

A.G.C. 19 - Piano Sanitario Regionale e Rapporti con le UU.SS.LL. - Deliberazione n. 1877 del 22 dicembre 2009 – Finanziamento della So.re.Sa. S.p.A. - Determinazioni

PREMESSO

- che la Regione Campania con l'art. 6, comma 1, della L.R. n. 28 del 24/12/2003, modificato dall'art. 1, comma 2, lettera d), della L.R. n. 24 del 29/12/2005, ha stabilito di costituire "... *una società per azioni unipersonale ai fini della elaborazione e della gestione di un progetto complessivo, finalizzato al compimento di operazioni di carattere patrimoniale, economico e finanziario, da 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 ...*";
- che la Giunta Regionale con delibera n. 361 del 27 febbraio 2004 ha approvato lo schema di statuto della costituenda società, denominata ai sensi dell'art. 1 dello statuto "Società Regionale per la Sanità S.p.A." o, in forma abbreviata, "So.Re.Sa. S.p.A.", assegnandole un capitale sociale di € 500.000,00= interamente sottoscritto e versato dalla Regione Campania a valere sulla UPB 6.23.57 capitolo 511;
- che la Regione Campania con l'art. 2 della L.R. n. 24 del 29/12/2005 ha aggiunto all'art. 6 della L.R. n. 28 del 24/12/2003 i commi da 6 a 16, stabilendo in particolare relativamente alle attività di centralizzazione degli acquisti quanto segue:
 - comma 15: la So.Re.Sa. S.p.A. è titolare in via esclusiva delle funzioni di acquisto e fornitura di beni ed attrezzature sanitarie delle AA.SS.LL. e delle AA.OO. A tal fine elabora annualmente un programma di contenimento della spesa corrente sanitaria, definendo piani e procedure centralizzate, a livello regionale, per l'acquisto e la fornitura di beni e attrezzature sanitarie;
 - comma 16: la So.Re.Sa. S.p.A. previa approvazione della Giunta Regionale dei suddetti piani e procedure, espleta, in coordinamento con le AA.SS.LL. e le AA.OO., le procedure acquisitive in essi stabilite;

PREMESSO, altresì

- che il 13 marzo 2007 il Presidente della Regione ed i Ministri della Salute e dell'Economia hanno stipulato l'*Accordo* per il riequilibrio economico e finanziario del servizio sanitario regionale, previsto dall'art. 1, comma 180 della legge 30 dicembre 2004, n. 311;
- che la Giunta Regionale con delibera n. 460 del 20 marzo 2007 ha approvato il suddetto *Accordo* del 13 marzo 2007 e l'allegato *Piano di Rientro 2007 – 2009 dal Disavanzo Sanitario*;
- che il citato *Piano di Rientro*, riguardo alle attività della So.Re.Sa. S.p.A.:
 - ha assunto come azione necessaria ed importante, ai fini del conseguimento di importanti economie nella gestione del servizio sanitario, la centralizzazione degli acquisti in capo alla So.Re.Sa. S.p.A. estendendola dai beni ed attrezzature sanitarie agli acquisti di beni e servizi non sanitari;
 - ha previsto obiettivi intermedi per la indizione delle gare centralizzate, fino a giungere alla copertura di tutte le categorie merceologiche;
- che la Giunta Regionale con delibera n. 515 del 30 marzo 2007 ha recepito le indicazioni e dettato diverse disposizioni per l'adempimento degli impegni assunti con il *Piano di Rientro* in materia di centralizzazione degli acquisti, estendendo l'esclusiva della So.Re.Sa. S.p.A. agli acquisti di beni e servizi non sanitari e confermando l'impegno a potenziare la struttura amministrativa della So.Re.Sa. S.p.A.;

CONSIDERATO

- che i rapporti tra la Regione Campania e la So.Re.Sa. S.p.A. sono regolati dalla convenzione approvata dalla delibera della Giunta Regionale n. 904 del 30 giugno 2006 e sottoscritta tra le parti il 28 luglio 2006;
- che la durata ed il rinnovo della convenzione sono disciplinati dall'art. 6 della stesa, in base al quale; "*La ... convenzione ha validità dalla data di sottoscrizione e fino al 31 dicembre 2008. La*

