorama delle attività

Nel corso del 2018 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.

Tale attività è stata espletata secondo 4 direttrici nei confronti del SSR

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

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 parte di *Public Procurement* rivolta alla *spesa comune* (enti locali e società), formalmente avviatasi nel 2016, è proseguita nel corso del 2018 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 per avviare l'operatività effettiva nel 2018.

Nel corso del 2018, inoltre, si è definitivamente consolidato il ruolo di So.Re.Sa. di ***Advisor per la Transizione Digitale*** della Sanità Campana. In particolare, la DGR n. 25 del 23.01.2018 ha affidato a So.Re.Sa. la programmazione di *Interventi di Sanità Digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania ed alla attuazione del Fascicolo Sanitario Regionale,* nell'ambito del POR FESR 2014-2020, per un importo di euro 8 milioni a valere sull'Asse 2 - Obiettivo Specifico 2.2. – Azione 2.2.1 "*Soluzioni tecnologiche per la digitalizzazione e l'innovazione dei processi interni dei vari ambiti della Pubblica Amministrazione nel quadro del sistema pubblico di connettività*".

La medesima delibera individua So.Re.Sa. S.p.A. quale *interlocutore unico per la realizzazione di interventi di sviluppo, integrazione e acquisizione in ambito IT*, in diretto coordinamento con la DG per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione, *nonché per la promozione di sistemi innovativi di acquisizione (Pre Commercial Procurement – PCP) in diretto raccordo con la Centrale di committenza nazionale 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.***

So.Re.Sa. ha raccolto la sfida della transizione digitale della sanità campana mettendo in campo una serie di ambiziosi progetti di digitalizzazione e centralizzazione, partendo dalla consapevolezza dell'importanza strategica dei dati e delle enormi potenzialità in termini di aumento della competitività dell'offerta sanitaria derivanti da un cambio di approccio al governo delle scelte di politica sanitarie derivanti da una analisi in real time dei dati della produzione e dalla interazione dei dati tra di loro.

Tale approccio è reso possibile tramite la centralizzazione di tutti i dati sanitari in piattaforme abilitanti con un front end che espone servizi ai cittadini ed un back end che fa da cruscotto di governo a chi elabora strategie e prende le decisioni, secondo un modello definibile ***government as a platform***.

Partendo da tali premesse So.Re.Sa. ha sviluppato una *nuova vision* del sistema sanitario elaborando una serie di interventi strategici, recepiti da apposite delibere e finanziati nell'ambito della programmazione unitaria. Tale ultimo aspetto conferisce ancora maggior valore all'azione di So.Re.Sa., avendo contribuito ad impegnare utilmente significativi investimenti negli ambiti del POR FESR 2014-2020. Gli interventi strategici avviati nel corso del 2018 sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | PROVVEDIMENTO | IMPORTO PROGRAMMATO |
|---|---|---|
| **INTERVENTI SANITA' DIGITALE RIVOLTA AI CITTADINI -FSE** | **DGR 25/2018** | **€ 8.000.000,00** |
| *PROGETTO SINFONIA* | | |
| *FSE + PORTALE DEL CITTADINO* | | |
| **INTERVENTI SANITA' DIGITALE RIVOLTI ALLA SICUREZZA DEI DATI** | **DGR 307/2018** | **€ 2.400.000,00** |
| *PROGETTO ACCORDO REGIONALE ULA ORACLE* | | |
| **INTERVENTI SANITA' DIGITALE RIVOLTI ALLA OTTIMIZZAZIONE** | **DGR 463/2018** | **€ 3.965.500,00** |
| *PROGETTO ACCORDO REGIONALE SAP* | | |

Vale la pena rappresentare che il progetto SINFONIA – Portale del Cittadino è stato destinatario di 3 importanti riconoscimenti nel corso del 2018:

- Premio PA Sostenibile – FORUM PA
- Premio SMAU Milano
- Premio SMAU Napoli

Sotto il profilo delle *attività di supporto* la So.Re.Sa. ha svolto nel corso del 2018 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'Agenzia 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 2018 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 una delle componenti più significative del progetto SINFONIA è rappresentata da una piattaforma centralizzata regionale di accoglienza e gestione di tutti i flussi sanitari regionali.

### *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 31.12.2018 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 2018.

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 decorrere dall'ottobre 2018 il SIAPS funge da piattaforma telematica di e-procurement, abilitando tutti gli enti del SSR a svolgere in totale autonomia procedure telematiche.

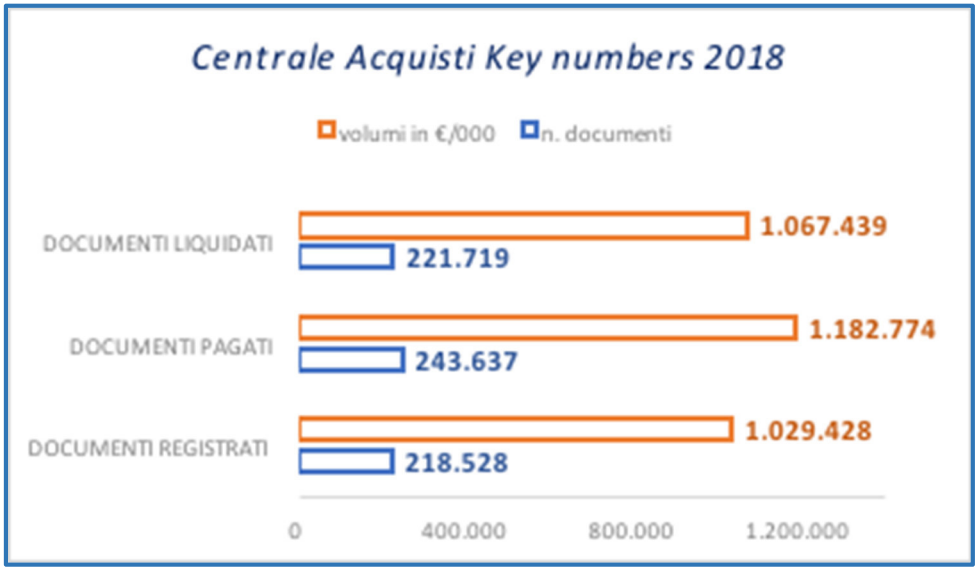
A tali progetti si è aggiunto il progetto sulla logistica unica del farmaco, che rappresenta un'altra importante sfida per il futuro della sanità campana. Tale progetto è stato perfezionato nel corso del 2017 mediante l'ipotesi di investimenti autonomi della Regione Campania sia per la progettazione 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 terminate nel 2018 è stato definitivamente appurato 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 determinato uno stallo del progetto anche in considerazione delle sopraggiunte priorità in materia di sanità digitale e supporto alla corretta rendicontazione dei flussi LEA. Nel corso del 2019 è stata programmata un review del progetto che contempli differenti scenari operativi compatibili con i vincoli finanziari rilevati.

## Capitolo III - La centrale Acquisti: risultati 2018 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.

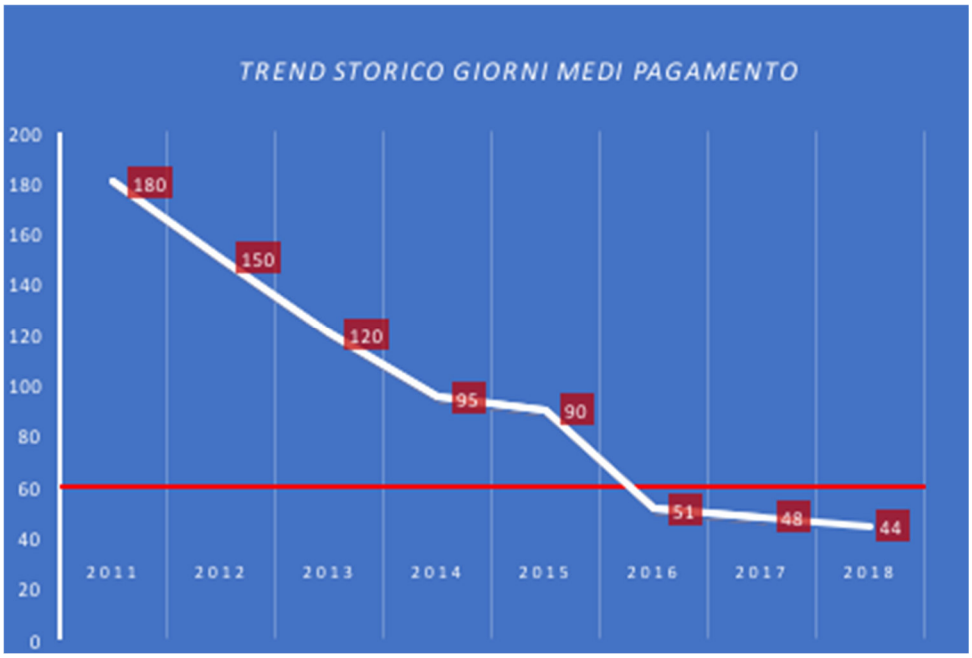
Tale circostanza assume rilevanza in quanto su tutti gli acquisti effettuati in proprio So.Re.Sa. è chiamata a rispondere della intera gestione del ciclo passivo, dalla registrazione delle fatture e fino al pagamento. Nel 2018 la copertura regionale si attesta a circa il 90% del totale del farmaco acquistato 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 2018.




La completa integrazione del SIAC e del SURAFS con lo SDI e la PCC consente la gestione di circa 220.000 fatture/anno con tempi di pagamento al di sotto della media europea

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




Nell'ultimo trimestre del 2018 per la prima volta nella storia del SSR Campano tutti gli Enti del SSR hanno fatto registrare sulla PCC tempi di pagamento inferiori ai 60 gg. Tale importante risultato è l'effetto della diffusione del SIAC e del **modello Soresa** all'interno degli Enti del SSR

Nel 2018 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 contempli 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 2018 e prospettive

Le attività espletate dalla Direzione Centrale di Committenza nel corso del 2018 possono essere raggruppate nelle seguenti linee di attività:

a) espletamento di gare centralizzate (committenza diretta);

b) espletamento di gare su delega (committenza ausiliaria);

c) espletamento di gare per le esigenze di So.Re.Sa.;

d) attività di recepimento delle adesioni alle convenzioni So.Re.Sa. e di monitoraggio delle convenzioni attive;

e) istituzione Albo fornitori e sviluppo del Mercato Elettronico;

f) gestione delle richieste di autorizzazione per procedure autonome di acquisto da parte delle ASL/AO;

g) partecipazione a sottogruppi operativi di lavoro nell'ambito delle attività del Tavolo dei soggetti aggregatori.

### a) GARE CENTRALIZZATE

Per quanto concerne la principale attività della Direzione Centrale di Committenza, ossia l'espletamento delle procedure di gare centralizzate, sono state definite le linee strategiche concentrandosi innanzitutto sulle categorie merceologiche individuate con **DPCM del 24 dicembre 2015 e DPCM 11 luglio 2018** di attuazione dell'art. 9 comma 3 del D.L. 66/2014 (che individua le categorie merceologiche e le soglie al superamento delle quali le amministrazioni statali e regionali nonché gli enti del SSN e gli enti locali devono ricorrere a Consip o ad altro soggetto aggregatore a decorrere dal 2018), nonché sulle categorie già oggetto di contratti centralizzati in scadenza nell'anno di riferimento, al fine di garantire la continuità della fornitura. Rispetto alle categorie merceologiche previste, in ultimo, dal DPCM 11 luglio 2018 nel perimetro di competenza dei soggetti aggregatori del comma 1, ossia le Centrali di committenza regionali, So.Re.Sa. ha coperto la gran parte delle iniziative.

*Elenco Categorie merceologiche DPCM 11.07.18*

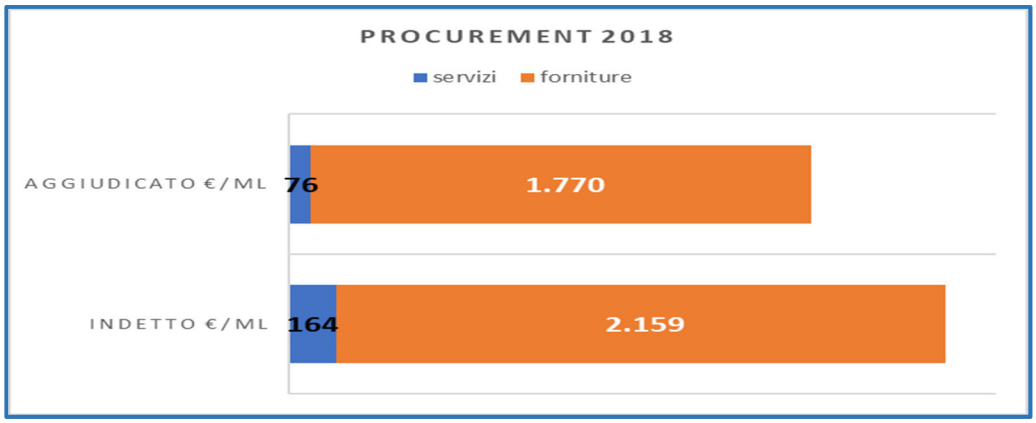
| | |
|---|---|
| - | Aghi e siringhe |
| - | Ausili per incontinenza (ospedalieri e territoriali) |
| - | Defibrillatori |
| - | Diabetologia territoriale |
| - | Facility management immobili |
| - | Farmaci |
| - | Guanti (chirurgici e non) |
| - | Guardiania |
| - | Manutenzione immobili e impianti |
| - | Manutenzione strade - servizi e forniture |
| - | Medicazioni generali |
| - | Ossigenoterapia |
| - | Pace-maker |
| - | Protesi d'anca |
| - | Pulizia immobili |
| - | Servizi Integrati per gestione apparecchiature elettromedicali |
| - | Servizi di Lavanderia per gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale |
| - | Servizi di Pulizia per gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale |
| - | Servizi di Ristorazione per gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale |
| - | Servizi di Smaltimento rifiuti sanitari |
| - | Servizio di trasporto scolastico |
| - | Stent |
| - | Suture |
| - | Vaccini |
| - | Vigilanza Armata |

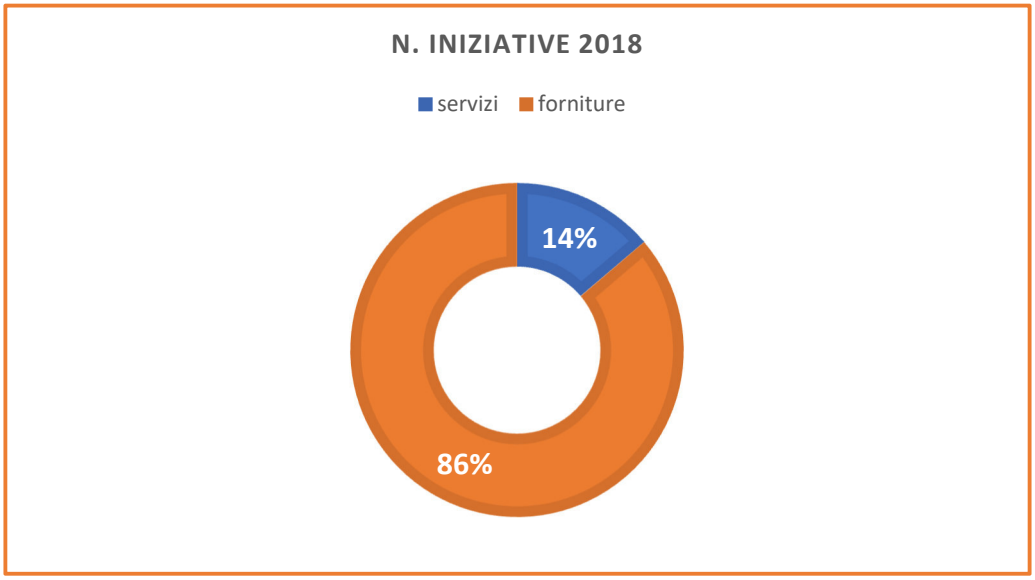
Di seguito si riportano le iniziative di gara sulle quali la direzione Centrale di Committenza ha svolto le proprie attività di committenza diretta nel periodo di riferimento, ripartite per:

1) Iniziative indette e/o aggiudicate nel 2018, evidenziando per ogni iniziativa la data ed il valore di indizione, la data ed il valore di aggiudicazione, il numero della determina di indizione e/o aggiudicazione e la durata dell'iniziativa.
2) Iniziative in istruttoria

## *Espletamento di gare centralizzate*

La sintesi dei risultati del complesso delle attività di Procurement realtive all'esercizio 2018 è riportata nel cruscotto che segue:




Con riferimento ai risparmi realizzati su aggiudicazioni perfezionate nel 2018 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 2018.