Regione si riserva la facoltà di rinnovare la presente convenzione. Eventuali rinnovi e/o modifiche della presente convenzione possono avvenire solo in forma scritta”;

- che lo sviluppo delle attività affidate alla So.Re.Sa. S.p.A. nell'ambito della convenzione quadro sottoscritta il 28 luglio 2006 ha richiesto - considerata la natura di società *in house* interamente finanziata dalla Regione Campania – il progressivo adeguamento del corrispettivo annuo assegnato, adeguamento finalizzato alla copertura dei costi di gestione sostenuti che ha avuto la seguente progressione:
 - € 1.000.000,00= oltre IVA, con la convenzione sottoscritta il 28 luglio 2006;
 - € 1.975.790,00= oltre IVA, per l'esercizio 2007 (DGRC n. 666 del 18.4.08 e n. 933 del 25.5.08);
 - € 3.712.410,00= oltre IVA, per l'esercizio 2008 (DGRC n. 666 del 18.4.08 e n. 837 del 8.5.09);
- che le delibere sopra citate hanno sempre posto tali corrispettivi a carico della UPB 4.15.38, capitolo 7062 (Spesa Accentrata Piano Sanitario Regionale), affidato alla competenza gestionale del Settore 01 - Programmazione della AGC 19 – Piano Sanitario Regionale;
- che la suddetta DGRC n. 837 del 8 maggio 2009 avente ad oggetto “*Convenzione tra la Regione e la Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. - Determinazioni.*” ha stabilito, tra l'altro:
 - *Di prescrivere alla So.Re.Sa. S.p.A. la presentazione alla Regione entro il 31 maggio 2009 di un piano triennale 2009 – 2011 delle proprie attività, articolato per obiettivi e programmi annuali, esponendo le esigenze di adeguamento della propria organizzazione, e definendo i preventivi annuali in modo da assicurare la corrispondenza tra obiettivi, programmi, interventi, risorse impiegate e costi.*
 - *Di rinviare, pertanto, ad un successivo provvedimento, da assumere entro il 30 giugno 2009 su proposta del Presidente della Regione e degli Assessori al Bilancio ed alla Sanità, la definizione dei corrispettivi e l'aggiornamento dei contenuti della convenzione tra la Regione e la So.Re.Sa. S.p.A. ai fini del rinnovo della stessa per il triennio 2009 – 2011;*
- che la So.Re.Sa. S.p.A. ha trasmesso una prima stesura del Piano Triennale 2009-2011 con nota del 9 giugno 2009 prot. n. R182/09; successivamente, anche in seguito agli approfondimenti istruttori intercorsi con l'Assessorato alla Sanità, il Piano Triennale 2009-2011 è stato rivisto, aggiornato ed approvato dal Consiglio di Amministrazione della So.Re.Sa. S.p.A. in data 3 novembre 2009, e trasmesso alla Regione con nota del 4 novembre 2009 prot. n. R305/09; quest'ultima elaborazione del Piano triennale 2009-2011 viene allegato al presente atto;
- che nel merito il Piano Triennale 2009-2011 predisposto dalla So. Re. Sa. S.p.A. si articola intorno a quattro macroaree di attività:
 - A. la centralizzazione degli acquisti – area dell' attività caratteristica –
 - B. l'accertamento del debito
 - C. monitoraggio dei bilanci
 - D. dismissioni degli immobili non strumentali delle AA.SS.LL.

espone per ogni area di attività i maggiori fattori di criticità;

per la copertura dei costi di gestione prevede un fabbisogno finanziario di Euro 6.851.349 per l'esercizio 2009, di euro 7.044.560 per il 2010 e di euro 6.151.482 per il 2011;

- che i costi previsti dalla So.Re.Sa. S.p.A. nel Piano Triennale 2009 – 2011 possono essere coperti in parte, oltre che con i corrispettivi della convenzione con la Regione, a carico del bilancio regionale (UPB 4.15.38, capitolo 7062), come segue:
 - € 667.697,60 nell'ambito del finanziamento che sarà erogato dal CNIPA - Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione relativamente alla attuazione del progetto "SOL" - SO.RE.SA. On Line, inerente alla acquisizione da parte della So.Re.Sa. S.p.A. della “*Soluzione RIUSO134 Sistema di intermediazione digitale a supporto di Centrali di Acquisto*”, di cui è titolare la Regione Emilia Romagna, in corso di approvazione da parte della Regione Campania con separata delibera della Giunta Regionale;
 - € 1,8 milioni sono previsti nel triennio 2009 – 2011 per interessi moratori addebitati dai fornitori per ritardi di pagamento; per tali oneri So.Re.Sa. S.p.A. è impegnata, innanzitutto transigere con i fornitori, al fine di ottenere la remissione totale o parziale di tali addebiti; in via subordinata, tali oneri sono in gran parte addebitabili alle aziende sanitarie, tenendo conto