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.

Al fine di valutare, in una ottica più ampia, la portata dell'azione di procurement messa in campo da So.Re.Sa., si propone di seguito un cruscotto operativo di sintesi che, allargando il focus al triennio 2016-2018 offre una visuale ancor più completa dei volumi gestiti e dell'efficientamento complessivo apportato all'intero ecosistema della spesa regionale campana.

SORESA Società Regionale per la Sanità S.p.A.

## Cruscotto operativo 2016-2018

data aggiornamento: 24/10/2018 *Fonte*: Piattaforma SIAPS

REGIONE CAMPANIA

| Tipologia | Totale Indetto | Totale Aggiudicato | Risparmio medio su bda | % aderito su aggiudicato | aderito su aggiudicato | risparmio effettivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DPCM 2015 | 12.348.657.132 | 9.020.464.835 | 13% | 93% | 8.433.316.135 | 1.105.607.745 |
| DPCM 2018 | 133.436.267 | 48.504.098 | 34% | 100% | 48.746.191 | 16.583.454 |
| Extra DPCM | 726.775.639 | 553.448.598 | 20% | 74% | 410.389.554 | 82.159.989 |
| Totale | 13.208.869.039 | 9.622.417.531 | | | 8.892.451.880 | 1.204.351.188 |

| Tipologia | Totale Indetto | Totale Aggiudicato | Risparmio medio su bda | % aderito su aggiudicato | aderito su aggiudicato | risparmio effettivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Farmaci* | *10.176.195.314* | *7.444.672.797* | *9%* | *100%* | *7.430.375.162* | *678.393.252* |

**Legenda**

| | |
|---|---|
| ***Risparmio medio su bda*** : | differenza tra presso a base d'asta e prezzo aggiudicato |
| ***% aderito su aggiudicato*** : | quota della convenzione o dell'accordo quadro effettivamente sottoscritta dagli enti utilizzatori |
| ***Risparmio effettivo*** : | prodotto tra volumi oggetto di adesione e risparmio medio |

***N.B.*** *Nel caso dei farmaci So.Re.Sa. opera come Centrale di Acquisto diretto; ne consegue che il risparmio si concretizza all'atto dell'acquisto*

2016-2017
Circa 2.000 CIG

Valore medio dei lotti
4,2 euro ml

n. medio O.E. partecipanti
3,9

| # | Nome iniziativa | N. Determina Indizione | Data indizione | N. Determina aggiudicazione | Data aggiudicazione | Durata contratto | Strumento | Valore base d'asta | Valore aggiudicato |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | VII APPALTO SPECIFICO fornitura di farmaci ed emoderivati SDA 2016-2020 | N. 13 | 26/01/2018 | N. 21 | 09/02/2018 | 3 | SDA | 65.194.576,44 € | 64.707.951,58 € |
| 2 | VIII APPALTO SPECIFICO SDA FARMACI ED EMODERIVATI | N. 58 | 05/04/2018 | N. 70 | 17/04/2018 | 3 | SDA | 55.714.995,00 € | 55.709.822,15 € |
| 3 | IX APPALTO SPECIFICO SDA FARMACI ED EMODERIVATI | 62 | 10/04/2018 | n. 97 | 21/05/2018 | 48 | SDA | 207.261.345,44 € | 167.681.672,78 € |
| 4 | X APPALTO SPECIFICO SDA FARMACI ED EMODERIVATI | n. 108 | 31/05/2018 | n. 122 | 11/06/2018 | 3 | SDA | 9.418.752,00 € | 9.416.903,08 € |
| 5 | XI APPALTO SPECIFICO SDA FARMACI ED EMODERIVATI | n. 146 | 03/07/2018 | N. 161 | 30/07/2018 | 24 | SDA | 196.834.122,96 € | 155.504.775,04 € |
| 6 | MEZZI DI CONTRASTO | N. 196 | 17/10/2018 | N. 245 | 14/12/2018 | 48 | Convenzione | 35.749.928,61 € | 35.116.701,42 € |
| 7 | Procedura Aperta per la Fornitura di Radiofarmaci per uso terapeutico (Kit freddi per marcatura e radiofarmaci) e Kit di Controllo Qualità per le Medicine Nuclear | n. 40 | 02/03/2018 | n. 81 | 30/04/2018 | 48 | Convenzione | 10.535.858,80 € | 8.646.003,20 € |
| 8 | VII VACCINI APPALTO SPECIFICO SDA VACCINI | n. 34 | 23/02/2018 | n. 48 | 14/03/2018 | 6 | Convenzione | 12.607.815,00 € | 153.300,00 € |
| 9 | VIII APPALTO SPECIFICO SDA VACCINI | N. 49 | 20/03/2018 | n. 63 | 11/04/2018 | 12 | Convenzione | 6.847.500,00 € | 6.683.803,00 € |
| 10 | IX APPALTO SPECIFICO SDA VACCINI | N. 75 | 20/04/2018 | N. 85 | 08/05/2018 | 12 | Convenzione | 340.239,90 € | 340.003,95 € |
| 11 | PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE PER GLI AVENTI DIRITTO DELLA REGIONE CAMPANIA | n. 113 | 04/06/2018 | n. 252 | 19/12/2018 | 48 | Convenzione | 71.288.857,25 € | 69.014.188,57 € |
| 12 | PROCEDURA APERTA PER LA FORNITURA DI GUANTI STERILI E NON STERILI D.M.DESTINATI ALLE AZIENDE SANITARIE, OSPEDALIERE, OSPEDALIERE UNIVERSITARIE, IRCCS DELLA REGIONE CAMPANIA | N. 71 | 17/04/2018 | n. 15 | | 36 | Convenzione | 5.696.051,94 € | |
| 13 | Procedura aperta per la conclusione di una convenzione per l'affidamento del servizio quadriennale di rilevazione e gestione dei dati della spesa farmaceutica da destinare alle AA.SS.LL. della Regione Campania. | n. 55 | 23/03/2018 | n. 184 | 02/10/2018 | 48 | Convenzione | 6.486.058,79 € | 4.553.456,17 € |
| 14 | ACCORDO QUADRO PER LA FORNITURA DI SISTEMA RIS PACS DESTINATO ALLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE CAMPANIA | n. 133 | 28/06/2018 | 76 | | 60 | AQ | 84.000.000,00 € | |
| 15 | Procedura aperta per la conclusione di un Accordo Quadro con più operatori economici per la fornitura in noleggio di Comunicatori ad Alta Tecnologia a Controllo Oculare (*) | n. 141 | 29/06/2018 | n. 246 | 14/12/2018 | 48 | AQ | 4.704.000,00 €€ | 4.168.920,00 |
| 16 | XII APPALTO SPECIFICO SDA FARMACI | N. 157 | 25/07/2018 | N. 164 | 07/08/2018 | 6 | SDA | 121.886.543,52 € | 114.325.611,24 € |
| 17 | XIII APPALTO SPECIFICO SDA FARMACI | n. 197 | 18/10/2018 | n. 221 | 28/11/2018 | 48 | SDA | 444.380.578,64 € | 401.843.928,63 € |
| 18 | FORNITURA DEL PRINCIPIO ATTIVO TRASTUZUMAB 150 MG EV | n. 195 | 16/10/2018 | n. 233 | 05/12/2018 | 24 | AQ | 13.279.392,00 € | 6.564.423,53 € |
| 19 | PROCEDURA APERTA PER LA CONCLUSIONE DI UNA CONVENZIONE PER LA FORNITURA DI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE BRACCIA-MANI E VIE RESPIRATORIE OCCORRENTI ALLE | n. 176 | 18/09/2018 | | | 24 | Convenzione | 41.981.265,00 € | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **20** | **XIV APPALTO SPECIFICO SDA FARMACI** | **n. 216** | **22/11/2018** | **n. 253** | **19/12/2018** | **24** | **SDA** | **80.118.720,46 €** | **69.035.999,36 €** |
| **21** | P.N Fornitura in convenzione del sistema di monitoraggio Flash del glucosio FGM-FLASH GLUCOSE MONITORING per un periodo di 6 mesi da destinare ai pazienti delle AA.SS.LL. della Regione Campania | n. 83 | 08/05/2018 | n. 91 | 16/05/2018 | 6 | Convenzione | 2.456.250,00 € | 2.455.500,00 € |
| **22** | P.N Fornitura per un periodo di 36 mesi di licenze d'uso SAP in modalità LIMITED UNLIMITED WITH RESET (LUR) e 12 mesi di supporto PRODUCT SUPPORT FOR LARGE ENTERPRISE (PSLE) da destinare alle Aziende Sanitarie, alla Soresa spa, alla Regione Campania e alle Aziende da questa controllate | n. 198 | 18/10/2018 | n. 204 | 31/10/2018 | 36 | Contratto | 5.130.109,35 € | 5.078.341,48 € |
| **23** | P.N.Fornitura del sistema di monitoraggio flash del glucosio FGM - FLASH GLUCOSE MONITORING per un periodo di 1 annoda destinare ai pazienti delle AA.SS.LL. della Regione Campania - Indizione procedura negoziata. | n. 238 | 07/12/2018 | n. 2 | | 12 | Convenzione | 5.896.800,00 € | |
| **24** | Procedura aperta per la fornitura di tomografi computerizzati ed eventuali accessori destinati alle Aziende Sanitarie della Regione Campania | n. 255 | 21/12/2018 | | | 24+12 | Convenzione | 39.490.000,00 € | |
| **25** | VI Appalto Specifico fornitura di farmaci ed emoderivati SDA 2016-2020 | N. 248 | 01/12/2017 | N. 12 | 25/01/2018 | 24 | SDA | 714.334.980,32 € | 605.524.529,11 € |
| **26** | Fornitura di medicazioni generali | N. 84 | 27/04/2017 | N. 47 | 08/03/2018 | 48 | Convenzione | 49.892.464,56 € | 27.536.705,16 € |
| **27** | 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 | n. 202 | 06/10/2017 | n. 6 | 12/01/2018 | 60 | Convenzione | 9.300.000,00 € | 9.295.820,00 € |
| **28** | Procedura aperta per la conclusione di una Convenzione per l'affidamento della fornitura quinquennale di sistemi di prelievo ematico sottovuoto da destinare alle AA.SS. Della Regione Campania | n. 261 | 29/12/2017 | n. 128 | 25/06/2018 | 60 | Convenzione | 20.522.725,00 € | 20.492.332,75 € |
| **29** | Procedura aperta per la fornitura di sistema di identificazione di pazienti candidati alla trasfusione destinato alle Aziende Sanitarie della Regione Campania | n. 259 | 22/12/2017 | n. 111 | 04/06/2018 | 36 | Convenzione | 1.848.211,00 € | 1.832.799,49 € |

*(*) trattandosi di Accordo quadro multifornitore, l'importo di aggiudicazione non è definito in quanto dipende da quale tra i fornitori aggiudicatari, l'amministrazione contraente sceglierà di acquistare.*

Le iniziative di gara da espletare in funzione di committenza, la cui istruttoria è stata avviata nel 2018 sono le seguenti:

- *XV appalto specifico farmaci;*
- *X Appalto specifico vaccini;*
- *Metadone;*
- *Sistemi analitici automatici dedicati alla ricerca dell'emoglobina nelle feci;*
- *Suture;*
- *Dispositivi per emodinamica;*
- *Medicazioni per aventi diritto;*
- *Prodotti per nutrizione enterale;*
- *Fornitura di sistema di telemedicina e relative tecnologie per esami spirometrici;*
- *Affidamento dei servizi di vigilanza armata e altri servizi di vigilanza presso le sedi delle AA.SS. della Regione Campania;*
- *Affidamento dei servizi di custodia-portierato presso le sedi delle AA.SS. della Regione Campania;*
- *Ausili per incontinenza.*

### *Gare su delega*

In merito alla seconda linea di attività della Direzione Centrale di Committenza ossia l'espletamento di *gare su delega*, di seguito si riportano le iniziative di gara su delega indette e/o aggiudicate nel corso del 2018 e quelle, pure gestite come committenza ausiliaria, la cui istruttoria è stata avviata nello stesso periodo:

*Iniziative indette e/o aggiudicate nel 2018*

| | Nome iniziativa | N. Determina Indizione | Data indizione | N. Determina aggiudicazione | Data aggiudicazione | Durata contratto | Strumento | Valore base d'asta | Valore aggiudicato |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Procedura aperta per la fornitura del servizio di soccorso con elicottero idoneo ad eseguire operazioni HEMS, HSAR, HAA e HHO a supporto del servizio medico d'emergenza per il territorio della Regione Campania | n. 212 | 15/11/2018 | | | 60 | Contratto ente delegante | 50.714.440,00 € | |
| 2 | PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PROGETTAZIONE DI FATTIBILITÀ TECNICA ED ECONOMICA, DEFINITIVA ED ESECUTIVA E IL COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEL NUOVO COMPLESSO OSPEDALIERO SAN GIOVANNI DI DIO E RUGGI D'ARAGONA" | n. 179 | 21/09/2018 | | | | Contratto ente delegante | 13.377.648,49 € | |
| 3 | Procedura aperta per l'affidamento dei servizi di reception ed esazione tickets di entrata, portierato, vigilanza, megafonia e manutenzione ordinaria dell'impianto esazione tichìkets per il mercato ortofrutticolo di Pagani-Nocera | n. 102 | 28/05/2018 | n. 251 | 19/12/2018 | 48+12 | Contratto ente delegante | 1.825.857,00 € | 1.049.034,25 € |
| 4 | Procedura negoziata per l'affidamento dei lavori di realizzazione di un nuovo corpo di fabbrica destinato ad ospitare la risonanza magnetica a servizio del plesso ospedaliero civile "Santa Maria della Pietà" di Nola. | n. 227 | 13/11/2017 | n.09 | 23/01/2018 | | Contratto ente delegante | 614.789,83 € | 395.095,57 € |

Con riguardo alle iniziative *gare di committenza ausiliaria in istruttoria* di seguito si riportano le iniziative di gara:

- *Trasporto organi;*
- *Servizio assistenza tutelare sociosanitari;*
- *Procedura aperta per la Fornitura dei servizi di raccolta, allontanamento rifiuti e lavaggio delle superfici di uso comune, del mercato ortofrutticolo di Pagani-Nocera;*
- *Concessione per la gestione delle residenze universitarie dell'ADISURC a servizio dell'Università degli studi di Salerno.*

## *Gare per esigenze So.Re.Sa.*

In merito all'espletamento di *gare per esigenze Soresa* di seguito si riportano le iniziative di gara sulle quali la Direzione Centrale di Committenza ha svolto le proprie attività nel periodo di riferimento, evidenziando per ogni iniziativa la data ed il valore di indizione, la data ed il valore di aggiudicazione, il numero della determina di indizione e/o aggiudicazione e la durata dell'iniziativa:

| | Nome iniziativa | N. Determina Indizione | Data indizione | N. Determina aggiudicazione | Data aggiudicazione | Durata contratto | Strumento | Valore base d'asta | Valore aggiudicato |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | PROCEDURA NEGOZIATA PER l'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI INTERNAL AUDIT FINALIZZATO AL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICACIA E DELL'EFFICIENZA DELL'ORGANIZZAZIONE INTERNA DI SO.RE.SA SPA | n. 193 | 09/10/2018 | n. 234 | 05/12/2018 | 24 | Contratto | 203.833,00 € | 136.099,00 € |
| 2 | Indizione procedura negoziata per l'affidamento dei servizi di consulenza giuridica per Soresa spa. | N. 152 | 12/07/2018 | n. 25 | | 24 | Contratto | 330.000,00 € | |
| 3 | Procedura Negoziata per l'affidamento del Servizio di Vigilanza Armata, Portierato e Reception/Front office presso i locali della So.Re.Sa. Spa | n. 129 | 25/06/2018 | n. 191 | 05/10/2018 | 24 | Contratto | 207.270,00 € | 150.484,00 € |
| 4 | Procedura Aperta per l'affidamento del servizio di "Consulenza Tecnica/Merceologica e monitoraggio a supporto delle attività di centralizzazione, razionalizzazione e ottimizzazione degli acquisti di So.Re.Sa. S.p.a." | n. 78 | 26/04/2018 | n. 187 | 03/10/2018 | 24 | Contratto | 1.399.680,00 € | 997.608,00 € |

*Attivita' di recepimento delle adesioni alle convenzioni soresa e di monitoraggio delle convenzioni*

Nel 2018 è proseguito il percorso di enforcement della funzione strategica di monitoraggio con l'aggiudica di un appalto di servizi ad un operatore specializzato, al fianco del quale opera e sta crescendo un team dedicato di unità dedicate alla funzione con l'obiettivo di accrescere rapidamente il know how e garantire nel contempo adeguato presidio alla funzione.

*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

Nel corso del 2018 la Direzione ha rilasciato numero 327 nulla osta all'adesione da parte di aziende sanitarie della Regione Campania alle convenzioni e/o accordi quadro attivati da Soresa per un importo complessivo di tali adesioni pari ad € 887.532.765.

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 gli elementi essenziali 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 e mercato elettronico*

Nell'ambito degli investimenti nell'e-procurement, è stato istituito a fine anno 2016 l'Albo fornitori, ovvero "l'Elenco degli Operatori Economici di Soresa" 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.

Al 2018 sono pervenute circa 400 richieste di iscrizione all'albo fornitori beni/servizi e lavori e di queste 260 sono state ammesse all'Albo beni e servizi e 120 all'Albo lavori. 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.

Con riferimento al Mercato elettronico regionale campano, istituito con Determina n. 264 del 29/12/2017, che consente agli operatori economici ammessi di presentare offerta alle Amministrazioni pubbliche per formulare le proprie richieste di offerta sotto-soglia comunitaria, è stato pubblicato l'8 marzo 2018 il primo Bando "Beni" nel quale sono comprese le seguenti categorie merceologiche:

a) apparecchiature informatiche e forniture
b) articoli per parchi ricreativi
c) attrezzature di controllo sicurezza, segnaletica e illuminazione
d) attrezzature per telecomunicazioni e affini
e) attrezzature stradali
f) macchine ed attrezzature per ufficio

g) mobili
h) prodotti per la cura personale

È inoltre in fase di progettazione l'istituzione di un apposito Albo per architetti ed ingegneri.

### *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 1035 richieste di autorizzazione.

### *Partecipazione al tavolo soggetti aggregatori*

Infine, alcuni funzionari 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 stent, pulizia immobili, lava noleggio, siringhe, medicazioni.

Le attività di tali sottogruppi 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 2018 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;
- il Sistema Informativo Sanitario Regionale, progettando e sviluppando sistemi informativi per la gestione dei flussi informativi sanitari, delle anagrafi sanitarie regionali e del Fascicolo Sanitario Elettronico.

La funzione di progettazione, supporto ed assistenza IT è quindi rivolta sia agli utenti interni, afferenti alle varie Direzioni aziendali, sia alle altre aziende del SSR e alla Direzione Generale per la tutela della salute, con particolare riguardo all'acquisizione ed implementazione dei sistemi informatici, anche attraverso attività di analisi e 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 2018, in particolare, è stata realizzata l'anagrafe vaccinale regionale, e sono stati avviati i progetti per la realizzazione delle anagrafi sanitarie regionali, per il monitoraggio delle liste di attesa, per la sperimentazione della rete IMA e per lo sviluppo della piattaforma integrata per i flussi informativi sanitari.

È stato inoltre avviato un complesso progetto di centralizzazione e standardizzazione delle attività necessarie alla copertura degli adempimenti previsti dal regolamento europeo GDPR e dalle normative nazionali. Il progetto coinvolge So.Re.Sa. e 11 enti del SSR.

### *Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) e progetto "art. 79"*

Il sistema, in esercizio in So.Re.Sa. dal 2015 e dal 2017 nelle ASL Napoli 1 e Caserta, AORN Cardarelli e AOU Vanvitelli (ex SUN), a seguito dell'avvio della fornitura di "servizi di consulenza direzionale ed operativa previsti dall'Accordo di Programma sottoscritto il 30 marzo 2015 tra il Ministero della Salute, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e la Regione Campania, in attuazione dell'art. 79, comma sexies lettera c), della legge 133/2008 e dell'art. 2, comma 70, della legge 191/2009" verrà progressivamente esteso a tutti gli enti del SSR e alla GSA (Gestione Sanitaria Accentrata), erogando servizi in modalità "cloud", su piattaforma tecnologica di riferimento SAP.

Nell'ambito del suddetto progetto, sulla cui esecuzione So.Re.Sa., ed in particolare la DSI, ha la responsabilità della esecuzione, nel corso del 2018, oltre alle attività di preparazione alla migrazione dei restanti enti del SSR, previste per il 2019, si evidenzia l'attivazione dell'integrazione con il sistema SIOPE+, la piattaforma per la gestione delle disposizioni di pagamento per le PA che, oltre a introdurre diversi elementi di novità, ha richiesto il coordinamento dei molti attori coinvolti nell'avvio: fornitori software, enti e istituti bancari.

*Sistema Unico Regionale Acquisizione Fatture Sanità - SURAFS*

Il progetto ha previsto 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).

*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 obbiettivo 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.

Nel corso del 2018 il sistema è stato oggetto di alcuni interventi, che hanno interessato prevalentemente la realizzazione del mercato elettronico, e si è registrato un significativo aumento degli utilizzatori del sistema (enti del SSR e altri enti locali), a seguito dell'entrata in vigore dell'obbligo dell'utilizzo di piattaforme informatiche per l'espletamento delle procedure di gara.

***S**istema **Info**rmativo Sa**n**ità Campan**ia** - SINFONIA*

A seguito della delibera di Giunta Regionale del n. 25/2018 sono stati programmati interventi di

Sanità Digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania ed alla attuazione del Fascicolo Sanitario Regionale, nell'ambito del POR FESR 2014-2020, ed è stata individuata So.Re.Sa. quale interlocutore unico per la realizzazione di interventi di sviluppo, integrazione e acquisizione in ambito IT, 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.

La prima componente di SINFONIA, la cui progettazione ed avvio della fase esecutiva è stata eseguita dalla DSI di So.Re.Sa., riguarda la realizzazione delle Anagrafi Sanitarie Regionali e l'integrazione dei flussi informativi sanitari, attraverso lo sviluppo e realizzazione del nuovo sistema delle anagrafiche regionali, di gestione dei Medici di Medicina Generale (MMG) e Pediatri di Libera Scelta (PLS), nonché della gestione dei flussi di comunicazione e del monitoraggio della mobilità sanitaria per la Regione Campania.

### *Anagrafe Vaccinale Regionale*

Nel corso del 2018 si è provveduto a consolidare la piattaforma per la gestione dell'anagrafe vaccinale regionale, procedendo ad una prima verifica sui dati migrati dalle anagrafi delle ASL, al consolidamento del portale per l'applicazione del protocollo scuola-ASL per la verifica degli adempimenti, alla progettazione delle modifiche applicative per la gestione delle vaccinazioni antinfluenzali e all'analisi degli adempimenti connessi alle integrazioni con l'anagrafe vaccinale nazionale.

### *Progetto GDPR*

In conseguenza dell'entrata in vigore del Regolamento Generale per la protezione dei dati personali UE 2016/679 (GDPR), la Direzione Generale per la Tutela della Salute ha affidato a So.Re.Sa. il compito di individuare un percorso comune alle aziende sanitarie regionali per una gestione complessiva degli asset per rispondere compiutamente alle prescrizioni normative previste dal suddetto regolamento.

A tal fine la DSI ha studiato, avviato e gestito un progetto di centralizzazione e standardizzazione delle attività necessarie alla copertura degli adempimenti previsti dal regolamento europeo e dalle normative nazionali. Il progetto coinvolge So.re.sa. e 11 enti del SSR.

### *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, gestendone l'esercizio.

*Liste di attesa*

La DSI di So.Re.Sa., a seguito del riuso della piattaforma di monitoraggio delle liste di attesa sviluppata dall'AO dei Colli, ha predisposto la personalizzazione del sistema per il suo utilizzo a livello regionale avviando, a fine 2018, la sperimentazione a livello regionale della piattaforma.

*Rete IMA*

È stato fornito supporto alla struttura commissariale per l'avvio della sperimentazione sulla provincia di Salerno. La DSI ha inoltre sviluppato la componente repository della piattaforma.

*Piattaforma per la gestione della "distribuzione per conto"*

Gestione della piattaforma per la distribuzione dei farmaci, acquisiti a livello regionale, ed erogati tramite le farmacie convenzionate distribuite su tutto il territorio regionale. Nell'anno 2018 è stata avviata la produzione del relativo flusso informativo ministeriale.

## Capitolo VI - Centrale unica di pagamento: risultati 2018 e prospettive

La funzione della centralizzazione dei pagamenti per conto delle AA.SS.LL./AA.OO. è affidata alla 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 2018 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.

La procedura di gestione delle delegazioni di pagamento ricevute dalle ASL/AO del SSRC che culmina con l'esecuzione dei pagamenti e loro relativa rendicontazione, 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 è stato sempre acquisito dalla piattaforma (Numera NTW) di tesoreria online messa a disposizione dalla Banca stessa. Il processo di verifica delle disposizioni in entrata ed in uscita si conclude con la quadratura delle movimentazioni e l'estratto del conto mensile di tesoreria della Banca d'Italia.

Le procedure relative alla gestione dei pagamenti si sono fortemente modificate a partire dal 1° ottobre 2018, data obbligatoria di avvio del SIOPE+ per le Aziende del SSN per effetto del Decreto MEF del 25 settembre 2017. Per So.Re.Sa. il SIOPE+ ha determinato una totale modifica dei flussi informativi utilizzati per le disposizioni di incasso e pagamento che la Centrale dei Pagamenti utilizza per l'esecuzione delle operazioni che le sono delegate dalle Aziende del SSRC. In particolare, *si è modificato*, per effetto delle disposizioni ministeriali, *il contenuto ed il percorso che gli ordinativi di incasso e pagamento devono seguire per il perfezionamento delle operazioni*. Ogni disposizione infatti non deve essere più trasmessa al proprio Tesoriere dall'Ente disponente ma deve essere inviata direttamente a Banca d'Italia che, a sua volta, invia l'ordine di disposizione alla tesoreria incaricata dell'esecuzione della stessa.

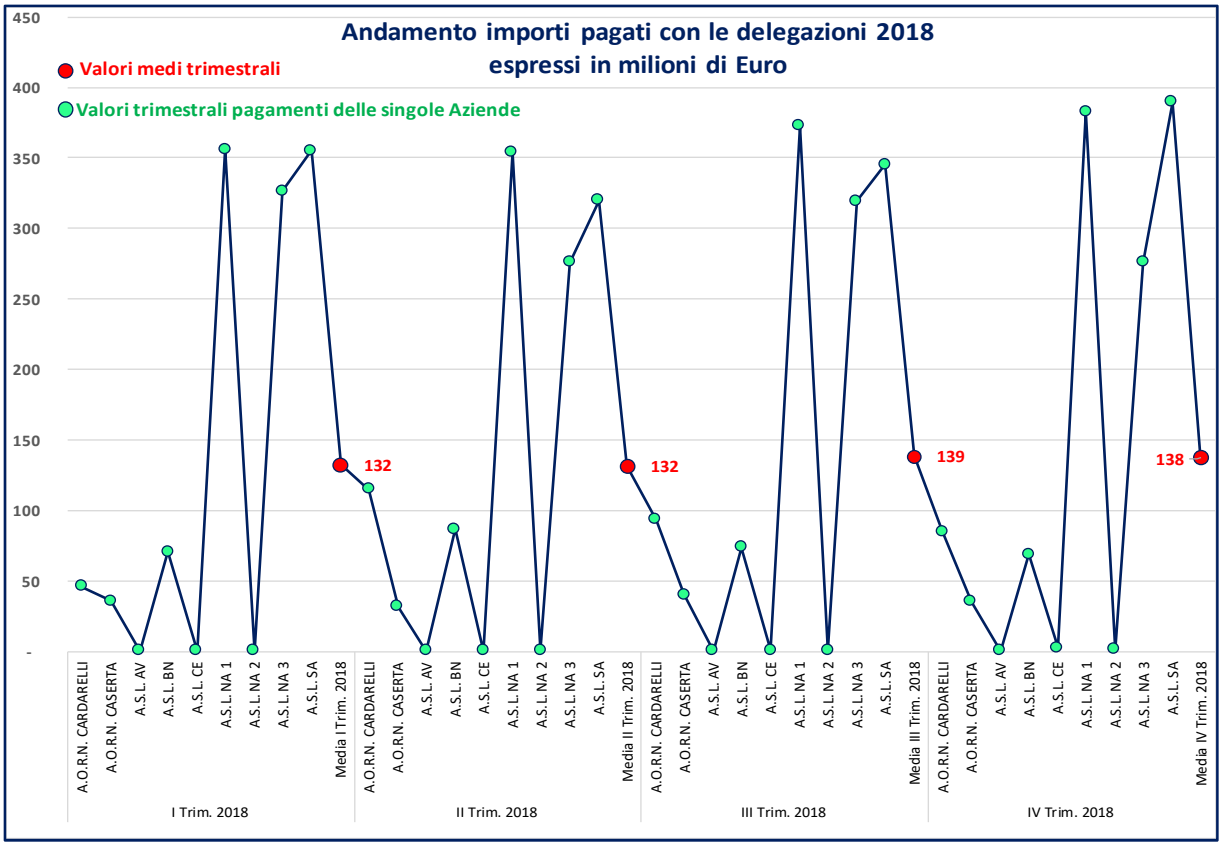
Come accennato la nuova procedura di pagamento e incasso ha avuto un impatto molto consistente nelle attività svolte dalla Centrale dei Pagamenti So.Re.Sa..