(con modalità ancora da definire) del ritardo di pagamento causato dal mancato utilizzo della piattaforma informatica MEP, resa disponibile dalla So.Re.Sa. alle aziende regionali per la gestione degli ordini e delle fatture, e dal mancato o ritardato riscontro della avvenuta consegna e collaudo della merce da parte delle aziende sanitarie regionali, passaggio indispensabile per la liquidazione ed il pagamento delle fatture da parte di So.Re.Sa.;

- ulteriori finanziamenti potranno essere individuati dalla Regione relativamente alle specifiche attività che la So.Re.Sa. S.p.A. dovrà implementare in base ai nuovi compiti ad essa affidati in materia di:
 - sostegno regionale agli investimenti degli enti locali di cui all'art. 19 della legge regionale n. 1 del 19 gennaio 2009;
 - supporto, ai sensi della DGRC n. 1627 del 26 ottobre 2009, recante "*Disposizioni urgenti per contrastare i ritardi nei pagamenti delle aziende sanitarie regionali: integrazioni alla DGRC n. 541 del 20 marzo 2009*" agli Assessorati alla Sanità ed al Bilancio per implementare un sistema di controllo e di aggiornamento mensile della posizione finanziaria di ciascuna azienda sanitaria regionale in relazione alla programmazione dei pagamenti in scadenza, all'andamento degli insoluti e degli accordi di dilazione, alla evoluzione dei pignoramenti, realizzando una piattaforma informatica sulla quale dovranno confluire dalle aziende sanitarie e dai fornitori tutti gli addebiti ed accrediti, distinti per data di scadenza, categoria, ecc., in modo da consentire il monitoraggio complessivo della posizione di singoli creditori e/o di categorie di creditori, anche al fine di:
 - ❖ prevenire contenziosi ed azioni di blocco fondi;
 - ❖ promuovere la definizione di accordi volti ad abbattere il monte pignoramenti in essere;
 - ❖ verificare che le aziende sanitarie eseguano le registrazioni contabili, i controlli e la liquidazione delle fatture nei termini brevi richiesti dalle DGRC n. 541/09 e n. 1627/09;

RITENUTO

- di rinnovare, per l'anno 2009 e fino alla definizione dei contenuti per il successivo biennio 2010 – 2011, la convenzione sottoscritta tra la Regione Campania e la So.Re.Sa. S.p.A. ai fini di una più esatta valutazione delle attività da svolgere, dei relativi oneri e del finanziamento che deve essere assicurato dalla Regione;
- che, tuttavia, affinché So.Re.Sa. S.p.A. possa procedere al finanziamento dell'attività ordinaria, sia necessario erogare immediatamente un acconto sui corrispettivi per l'esercizio 2009, che può essere utilmente quantificato in € 4.200.000 oltre IVA, per complessivi € 5.040.000, a carico della UPB 4.15.38, capitolo 7062;

Il Presidente e gli Assessori alla Sanità ed al Bilancio propongono e la Giunta, in conformità, a voto unanime,

DELIBERA

1. Di dare atto che le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente deliberato.
2. Di rinnovare, per l'anno 2009 e fino alla definizione dei contenuti per il successivo biennio 2010 – 2011, la convenzione sottoscritta tra la Regione Campania e la So.Re.Sa. S.p.A. ai fini di una più esatta valutazione delle attività da svolgere, dei relativi oneri e del finanziamento che deve essere assicurato dalla Regione.
3. Di autorizzare il dirigente del Settore 01 - Programmazione della AGC 19 – Piano Sanitario Regionale, al fine di assicurare il finanziamento corrente dell'attività, ad impegnare ed erogare immediatamente in favore della So.Re.Sa. S.p.A. un acconto sui corrispettivi per l'esercizio 2009, quantificato in € 4.200.000 oltre IVA, per complessivi € 5.040.000, a carico della UPB 4.15.38, capitolo 7062.

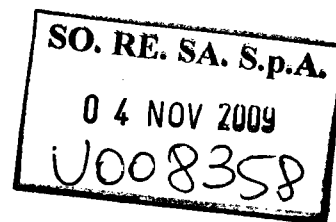
4. Il presente atto viene trasmesso, per quanto di competenza, alle AA.GG.CC. 01 - Gabinetto del Presidente; 08 - Bilancio Ragioneria e Tributi, e 019 - Piano sanitario Regionale ed al Settore "Stampa e Documentazione" per la pubblicazione sul B.U.R.C.

Il Segretario

D'Elia

Il Presidente

Bassolino



IL DIRETTORE GENERALE

Prot. R 305/09

Napoli, 4 novembre 2009

Preg.mi Sigg.

Prof. Mario Santangelo
Assessore alla Sanità
della Regione Campania

Prof.
Mariano D'Antonio
Assessore al Bilancio
della Regione Campania

Dr.ssa M. Grazia Falciatore
Capo di Gabinetto
Presidente Giunta Reg. Campania

Consegna a mano

e, p.c.

Loro Sedi

Oggetto :DGRC 837/2009 (Convenzione tra la Regione e la Società Regionale per la Sanità – So.re.sa. S.p.A. – Determinazioni). Piano triennale 2009 – 2011 - Revisione

In adempimento al punto 3) della Dgrc 837/2009, abbiamo trasmesso, in data 9 giugno 2009, (prot. R182/09) il Piano triennale 2009-2011 delle attività di So.re.sa.S.p.A., articolato per obiettivi e programmi annuali.

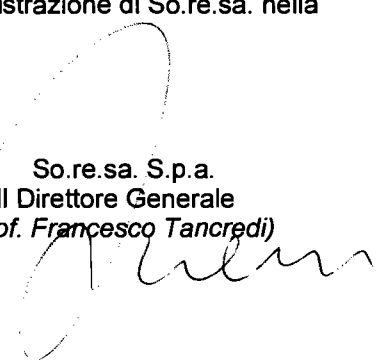
Tale piano va sostituito dal documento allegato, che ne aggiorna i contenuti per i motivi dettagliati nella premessa dello stesso documento.

Il nuovo piano è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di So.re.sa. nella seduta di ieri 3 novembre 2009.

Cordiali saluti.

 *All. Cit.*

So.re.sa. S.p.a.
Il Direttore Generale
(Prof. Francesco Tancredi)



SO.RE.SA. S.p.A.

PIANO TRIENNALE 2009-2011

Revisione documento del 9 giugno 2009

Data di elaborazione 3 novembre 2009

1. PREMESSA	3
2. GLI ACCADIMENTI INTERVENUTI SUCCESSIVAMENTE ALL'APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE CHE HANNO INFLUENZA SULL'OPERATIVITA' DELLO STESSO.....	3
3. LE CRITICITA' GESTIONALI ED EXTRAGESTIONALI.....	4
4. SVILUPPO DELL'ATTIVITA' DI SO.RE.SA. PER IL TRIENNIO 2009-2011	5
Centralizzazione degli acquisiti.....	5
Accertamento del debito.....	10
Monitoraggio del debito attraverso i bilanci delle AA.SS.LL.....	13
Dismissione degli immobili non strumentali delle AA.SS.LL.....	14
5. PIANO DI SVILUPPO ICT 2009 - 2011 DI SO.RE.SA.....	14
Completamento impianto sistema regionale di gestione ordini MEP e supporto operativo di 1° Livello ad AASSLL e AAOO - Completa de-materializzazione del flusso contabile e gestione fatturazione elettronica.....	15
Attività di supporto ICT al personale di SoReSa	17
Progetto SGISAN: Sistemi Gestionali Integrati della Sanità - Predisposizione e gestione di una piattaforma di Integrazione dei Sistemi Gestionali delle AASSLL e AAOO della Regione Campania finalizzata al monitoraggio della spesa.....	17

1. PREMESSA

Questo documento attualizza il Piano delle attività per il triennio 2009-2011, che la società ha presentato, in data 9 giugno 2009, all'Assessorato alla Sanità.