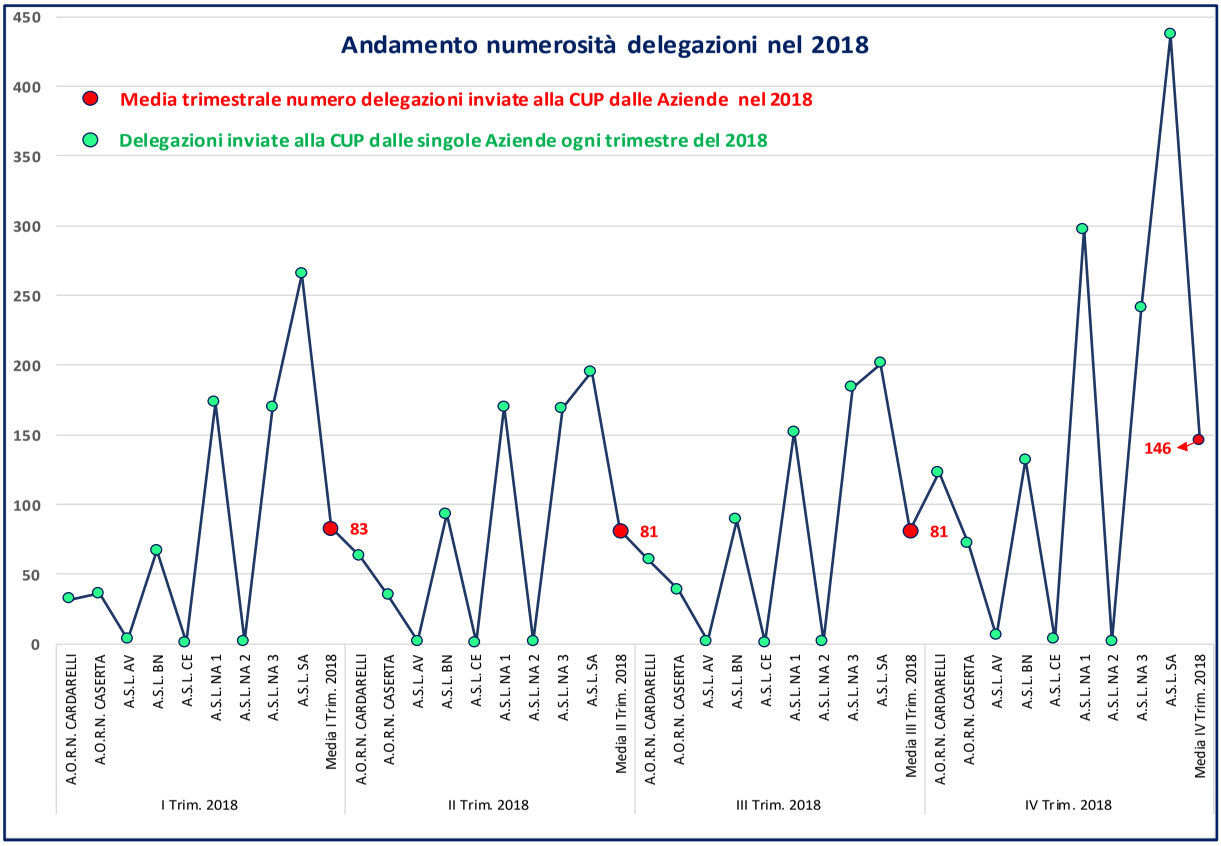
Nell'immediato So.Re.Sa. ha scelto di avvalersi, per lo scambio dei flussi OPI (ordinativo di pagamento e incasso) gestiti attraverso il sistema SIOPE+ con Banca d'Italia, di una piattaforma *ad hoc* messa a disposizione dal MEF, la c.d. Piattaforma OPI GRATUITO. Tale piattaforma, con funzionalità limitate rispetto alle esigenze e ai volumi gestiti dalla CUP, ha presentato sin dall'inizio del suo utilizzo (1° ottobre 2018) da parte di So.Re.Sa., delle forti carenze sia tecnologiche che di elementari funzionalità. Nonostante una fitta interlocuzione con il MEF e le ripetute richieste di miglioramento dei servizi della piattaforma OPI, non si è riusciti ad ottenere nessuna delle innovazioni proposte.

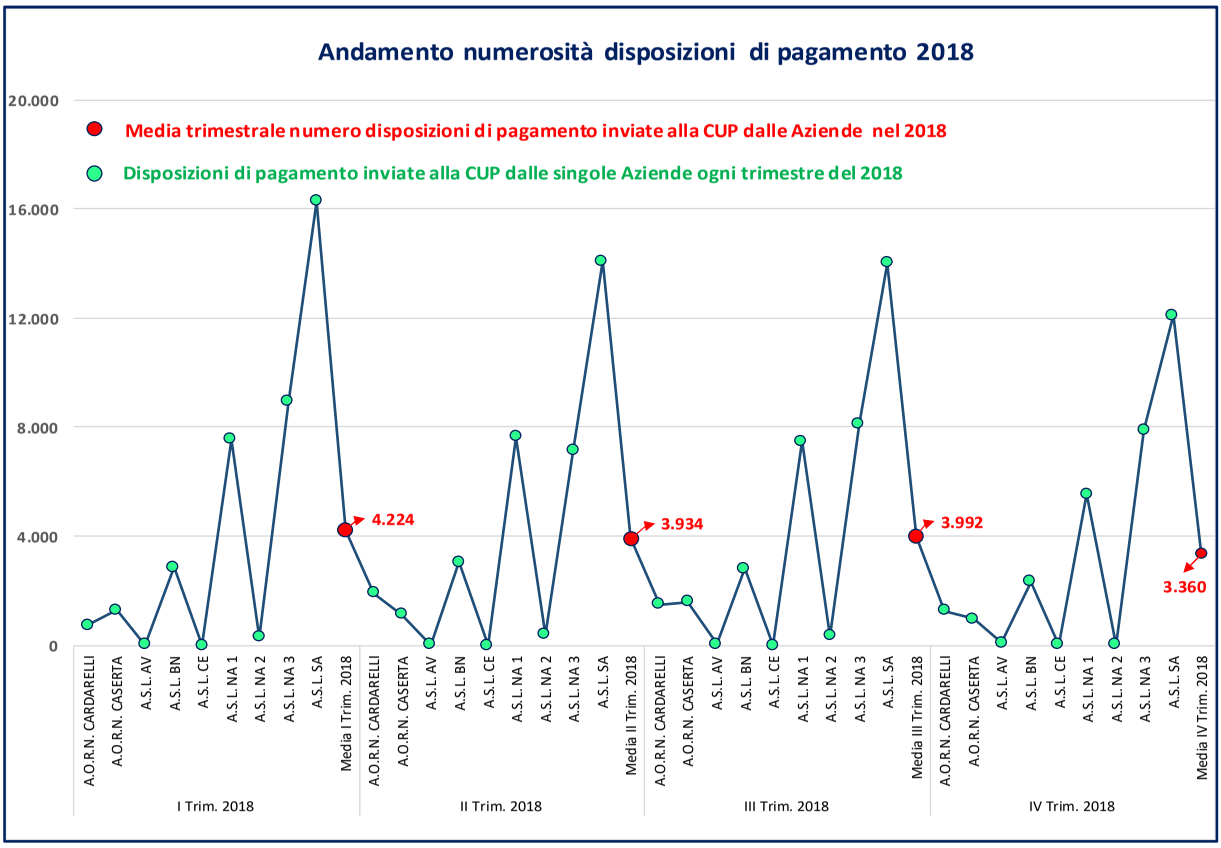
La scelta è stata meditata di concerto con la Direzione Generale e la Direzione Sistemi Informativi ed è stata legata innanzitutto sull'attesa che la piattaforma ministeriale OPI GRATUITO, meglio delle altre piattaforme offerte dalle diverse tesorerie e/o dalle società di IT presenti sul mercato potesse gestire i nuovi flussi resi recentemente obbligatori dallo stesso ministero. Inoltre la piattaforma ministeriale, di uso gratuito per le pubbliche amministrazioni, non avrebbe comportato alcun esborso per So.Re.Sa.. Tutto ciò è stato considerato anche alla luce della progettazione, già avviata, di una nuova piattaforma di So.Re.Sa. che consentirà direttamente lo scambio dei flussi OPI con Banca d'Italia oltre a garantire una serie di servizi innovativi di semplificazione nella gestione e conservazione delle informazioni e documenti relativi ai flussi finanziari.

Risulta interessante osservare l'analisi dei dati -resi anche in grafici rappresentativi- della

Centrale dei Pagamenti, registrati nel 2018, in ordine ai volumi di pagamento gestiti (rimasti sostanzialmente costanti per ogni trimestre) rispetto alla numerosità delle delegazioni di pagamento inviata alla CUP dalle Aziende (aumentate dell'80% circa nell'ultimo trimestre per le criticità legate all'introduzione del SIOPE+) e la numerosità delle disposizioni di pagamento delegate a So.Re.Sa. nell'ultimo trimestre dell'esercizio (ridotte del 17% circa per effetto delle difficoltà nell'emissione delle disposizioni di pagamento da parte delle Aziende del SSRC).

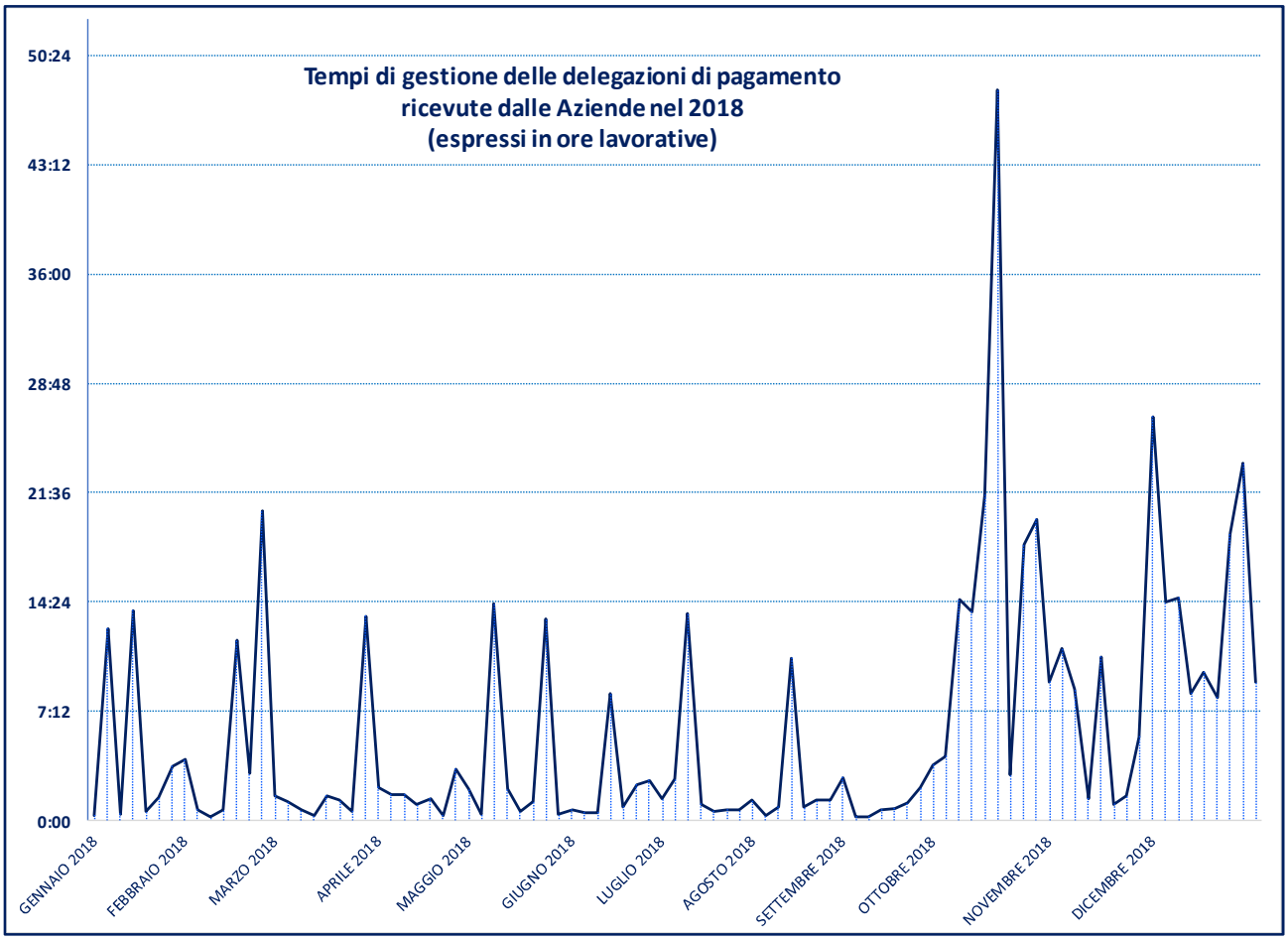



Andamento numerosità delegazioni nel 2018
Media trimestrale numero delegazioni inviate alla CUP dalle Aziende nel 2018
Delegazioni inviate alla CUP dalle singole Aziende ogni trimestre del 2018
450
400
350
300
250
200
150
100
50
0
83
81
81
146
A.O.R.N. CARDARELLI
A.O.R.N. CASERTA
A.S.L. AV
A.S.L. BN
A.S.L. CE
A.S.L. NA 1
A.S.L. NA 2
A.S.L. NA 3
A.S.L. SA
Media I Trim. 2018
Media II Trim. 2018
Media III Trim. 2018
Media IV Trim. 2018
I Trim. 2018
II Trim. 2018
III Trim. 2018
IV Trim. 2018


Andamento numerosità disposizioni di pagamento 2018
Media trimestrale numero disposizioni di pagamento inviate alla CUP dalle Aziende nel 2018
Disposizioni di pagamento inviate alla CUP dalle singole Aziende ogni trimestre del 2018
20.000
16.000
12.000
8.000
4.000
0
4.224
3.934
3.992
3.360
A.O.R.N. CARDARELLI
A.O.R.N. CASERTA
A.S.L. AV
A.S.L. BN
A.S.L. CE
A.S.L. NA 1
A.S.L. NA 2
A.S.L. NA 3
A.S.L. SA
Media I Trim. 2018
Media II Trim. 2018
Media III Trim. 2018
Media IV Trim. 2018
I Trim. 2018
II Trim. 2018
III Trim. 2018
IV Trim. 2018

Parallelamente dall'avvio di SIOPE+ si è registrato un aumento dei tempi di gestione delle delegazioni di pagamento da parte della CUP, pur rimanendo contenuto entro il limite delle 48 ore lavorative successive alla ricezione delle disposizioni di pagamento da parte delle Aziende del SSRC che hanno centralizzato i pagamenti presso So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii..

L'andamento dei tempi di lavorazione descritto è immediatamente rilevabile dal grafico di seguito rappresentato che evidenzia un sensibile aumento nell'ultimo trimestre 2018, dovuto all'introduzione del SIOPE+ ed alle carenze tecnologiche della piattaforma OPI GRATUITO messa a disposizione dal Mef a So.Re.Sa..




Prevedibilmente la nuova piattaforma So.Re.Sa. di tramite OPI per la CUP, in corso di progettazione, sarà messa in funzione entro il primo trimestre 2020 e consentirà il ripristino dell'ordinarietà della gestione delle delegazioni di pagamento.

Fermo restando l'organico in dotazione alla Direzione CUP che almeno nell'immediato non è destinato ad essere incrementato e considerato il periodo di attesa per la realizzazione e messa in funzione della piattaforma *Tramite So.Re.Sa.* che renderà autonoma la CUP, all'inizio del 2019 si è deciso di avvalersi, di un fornitore terzo per lo scambio dei flussi OPI e la relativa

conservazione documentale a norma. L'operatore economico per la fornitura del servizio di tramite e conservazione documentale è stato individuato su MEPA e la fornitura dei servizi è stata attivata il 1.04.2019 con una durata massima di 12 mesi.

La soluzione individuata e sopra descritta ha riportato, dal mese di aprile 2019, la *performance* dei tempi di gestione delle delegazioni di pagamento ai valori che la CUP ha, di norma, garantito dal 2013 in poi, ed assicura, di conseguenza, la tempestiva esecuzione dei pagamenti delegati a So.Re.Sa. dalle Aziende del SSRC.

Si riporta di seguito il prospetto di riepilogo del volume dei pagamenti eseguiti nell'esercizio 2018 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 2018 - 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. ANTONIO CARDARELLI | D.C.A. 12/2011 e ss.mm.ii. | 1.488.959 |
| A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO | | 3.038 |
| A.S.L. SALERNO | | 7.769.586 |
| Totale pagamenti eseguiti | | 9.261.584 |
| A.S.L. NAPOLI 3 SUD | D.L. 35/2013 | 4.107.787 |
| A.S.L. SALERNO | | 565.015 |
| Totale pagamenti eseguiti | | 4.672.803 |
| A.S.L. AVELLINO | Pagamento sostitutivo strutture private sociosanitarie | 1.510.351 |
| A.S.L. BENEVENTO | | 79.451 |
| A.S.L. CASERTA | | 4.441.858 |
| A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO | | 3.230.808 |
| A.S.L. NAPOLI 2 NORD | | 3.766.731 |
| A.S.L. NAPOLI 3 SUD | | 5.975.631 |
| A.S.L. SALERNO | | 5.506.611 |
| Totale pagamenti eseguiti | | 24.511.440 |
| A.O.R.N. ANTONIO CARDARELLI | F24EP versati direttamente da So.Re.Sa. S.p.a. | 103.949.584 |
| A.O.R.N. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO | | 44.647.950 |
| A.S.L. BENEVENTO | | 49.348.169 |
| A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO | | 310.507.673 |
| A.S.L. NAPOLI 3 SUD | | 212.006.536 |
| A.S.L. SALERNO | | 317.122.617 |
| Totale pagamenti eseguiti | | 1.037.582.527 |
| A.O.R.N. ANTONIO CARDARELLI | Pagamento Fornitori Corrente | 146.258.898 |
| A.O.R.N. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO | | 59.226.098 |
| A.S.L. BENEVENTO | | 177.063.597 |
| A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO | | 791.130.258 |
| A.S.L. NAPOLI 3 SUD | | 701.850.710 |
| A.S.L. SALERNO | | 716.013.480 |
| Totale pagamenti eseguiti | | 2.591.543.040 |
| A.O.R.N. ANTONIO CARDARELLI | Pagamento Stipendi | 87.433.197 |
| A.O.R.N. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO | | 39.437.566 |
| A.S.L. BENEVENTO | | 73.403.205 |
| A.S.L. NAPOLI 1 CENTRO | | 359.253.495 |
| A.S.L. NAPOLI 3 SUD | | 273.794.291 |
| A.S.L. SALERNO | | 362.442.546 |
| Totale pagamenti eseguiti | | 1.195.764.300 |
| Totale pagamenti eseguiti e rendicontati dalla Banca Tesoriera BPER | | 4.863.335.695 |

Il volume di pagamenti eseguiti direttamente da So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii. ammonta a € 4.863.335.695. Così come nel 2017 So.Re.Sa. ha gestito direttamente per conto delle Aziende deleganti la trasmissione ed i versamenti con Mod. F24EP per complessivi € 1.037.582.527 senza delegare l'adempimento, come avvenuto in passato, alla Regione Campania.

### 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:

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.

Nel corso del 2018, è andata a regime la nuova gestione operativa della Direzione Amministrativa, che ha puntato su due attività strategiche: aumento delle deleghe operative e ottimizzazione dei carichi di lavoro e dell'intercambiabilità delle risorse.

L'attenzione costante alle performances ha consentito di mantenere e migliorare nel corso del 2018 il principale KPI di riferimento: l'indice ITP. Come già descritto nel capitolo III nel 2018 si sono registrati ulteriori miglioramenti sulle performances 2017, peraltro già significative. Da sottolineare la accresciuta attività a supporto degli Enti del SSR che nel corso del 2018 hanno avviato le procedure di migrazione verso il SIAC, così come la funzione di monitoraggio e di

assistenza alle aziende sanitarie finalizzate alla ottimizzazione dei tempi di pagamento.

Come importante output di tale attività si registra nel IV trimestre 2018 uno storico risultato: tutti e 17 gli Enti del SSR Campano espongono in PCC tempi di pagamento inferiori ai 60 giorni.

### *VII. 2: Direzione legale*

La Direzione Affari Legali e Societari della So.Re.Sa. spa, nell'anno 2018 è cosi 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 2018, può sintetizzarsi nel modo che segue:

Redazione Determinazioni 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 evidenzi eventuali criticità.

Dopo la firma la Determinazione avviene pubblicazione dell'atto sul sito istituzionale della società (www.soresa.it) ai sensi del Dlgs 33/2013 e dell'art. 29 comma 1 del D.lgs n.50/2016 e

trasmessa alle Direzioni competenti per i successivi adempimenti.

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

Nel corso dell'anno 2018 sono state redatte n.257 determine dirigenziali.

*Centralizzazione di Committenza*

La Direzione legale nel corso del 2018 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 aggiudicatarie 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 2018, sono stati stipulati n. 166 contratti, di questi, n. 155 sottoscritti con 89 operatori economici aggiudicatari differenti, il 95% dei quali è rappresentato dalla fornitura di farmaci ed emoderivati, mentre è stata assistita l'esecuzione di circa 400 contratti.

Nello specifico, con quattro risorse in pianta stabile, di cui una in supervisione, sono stati:

i) effettuati i controlli antimafia sugli aggiudicatari;

ii) verificate e catalogate le garanzie fideiussorie inviate dagli operatori economici a garanzia della corretta esecuzione dei contratti;

iii) acquisiti i documenti relativi alla tracciabilità dei flussi finanziati ex art. 3 L.136/10;

iv) accertati i poteri di firma da parte di Amministratori o procuratori;

v) predisposti i contratti da sottoporre alla firma delle aggiudicatarie e della Direzione Generale di Soresa.

In particolare, si è proceduto ad esaminare circa 170 garanzie fideiussorie definitive verificando che le stesse avessero i requisiti di cui all'art. 103 del D.Lgs. 50/2016.

Si è, inoltre, proceduto alla disamina della documentazione fornita dalle società aggiudicatarie ai fini delle verifiche antimafia di cui al D.Lgs. 159/2011. In particolare, nel corso del 2018 si è proceduto all'inserimento sulla B.D.N.A. (Banca Dati Nazionale Antimafia) dei nominativi riferiti a n. 140 società aggiudicatarie di farmaci. Nel dettaglio si è provveduto all'inserimento, per ogni singola società, di tutti i suoi componenti (legale rappresentante, consiglio di amministrazione, collegio sindacale, organo di vigilanza, procuratori e socio di maggioranza) e dei rispettivi familiari conviventi così come previsto sopracitata normativa.

I contratti, una volta sottoscritti dal Direttore Generale di Soresa, ed al fine di rendere fruibili i farmaci aggiudicati alle Strutture Sanitarie campane, hanno poi successivamente seguito l'iter informatico per la registrazione sulla piattaforma SAP-Exprivia.

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 2018 si è sviluppata in modo esponenziale in quanto, con la Delibera Anac n.31 del 17 gennaio 2018, è stata confermata l'iscrizione 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 sono state portate a termine quasi tutte le procedure di gara relative alle categorie merceologiche inserite nel D.P.C.M. del 24 dicembre 2015 e bandite le iniziative di gara inserite D.P.C.M. del 11 dicembre 2018.

Infatti, solo nel corso dell'anno 2018 sono stati stipulati n. 106 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 400 contratti e n. 80 accordi quadro e convenzioni.

Oltre all'attività prodromica alla stipula dei contratti e delle convenzioni e/o accordi quadro (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.

Il valore delle "penali per risoluzione di contratti farmaci" applicate alle società inadempienti per l'anno 2018 ammonta ad Euro 110.000.

Il valore delle penali per "acquisti in danno farmaci", quindi non oggetto di risoluzione contrattuale, contestate alle società inadempienti per l'anno 2018 ammontano a circa Euro 848.000.

Il valore delle "penali relative alla fase esecutiva delle convenzioni e degli accordi quadro" applicate alle società inadempienti per l'anno 2018 ammontano ad Euro 147.000 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 2018, 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 particolare, al fine di garantire la continuità terapeutica per i pazienti affetti da epatite cronica di tipo C, nel corso del 2018 sono state poste in essere una serie di procedure di gara in attuazione dei Decreti Dirigenziali della Regione Campania.

In particolare, i Decreti emanati nel corso dell'anno 2018 sono i seguenti

i) decreto dirigenziale del Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali della Regione Campania n. 24 del 17.01.2018, con il quale sono stati definiti i trattamenti dei farmaci per la cura dell'epatite C per il periodo compreso tra il mese di gennaio e il mese di marzo 2018;
ii) decreto dirigenziale del Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali della Regione Campania n.154 del 29 marzo 2018 con il quale sono stati definiti numero trattamenti ai centri di cura dei medicinali per l'Epatite C" per il periodo compreso tra il mese di Aprile 2018 ed il mese di Giugno 2018;
iii) decreto dirigenziale del Dipartimento della Salute n. 281 del 24.05.2018 è stata definita l'Assegnazione dei trattamenti del farmaco "Vosevi" per un periodo di 3 mesi;
iv) il Decreto n. 365 del 24 luglio 2018 con il quale sono stati definiti il numero dei trattamenti dei farmaci "Epclusa, Zepatier, Vosevi e Maviret" per il periodo compreso tra il mese di luglio e dicembre 2018.

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, stipulato i contratti di fornitura con gli aggiudicatari a seguito delle verifiche antimafia e monitorato il consumo di tali farmaci sulla piattaforma ordini So.Re.Sa..

Per l'intero anno 2018 l'ammontare complessivo della spesa dei farmaci per la cura dell'Epatite è stato pari ad € 177.955.995.

*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, né 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 (soprattutto 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 debitrici.

Per tale attività che vede impegnate n.1 risorsa della Direzione, nel corso del 2018 sono state gestite 9 procedure esecutive a partire dalla notifica dell'atto di pignoramento, dalla

dichiarazione di terzo, sino all'ordinanza resa dal giudice dell'esecuzione e della resistenza in giudizio, nel caso in cui a seguito di contestazione della dichiarazione negativa la procedura si è trasformata in giudizio di accertamento dell'obbligo del terzo.

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

Tutte le procedure esecutive si sono concluse positivamente per la So.Re.Sa..

*Cessioni di credito*

*La Direzione si occupa di tutta l'attività prodromica all'accettazione e/o al rifiuto delle cessioni di credito (verifiche etc. etc.), notificate alla centrale di committenza regionale dagli operatori economici aggiudicatari delle gare secondo il modello di centrale acquisti (farmaci ed emoderivati).*

*In particolare, per l'anno 2018 sono state gestite n. 27 cessioni di credito.*

*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 sugli interessi passivi delle fatture rinvenienti dagli acquisti centralizzati nel corso del 2018 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 aggiudicatarie 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'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.

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 2018, è stato fortemente caratterizzato dalla 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 amministrativo nel corso del 2018 è stato affidato al Responsabile della Direzione ed a legali esterni attingendo dalla short-list aziendale, nonché al consulente legale della Direzione Generale. Per tale contenzioso la Direzione legale si è occupata della fase di istruzione e collaborazione con i legali individuati che materialmente hanno assunto la difesa della Società.

Complessivamente sono stati gestiti nell'anno 2018 n. 30 nuovi giudizi oltre a quelli già in corso.

## *VII. 3: Direzione Personale e AA.GG.*

La Direzione del Personale e AA.GG. per il 2018, 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.3.a - Personale**

Alla data del 31 dicembre 2018, So.Re.Sa. ha in organico n. 93 risorse tra dirigenti e dipendenti, n. 9 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.103.
Da gennaio 2018, a seguito di un accordo con l'ISVE in Liquidazione e la Regione Campania, nove dipendenti ISVE sono passati nell'organico So.Re.Sa.

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

A gennaio 2018, è stata sottoscritto e depositata all'ITL la Contrattazione Integrativa Aziendale per il personale dipendente e dirigente di So.Re.Sa. per il triennio 2018 – 2020, al fine di migliorare sia l'aspetto economico che di welfare di tutto il personale dipendente. Tale accordo è composto da una parte normativa e una parte economica.

Il Welfare aziendale è un sistema di prestazioni non monetarie finalizzate ad incrementare il benessere individuale e familiare dei lavoratori dipendenti sotto il profilo economico e sociale.

Per il servizio di Welfare Aziendale, Soresa, ha espletato una procedura di gara, pertanto, a fine giugno l'Ufficio del personale, con il supporto della Direzione Centrale di Committenza ha avviato un'indagine preliminare di mercato per l'adozione di un "piano di welfare aziendale per il personale dipendente di Soresa". Alla scadenza sono pervenute n. 3 candidature. A dicembre, è stata aperta la procedura negoziata ed è stata nominata la commissione per la valutazione delle offerte tecniche. Tale procedura sarà portata a termine per i primi mesi del 2019.

**Detassazione del premio di produzione**

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

## VII.3.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

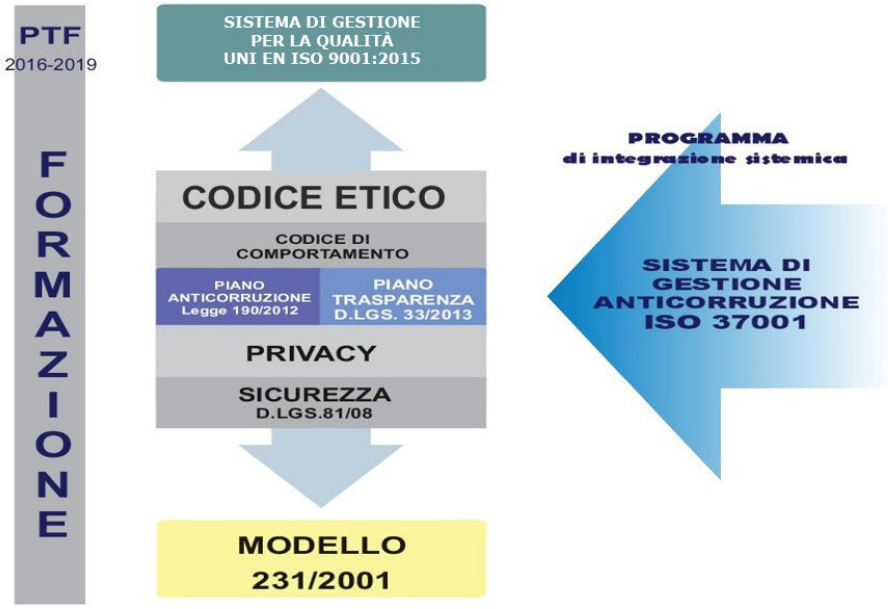



*Figura 1 -Sistema integrato So.Re.Sa.*

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 SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DI SO.RE.SA. UNI EN ISO 9001:2015

Nel corso del 2018 sono stati svolti tutti gli audit periodici ai sensi della norma 9001 presso le singole Direzioni e per la verifica del SGQ nel suo complesso. Prima di realizzare il Riesame della Direzione, così come previsto dalla norma, alla luce della sostituzione della stessa nella versione 2008 con quella del 2015, che sarebbe divenuta obbligatoria dal mese di settembre, si è valutato indispensabile procedere all'adeguamento del Sistema alla nuova versione della stessa. La seconda parte dell'esercizio, è stata dedicata, pertanto, all'aggiornamento dell'intero SGQ. La struttura documentale emersa è la seguente:

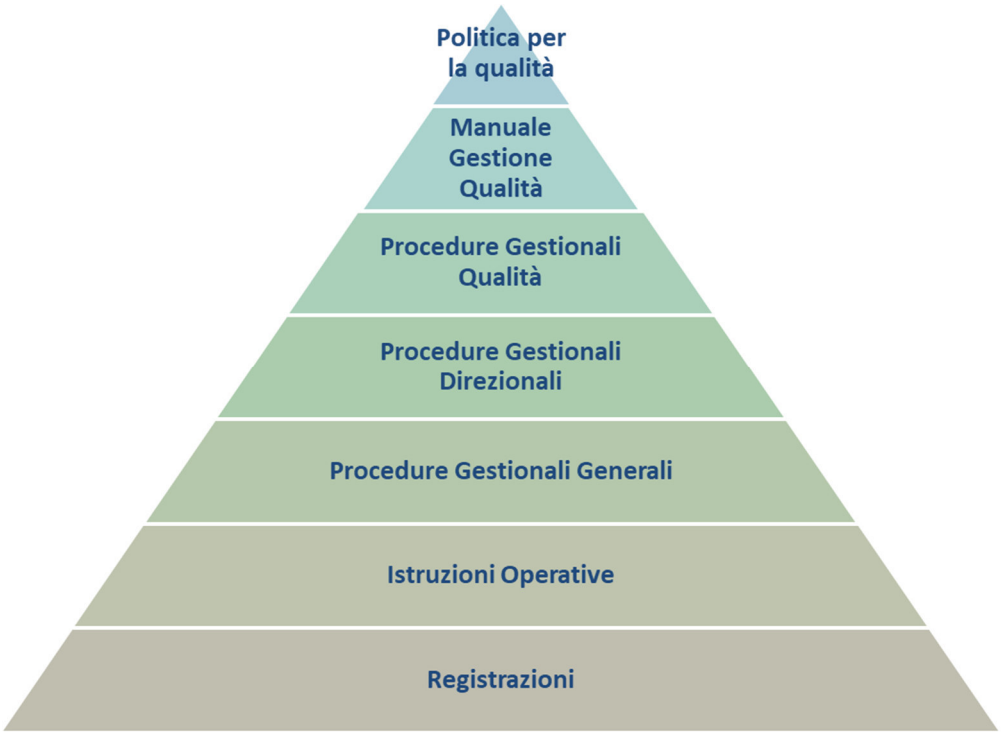



*Figura 2 -Struttura del Sistema Gestione Qualità (UNI EN ISO 9001:2015)*

**IL SISTEMA DI GESTIONE ANTICORRUZIONE ISO 37001:2016**

Nella prima parte dell'esercizio è stato progettato un Sistema di Gestione Anticorruzione ai sensi della norma internazionale ISO 37001:2016. 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.

Al fine di utilizzare le modalità di gestione sistemica ad un complesso normativo quale quello relativo alla L. 190/12 e al D.lgs. 33/2013, è stata redatta una prima versione del Manuale di gestione ai sensi della ISO 37001:2016. La seconda parte dell'esercizio, soprattutto nella fase finale, è stata dedicata ad un progetto di integrazione tra i due sistemi. Tale progetto, nato nell'ambito del Piano di performance aziendale ha l'ambizioso obiettivo di consentire, negli anni successivi, di creare un unico sistema documentale sul quale poggiare l'intero sistema di compliance aziendale, sia di natura cogente che volontaristica.

L'integrazione tra i due sistemi di gestione è stata realizzata tramite una tabella di correlazione tra i due Manuali. La progettazione dell'integrazione dei due sistemi ha dovuto tenere conto di tre tipologie di documenti:

- **Documenti integrabili:** è il caso del manuale che, nonostante non sia obbligatorio, si è deciso di mantenere con la finalità di essere da linea guida per la successiva implementazione del sistema integrato nell'organizzazione. Sono integrabili, altresì, le analisi del contesto e le valutazioni rischi opportunità, che sono state svolte, in prima battuta, per singole direzioni, al fine di far emergere elementi di affinità e punti di differenza.
- **Documenti di sistema UNI EN ISO 9001:2015**: si tratta di tutti quei documenti richiesti dal sistema gestione qualità, come quelli relativi al supporto o alla soddisfazione del cliente.
- **Documenti di sistema UNI ISO 37001:2016:** si parla di tutti quei documenti che riguardano, in senso stretto, la gestione dell'Anticorruzione nell'organizzazione. Ad esempio, le responsabilità in capo all'organo direttivo (distinto dalla direzione) e al RPCT, che è una figura peculiare del sistema gestione anticorruzione.

A seguito della redazione della succitata tabella di Correlazione, si è valutata la possibilità ulteriore di redigere un manuale integrato con quello già predisposto in ottica 9001:2015. L'opportunità è stata data dalla nuova struttura in 10 capitoli che tutte le norme internazionali stanno assumendo e che è uguale per tutte. Nell'ultima parte del 2018, sulla scorta dei risultati ottenuti, è stato pertanto possibile redigere una prima bozza di Manuale in ottica integrata.

### 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, 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 XI).

**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 X).

**PIANO TRIENNALE DELLA FORMAZIONE**

La programmazione dei corsi di formazione, iniziati nel dicembre 2016, ha previsto, nel corso dell'intero 2018, 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 bisogno 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 i medesimi, la necessità era di diventare consapevoli degli adempimenti normativi in capo a loro e delle connesse responsabilità.

Nella seconda parte dell'esercizio, sono state svolte delle giornate d'aula in modalità coaching erogate alle singole direzioni. Per ciascuna delle direzioni aziendali, il referente per la qualità, trasparenza e anticorruzione ha coinvolto i colleghi "responsabili" dei singoli processi direzionali.

Ulteriori giornate formative sono state erogate direttamente prima ai dirigenti per una prima stesura e poi ai referenti per la trasparenza e l'anticorruzione per migliorare le "Dichiarazioni periodiche di conoscenza e responsabilità" che le Direzioni devono produrre per garantire flussi informativi regolari all'O.d.V. La prima compilazione delle dichiarazioni ha fatto emergere possibili miglioramenti alle stesse, recepiti nella successiva revisione.

So.Re.Sa. già dal 2016 ha sottoscritto una Convenzione con l'Università degli Studi di Napoli Federico II per il tutoraggio e l'affiancamento amministrativo per le attività di alta formazione per il Master di II livello in "Management Sanitario". Tali attività, descritte più compiutamente nella convenzione, hanno consistito in via semplificativa sia nelle operazioni di ospitalità dei docenti che dei discenti (trattasi complessivamente di circa n. 50 unità) presso le aule per i corsi situate al 5° piano della sede di SORESA sia nel tutoraggio e affiancamento amministrativo durante tutta la durata del corso ed in particolare durante le prove di apprendimento. Si è

provveduto, inoltre, alla compilazione e tenuta del registro delle presenze, del registro dei giustificativi e di tutto quant'altro occorrente alla buona riuscita del Master.

## LE ALTRE ATTIVITÀ

### ASSICURAZIONI

Nel corso del 2018 sempre in occasione delle scadenze annuali, 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 ulteriore riduzione dei costi sostenuti per il secondo anno di seguito.

## *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 (CO, file F, canale R, DPC).

**La programmazione nel 2018**

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 aprile 2018 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 2019-2020, i dati relativi all'anno 2019 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.

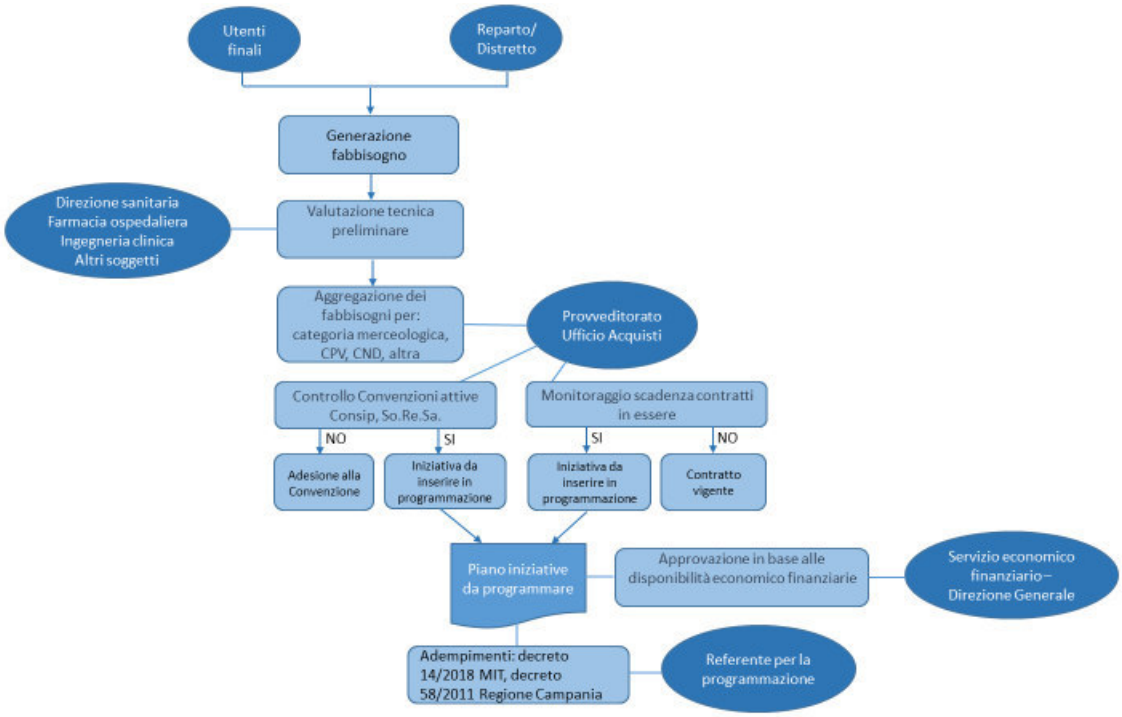
Al fine di ottemperare a quanto previsto all'art 1 comma 505 della suddetta legge, pertanto, si è provveduto a strutturare un documento all'interno del quale sono stati previsti i fabbisogni riguardo le voci del Piano dei Conti Economico relativi a beni e servizi e riguardo alle categorie merceologiche 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 una migliore interpretazione dei dati e al fine di migliorare l'attività, non solo di programmazione ma anche di monitoraggio, è stata inserita una tabella nella quale vengono riportati i valori dei contratti vigenti, in modo da tenere sotto controllo la spesa sanitaria e il conseguente risparmio dell'anno successivo e una tabella nella quale si riportano i valori dei nuovi contratti da stipulare per il 2019 o 2020 per nuove iniziative o iniziative in scadenza. Tutte le voci riportate nel foglio di lavoro ai fini della raccolta dei dati, sono state codificate, come sopra riportato, con codici univoci europei. All'interno delle suddette tabelle è stato, altresì, richiesto di dettagliare, in maniera puntuale, il riferimento di tutti gli impegni di spesa, motivo

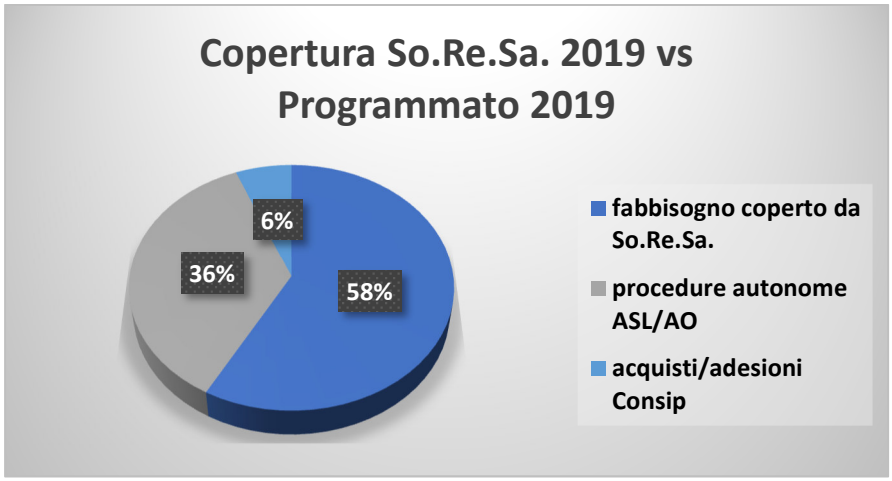
per cui è stato opportuno distinguere: a) l'importo relativo ad iniziative centralizzate So.Re.Sa. S.p.A. "So.Re.Sa."; b) l'importo relativo alle voci di conto per le quali non vi sono "ad oggi" contratti So.Re.Sa. S.p.A. "Asl/AO"; c) l'importo relativo alle voci di conto per le quali le Aziende effettuano acquisti attraverso "Consip".

Sono state altresì previste modalità di compilazione che consentissero di poter ricondurre i dati classificati in base alle categorie merceologiche proposte a specifiche voci del Conto Economico.

Sono stati effettuati molteplici affiancamenti sul campo, con la finalità di migliorare la qualità del dato fornito. Si è anche proposto, sempre con la medesima finalità, uno schema di flusso delle informazioni da poter calare nelle diverse realtà aziendali, così come di seguito riportato.



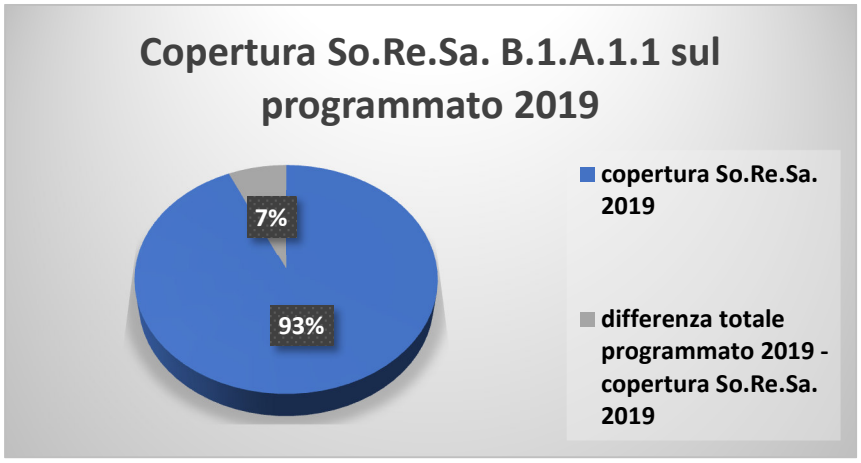

Al termine della raccolta si è provveduto alla elaborazione dei dati forniti. A titolo esemplificativo si riportano alcune elaborazioni. Il valore del dettaglio "contratti So.Re.Sa." da parte delle Aziende Sanitarie Regionali rileva, per il 2019 una copertura rispetto al valore del fabbisogno complessivo di circa il 58%, come illustrato nel seguente grafico.




In particolare, si stimano per i diversi settori merceologici, le seguenti percentuali di copertura:

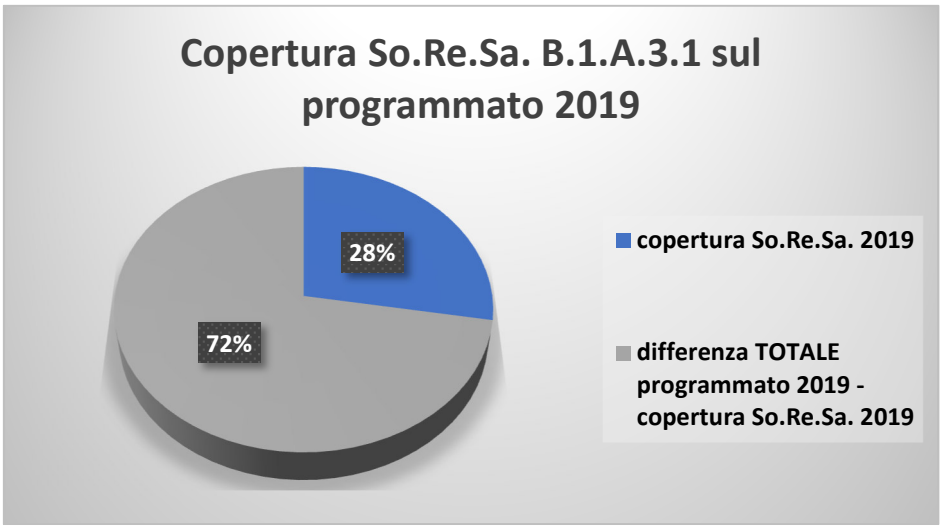
- per la categoria farmaci una percentuale di copertura del 93%;
- per i dispositivi medici una percentuale di copertura del 28%;
- per i vaccini una percentuale di copertura del 76%;
- per i servizi non sanitari una percentuale di copertura del 15%;
- per la manutenzione e riparazione una percentuale di copertura del 20%.

Come già detto la copertura di gare espletate da So.Re.Sa. per la macro-categoria medicinali è ottimale, come si evince dal seguente grafico.



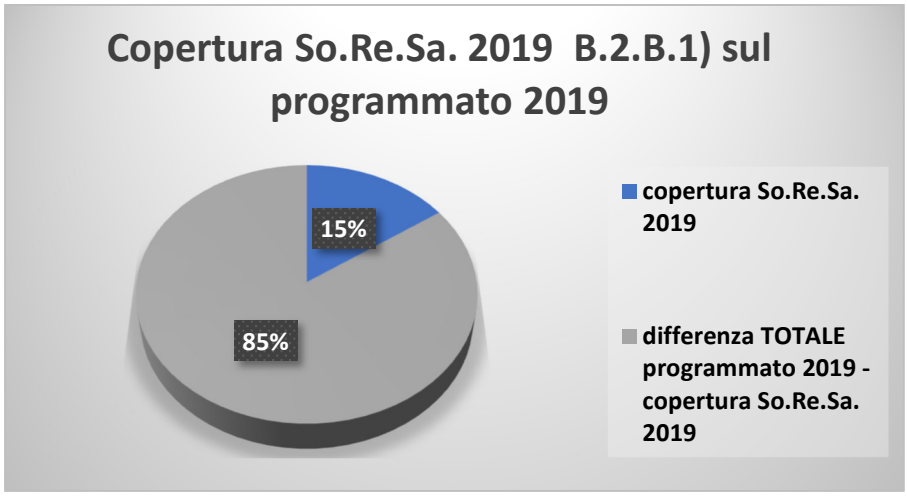

Il confronto tra l'analisi dei fabbisogni comunicati per il 2019 relativamente alla voce in oggetto con il C.E. 2017, ha evidenziato degli scostamenti significativi per alcune aziende, le quali hanno comunicato che gli scostamenti evidenziati sono imputabili alla comunicazione del dato

programmatico al lordo delle note di credito riguardanti soprattutto i farmaci per i quali l'AIFA prevede un meccanismo di rimborso, tramite note di credito. Il dato di copertura medio per la categoria dei DM è pari al 28% e rimane sostanzialmente stazionario, intorno al 30%, dal 2013.

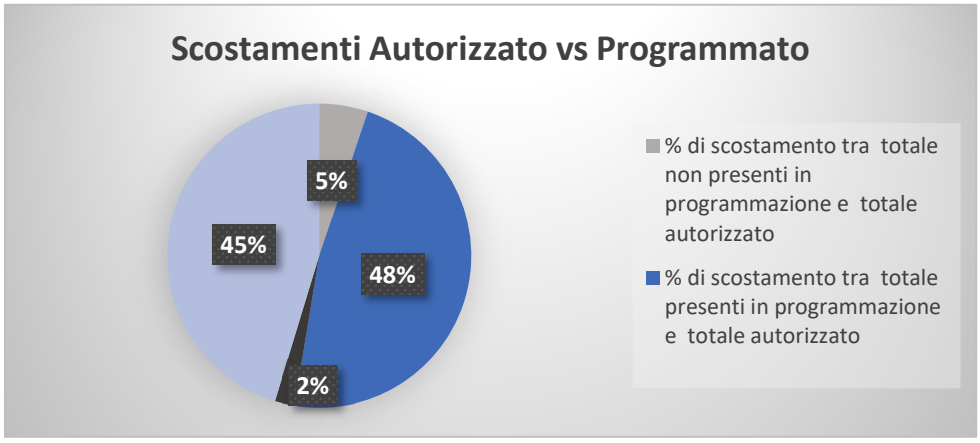



Comunque, anche nelle categorie CND dove So.Re.Sa. ha aggiudicato per valori di spesa elevati, la copertura continua ad essere al di sotto dell'80% e quindi le Aziende Sanitarie prevedono di acquistare dispositivi medici mediante procedure autonome, per un importo di circa € 246.671.503, e inoltre di aderire a convenzioni Consip per un valore di circa € 9.628.267. Preme menzionare che le classi CND "A" e CND "R" presentano nell'osservatorio prezzi evidenti disparità nei prezzi di acquisto praticati alle diverse Aziende Sanitarie sui medesimi RDM. Pertanto, una gara centralizzata comporterebbe, visti i volumi in gioco, rilevanti economie.

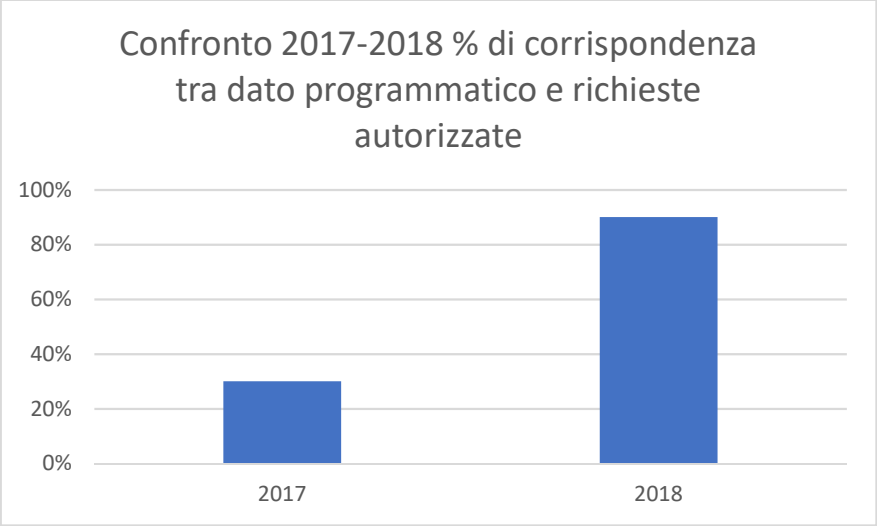
I dati programmatici relativi ai servizi non sanitari, evidenziano per il 2019 una bassa percentuale di copertura di So.Re.Sa. in quanto, purtroppo, alcune procedure di servizi la cui aggiudicazione era prevista per l'anno 2018 sono state annullate a causa di ricorsi sopraggiunti. Il grafico mostra in termini di percentuale l'andamento nel 2019 della copertura So.Re.Sa. per la voce di conto economico analizzata.




Al fine di verificare l'appropriatezza del dato programmatico è stato fatto un confronto, tra le richieste di autorizzazione per espletamento di procedure autonome inviate dalle aziende sanitarie a So.Re.Sa. e i dati programmatici comunicati per il 2018, per il periodo in esame: da 01/01/2018 al 30/09/2018. Nel seguente diagramma è riportato il dato di sintesi.




L'analisi effettuata nel periodo preso in esame evidenzia un sostanziale miglioramento della percentuale di congruità tra il dato programmatico e le richieste di autorizzazione. Infatti, confrontando i risultati elaborati nella relazione prot. N. SRA 22879 del 12 dicembre 2018, riguardante lo stesso periodo di riferimento per l'anno 2017, con i dati in questa elaborati, si rileva un incremento di aderenza del dato autorizzato rispetto ai dati programmatici come si evince nel grafico che segue.




Ciò dimostra un affinamento della capacità da parte delle Aziende Sanitarie di esprimere le proprie esigenze attraverso i fabbisogni 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. Tale risultato è stato raggiunto anche attraverso l'attività di sensibilizzazione e formazione effettuata presso le Aziende Sanitarie dalla Direzione Programmazione e Progetti speciali.

**Bonifica delle anagrafiche, BDU nel 2018**

Nel 2017, avevano aderito al SIAC le seguenti Aziende Sanitarie:

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

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.

- 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.

**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.

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. Per le aziende summenzionate, nel corso del 2018, sono continuate le seguenti attività:

- Analisi e approvazione delle proposte di inserimento di nuovi beni,
- Analisi, modifica e standardizzazione della Banca Dati.

Nella tabella sottostante è riportato il numero di record valutati per attività svolta e per singola Azienda Sanitaria.

| ANALISI e APPROVAZIONE PROPOSTE di INSERIMENTO NUOVI BENI | | | | ANALISI, MODIFICA e STANDARDIZZAZIONE della BANCA DATI |
|---|---|---|---|---|
| AOU VANVITELLI | AORN CARDARELLI | ASL CASERTA | ASL NAPOLI 1 centro | ANAGRAFICA SIAC |
| **1.700** | **3.000** | **1.800** | **3.000** | **30.000** |

Si è inoltre avviata la procedura d'inserimento di tre ulteriori Aziende, ovvero:

- AORN Ospedali dei Colli;
- AORN Santobono - Pausilipon;
- AOU San Giovanni di Dio e Ruggi d'Aragona;

Queste aziende hanno aderito al SIAC ed il loro inserimento viene effettuato attraverso una nuova piattaforma fornita dalla società SANTEC, componente della RTI aggiudicataria della nuova gara ex art.79; nella piattaforma sono stati riversati tutti gli elementi presenti nelle anagrafiche di queste tre Aziende, sono stati analizzati e sono stati classificati in base al tipo di non conformità individuata.

Sono state effettuate ripetute estrazioni dei dati per affinare i risultati e garantire una più completa migrazione degli stessi in SIAC.

I record delle tre Aziende Sanitarie analizzati e "bonificati", sono i seguenti.

| AORN Ospedali dei Colli | AORN Santobono-Pausilipon | AOU San Giovanni di Dio e Ruggi d'Aragona |
|---|---|---|
| **420** | **480** | **510** |

**OSSERVATORIO REGIONALE PREZZI (OReP) nel 2018**

L'Osservatorio Regionale Prezzi (OReP), in ossequio alla L. 135/202, *spending review*, ha come obiettivo raccogliere e analizzare i prezzi dei Dispositivi Medici (DM) acquistati in gara autonoma dalla Aziende Sanitarie al fine di evidenziare eventuali prezzi unitari superiori ai prezzi di riferimento e, quindi, consentire alla Aziende di procedere alla rinegoziazione degli stessi con i fornitori.

Si è iniziata nel mese di febbraio la raccolta dei dati relativi ai DM acquistati nel 2017 dalle 17 Aziende Sanitarie della Regione.

È stata inviata alle Direzioni Generali una richiesta ufficiale a firma del Direttore Generale di So.Re.Sa. nella quale si richiedeva l'elaborazione di tali dati secondo uno specifico *template*, qui di seguito riportato.

| | |
|---|---|
| 1. | COD_ASL |
| 2. | DESC_ASL |
| 3. | ID_CIG |
| 4. | DESC_CONTRATTO |
| 5. | TIPO_CONTRATTO |
| 6. | DATA_INI_CONTRATTO |
| 7. | DATA_FINE_CONTRATTO |
| 8. | COD_CONTRATTO_ASL |
| 9. | QTA_CONTRATTO |
| 10. | PIVA_FORNITORE |
| 11. | DESC_FORNITORE |
| 12. | COD_CND |
| 13. | COD_RDM |
| 14. | TIPO_DISP |
| 15. | COD_FORNITORE_PROD |
| 16. | COD_ASL_PROD |
| 17. | DESC_PRODOTTO |
| 18. | DESC_PRODOTTO_EST |

| | |
|---|---|
| 19. | COD_UNITA |
| 20. | PREZZO_UNITARIO |
| 21. | PREZZO_MEDIO_PONDERATO |

Le attività preparatorie alla pubblicazione dell'Osservatorio consistono nell'analisi dei dati, nella loro eventuale correzione e integrazione al fine di produrre un dato il più completo ed omogeneo possibile.

Le correzioni e integrazioni dei dati verranno inviati alle rispettive AASS per consentire la correzione/integrazione delle anagrafiche aziendali.

Si è anche deciso di selezionare i dati dei DM acquistati come contratti derivati di So.Re.Sa. (accordi quadro o convenzioni) per valutare se i prezzi unitari di cessione da parte delle aziende aggiudicatarie sono stati correttamente applicati.

Il file complessivo dell'OReP 2017 è stato pubblicato sul sito So.Re.Sa.

Si è poi proceduto con la raccolta e l'elaborazione del primo semestre 2018. Dopo la fase di raccolta delle estrazioni (quattro delle quali provenienti direttamente dal SIAC) l'attività dell'Osservatorio Regionale Prezzi (OReP) è proseguita con il completamento della fase di revisione dei record inviati dalla Aziende Sanitarie e non validati per la pubblicazione nell'Osservatorio.

A ciascuna Azienda è stato inviato un file contenente le non conformità e le azioni suggerite, finalizzate alla correzione e al completamento delle schede di ciascun articolo rendendolo così "eleggibile" per l'OReP.

Si fa notare che questa attività, oltre ad aumentare il numero di DM consultabili nell'Osservatorio, rappresenta anche un ulteriore strumento di monitoraggio e correzione delle anagrafiche delle Aziende Sanitarie, a supporto e completamento dell'attività svolta dal gruppo di lavoro impegnato sulla "BDU".

L'attività di analisi dei report dell'Osservatorio prezzi è proseguita con varie estrazioni di prova che hanno portato all'elaborazione di un file di confronto dei prezzi praticati per ciascun dispositivo per ogni Azienda Sanitaria. La tabella creata riporta pertanto i prezzi di tutti i dispositivi, suddivisi per Azienda Sanitaria, presenti nell'edizione del I semestre dell'Osservatorio. Il file complessivo del primo semestre 2018 è stato pubblicato sul sito So.Re.Sa.

Si è evidenziato il prezzo più basso praticato in Campania per ciascun dispositivo e si è proceduto ad una analisi dei dati per filtrare eventuali dati non attendibili in quanto presumibilmente non corrispondenti al costo unitario del device ma riconducibili al costo della confezione (multiplo) o che presentavano importi così bassi da far ipotizzare che potessero essere sconti in merce.

Si è quindi inviato a ciascuna Azienda Sanitaria un file contenente l'elenco dei dispositivi aggiudicati ad un prezzo superiore al valore minimo registrato a livello regionale, e il relativo valore di riferimento, per agevolare l'analisi dei prezzi praticati al fine di una successiva rinegoziazione dei contratti stessi.

**Progetto per la reingegnerizzazione della Logistica del farmaco e del dispositivo medico in Campania nel 2018**

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.

Sul tema dell'immobile logistico, sulla base delle caratteristiche di progetto, era stata inviata a tutte le Aziende Sanitarie una lettera, intesa a fare una ricognizione delle strutture e dei terreni appartenenti al patrimonio delle stesse, che potessero essere utilizzabili per la realizzazione dell'immobile logistico.

Dopo un primo screening, eliminando gli immobili non idonei sia per dimensioni sia per collocazione fisica e geografica, sono stati individuati i siti su cui effettuare un sopralluogo e produrre, se presenti le condizioni, proposte di ristrutturazione o di edificazione.

La relazione finale sui sopralluoghi effettuati presso le AASS della Campania, è stata trasmessa con nota So.Re.Sa. S.p.A. n. SRA 13010-2018 del 13/04/2018.

La tabella che segue riassume in maniera sintetica le risultanze di tali sopralluoghi.

| AZIENDA SANITARIA | STRUTTURA | Relazione Sopralluogo | Potenziale utilizzo |
|---|---|---|---|
| ASL NAPOLI 1 centro | OSPEDALE del MARE | SRA 20785-2017 | nodo I livello |
| | | SRA 5500-2018 | |
| ASL SALERNO | DS 64 - EBOLI | SRA 9350-2018 | magazzino regionale |
| | | SRA 9812-2018 | |
| AO MOSCATI-AVELLINO | PO MOSCATI | SRA 12939-2018 | nodo I livello |
| AORN S. ANNA e S. SEBASTIANO | PO S. ANNA e S SEBASTIANO | SRA 12939-2018 | transit point |
| AO RUMMO-BENEVENTO | PO RUMMO | SRA 9942-2018 | transit point |
| AOU RUGGI | PO RUGGI | SRA 9942-2018 | transit point |
| ASL BENEVENTO | PO CERRETO SANNITA | SRA 9942-2018 | non utilizzabile |
| AO OSPEDALI RIUNITI BENEVENTO | PO SANT'AGATA DE' GOTI | SRA 9942-2018 | non utilizzabile |
| AORN CARDARELLI | PO CARDARELLI | SRA 12679-2018 | non utilizzabile |

Nell'ambito del patrimonio delle AASS, il sito di Eboli (DS 64) della ASL di Salerno presenta, anche in seguito ad un confronto con i funzionari dell'Ufficio Tecnico del Comune di Eboli, le caratteristiche adatte per la realizzazione del Magazzino Regionale, secondo le specifiche tecniche individuate nel progetto.

L'Ospedale del mare (ASL Napoli 1 Centro) può, con le opportune modifiche, rappresentare un nodo di primo livello ed è stato individuato come possibile candidato per un progetto pilota per l'ASL Napoli 1 Centro.

In relazione alle azioni previste nel Progetto per la reingegnerizzazione della Logistica Sanitaria, è stato redatto un programma di formazione professionale per i Dirigenti Farmacisti del SSR per aggiornare e armonizzare le loro competenze professionali sulle tematiche di maggior rilevanza per la loro professione, con particolare attenzione alle attività per le quali So.Re.Sa. ha riscontrato le maggiori criticità interfacciandosi con i Farmacisti.

Il programma di massima, inviato alla Direzione Generale di So.Re.Sa. con prot. 20768-2018 del 10/09/2018, ha riscontrato l'approvazione da parte della dott.ssa Simona Serao Creazzola, Presidente della SIFO (Società Italiana di Farmacia Ospedaliera e dei Servizi Farmaceutici delle Aziende Sanitarie) e del dott. Adriano Vercellone, Segretario Regionale SIFO, entrambi Dirigenti Farmacisti di Aziende Sanitarie Locali della Campania. L'interesse suscitato nei due Dirigenti della SIFO ha portato naturalmente a proporre alla SIFO di collaborare con So.Re.Sa. nella realizzazione del programma formativo.

È stata pertanto realizzata la stesura di una bozza di protocollo di intesa tra So.Re.Sa. e SIFO che è stata approvata dalla dirigenza della SIFO ed è stata successivamente inviata alla Direzione Generale di So.Re.Sa. a mezzo e-mail il 6 dicembre 2018, per le considerazioni in merito e per i conseguenziali provvedimenti.

**Flussi Area Farmaceutica nel 2018**

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, consumi ospedalieri, distribuzione per conto.

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 (adempimenti C.14- C.15).

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:
    - Entro il 20° giorno del mese successivo al mese di riferimento per il flusso dei consumi ospedalieri.
    - 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;
- Relazione trimestrale sulle note di credito (con la sola eccezione del farmaco Epclusa).

Nel corso del 2018 tutte queste azioni sono state implementate, e la Regione Campania è risultata adempiente.

Con nota del Direttore Generale Tutela della Salute e Coordinamento Sistema Sanitario Regionale del 10/10/2018 (SRA-0022292-2018), è stato costituito un gruppo di lavoro sui flussi NSIS e gli adempimenti LEA C14 – C15. Tale gruppo è costituito da: Ugo Trama, Crescenzo Ilardi, Francesco Fiorentino, Lucia Roncetti, Adriano Cristinziano, Adriano Vercellone, Valentina Orlando, Daniela Giurazza, Daniela Mignone, Germano Perito. Obiettivo del gruppo è la riforma dei flussi informativi della farmaceutica ai fini della semplificazione degli stessi, e la creazione di un processo integrato AASS/Regione/So.Re.Sa. per gli adempimenti C14 – C15. Si è arrivati alla definizione di un DCA che regolarizzi i flussi NSIS e del file "F".

Sviluppo piattaforma SINFONIA

Si sono tenuti diversi incontri con il RTI incaricato dello sviluppo della nuova piattaforma dei flussi. In tale sede sono stati illustrati tutti i flussi dell'area farmaceutica. Sono state successivamente fornite tutte le specifiche tecniche caratterizzanti ciascun flusso.

Si è definito un work flow sulla base delle esigenze espresse per i flussi CO e DD.

## Capitolo VIII: Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La So.Re.Sa. non ha rapporti con imprese o enti controllati, controllanti e collegate, ad eccezione di ricavi afferenti la Convenzione con la Regione Campania. Per un maggior approfondimento si rinvia a quanto trattato nel paragrafo della nota integrativa.

## 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, che nel corso del 2017 è stato oggetto di una revisione affidata a consulenti esterni ha richiesto, per la parte di competenza del Responsabile per la Corruzione e la Trasparenza, un ulteriore *addendum* a seguito della 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 del 20 novembre 2017. Tale documento, infatti, ha 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.

La verifica della corretta implementazione del Modello presso le strutture aziendali è affidata all'Organismo di vigilanza. La Direzione, al fine di agevolare tale attività, ha predisposto, nell'ambito dei percorsi formativi aziendali (si veda par. **VII.3.b)**, a elaborare e distribuire le "Dichiarazioni periodiche di conoscenza e responsabilità" che le Direzioni devono produrre per garantire flussi informativi regolari all'O.d.V..

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

Nel corso dell'anno 2018 sono state avviate molteplici attività in materia di sicurezza negli ambienti di lavoro nel corretto rispetto della normativa vigente.

Le attività avviate e concluse riguardano:

- Formazione di un numero maggiore di addetti alla gestione delle emergenze in materia di antincendio e primo soccorso;
- Nomina del medico competente e sorveglianza sanitaria dei lavoratori in forza;
- Revisione del documento di valutazione dei rischi con l'attuale rev. 03 del 11/12/2018;
- Riunione periodica;
- Valutazione dei seguenti rischi specifici:
  Rischio legionella
  Rischio ergonomico
  Stress da lavoro correlato
  Rischio lavoratrici madri
  Rischio incendio
  Rischio elettrico
  Rischio legato al genere d'età e al contratto
  Rischio da campi elettromagnetici
  Rischio scariche atmosferiche.
- Qualificazione dei fornitori di servizi all'interno della struttura So.Re.Sa. SpA (pulizie e portierato);
- Redazione DUVRI;
- Implementazione nuova procedura per lavori al videoterminale;
- Piano d'emergenza ed evacuazione;
- Prove di evacuazione.

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).

Nel corso dell'anno 2019 sono state pianificate delle attività per ancor migliorare la sicurezza negli ambienti di lavoro So.Re.Sa. SpA quali:

- Monitoraggio del rischio legionellosi con monitoraggi ambientali su acqua e aria (Linee guida 2015 per la prevenzione ed il controllo della legionellosi);
- Valutazione strumentale del rischio rumore;
- Valutazione strumentale del microclima;
- Valutazione luxometrica;

- Analisi per la verifica della potabilità dell'acqua destinata al consumo umano (D.Lgs. 31/2001);
- Valutazione VOC nelle aree aziendali destinate alle fotocopie/stampe.

Nel corso del 2019 saranno garantiti, dal Servizio di Protezione e Prevenzione, sopralluoghi negli ambienti di lavoro ed incontri periodici con gli RRLLSS.

## Capitolo XII: Attività di ricerca e sviluppo

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

## Capitolo XIII: 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 XIV: Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Nella seduta del Cda del 13.03.2019 il CdA ha approvato il nuovo assetto organizzativo proposto dal Direttore Generale ed il Piano Industriale 2019-2021 dando mandato al Direttore Generale di perfezionare con ordini di servizio sia il nuovo regolamento per le selezioni interne del personale che l'organigramma e la riorganizzazione degli uffici, delle direzioni dandone diffusione a tutto il personale dipendente ed adempiendo agli obblighi di pubblicazione nella apposita sezione "amministrazione trasparente" del sito aziendale.

Con ordine di servizio n.1 del 21-03.2019 è stato adottato il regolamento per le progressioni del personale.

Con ordine di servizio n. 2 dell'11.04.2019 è stato adottato l'organigramma 2019-2021.

Il nuovo Piano Industriale recepisce la nuova funzione della Società come Advisor Strategico della Regione in materia di transizione digitale, adeguando in maniera coerente con il nuovo assetto societario Direzioni, Divisioni e riallocando, secondo tale nuovo fabbisogno, le risorse umane.

**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 2018.

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 XV: 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, 28 giugno 2019

Il Presidente del CdA

*(Prof. Corrado Cuccurullo)*

# Relazione sul Governo Societario

*Bilancio al 31.12.2018*
*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. ..... 7

## 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 predispone 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 Accreditamento 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.

l 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

Il modello 231/01, che nel corso del 2017 è stato oggetto di una revisione affidata a consulenti esterni ha richiesto, per la parte di competenza del Responsabile per la Corruzione e la Trasparenza, un ulteriore *addendum* a seguito della 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 del 20 novembre 2017. Tale documento, infatti, ha 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.

So.Re.Sa. nel corso dell'anno 2018, inoltre, ha completato il disegno di un nuovo assetto organizzativo che è stato implementato ad Aprile 2019.

Tra le novità più rilevanti del nuovo assetto vi è stata la creazione di una nuova Direzione denominata Internal Audit.

Contemporaneamente allo studio del nuovo assetto, si è proceduto alla ricerca di una Società di internal Audit che affiancasse, nei prossimi due anni, la nascente Direzione per la

implementazione delle relative attività, fornendo, nel contempo, anche la necessaria formazione di base.

La procedura si è conclusa alla fine del 2018 ed è risultata aggiudicataria la Società Cogitek di Roma.

Pertanto, nel corso dei primi mesi del 2019, si è proceduto alla formulazione e approvazione di un primo piano di Audit al quale si affiancherà, nel corso dell'anno, anche la revisione del MOG ex D.Lgs. 231/01, nonché di tutti i regolamenti e procedure aziendali.

## 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".

| | ***Indicatori*** | ***Soglia di allarme*** | ***Superamento soglia al 13.12.2016*** |
|---|---|---|---|
| **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, 28 giugno 2019

Il Presidente del CdA

*(Prof. Corrado Cuccurullo)*