Ripropone, quindi - e li aggiorna -, i risultati consuntivati nell'esercizio di partenza (il 2009), nonché le linee di sviluppo del *business* aziendale e dà rilievo, oltre che agli obiettivi raggiunti e a quelli da perseguire, anche alle criticità che hanno costituito e costituiscono tuttora il vero ostacolo al definitivo decollo del "*progetto So.Re.Sa.*".

L'aggiornamento si è reso necessario sia per una corretta pratica amministrativa, che prevede una periodica revisione del *budget*, sia per le novità introdotte con la DGRC 1275/09.

2. GLI ACCADIMENTI INTERVENUTI SUCCESSIVAMENTE ALL'APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE CHE HANNO INFLUENZA SULL'OPERATIVITA' DELLO STESSO

Con la delibera 1275 del 16 luglio 2009 la Giunta regionale della Campania, al fine di realizzare il potenziamento della struttura organizzativa di So.Re.Sa. in base al Piano triennale da questa predisposto, ha stabilito, tra l'altro, che:

- ogni Azienda sanitaria locale deve trasferire alla stessa So.Re.Sa. almeno due risorse umane mentre le A.O. e le A.O.U. devono trasferire almeno una risorsa;
- il meccanismo di trasferimento è preferenzialmente quello del comando;
- i costi del personale in comando gravano su So.Re.Sa. per la parte variabile e sulle Aziende di provenienza per la parte tabellare;
- l'acquisizione delle nuove risorse da parte di So.Re.Sa. deve avvenire entro il 16.9.2009.

Con la stessa delibera sono stati fissati gli obiettivi di So.Re.Sa. per il 2009 e il 2010 e, in particolare:

- l'aggiudicazione di tutte le gare dei sistemi informatici entro il 31.12.2009;
- l'indizione della gara per la Gestione Calore entro il 30.9.2009;
- l'indizione della gara per le Utenze telefoniche entro il 31.12.2009;
- la gestione di tutte le gare per gli acquisti di beni sanitari entro il 31.12.2010.

In data 28 agosto 2009, con parere congiunto, il Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali e il Ministero dell'Economia e delle Finanze hanno dichiarato l'illegittimità delle disposizioni recate nella DGRC 1275/09 per la parte inerente il personale.

L'11 settembre 2009, con lettera indirizzata al Commissario per l'attuazione del piano di rientro, al Presidente della Giunta e all'Assessore alla Sanità, la So.Re.Sa. ha messo in evidenza la situazione di stallo nell'acquisizione delle risorse umane generata:

- dalle difficoltà riscontrate nel reperimento delle risorse attraverso il meccanismo del comando;
- dalle confliggenti interpretazioni della norma fornite dal Ministero e dalla Giunta Regionale della Campania.

Con la medesima lettera la società ha anche proposto un piano alternativo per il reclutamento delle risorse umane necessarie all'esecuzione del Piano triennale oltre che per il perseguimento degli obiettivi fissati dalla DGRC 1275/09.

3. LE CRITICITA' GESTIONALI ED EXTRAGESTIONALI

Come già ampiamente rilevato in sede di predisposizione del Piano triennale, una delle principali criticità che impedisce il definitivo decollo del “*progetto So.Re.Sa.*” è la carenza di disponibilità di risorse umane in numero idoneo e, soprattutto, in possesso di capacità professionali adeguate, in particolare, a talune specifiche attività da espletare. Inoltre, il reclutamento del personale mediante il meccanismo del comando ha sortito risultati del tutto insoddisfacenti sotto profilo quantitativo. Tale strumento, peraltro, viene ora inibito anche dal Governo centrale con il parere cui si è fatto cenno nel precedente paragrafo 2.

L'impossibilità delle Aziende sanitarie ed ospedaliere di rinunciare alle già scarse risorse valide priva, di fatto, la So.Re.Sa. della possibilità di acquisire risorse nello stesso momento in cui vengono imposte strettissime scadenze temporali per l'avvio e la conclusione di gare complesse quali quelle della Gestione Calore, delle Utenze telefoniche e dei Sistemi informatici.

In assenza di interventi mirati e nell'urgenza di dover portare avanti quanto meno la “gestione ordinaria”, la società ha dovuto far ricorso a contratti di somministrazione, a tempo determinato o di lavoro a progetto, le cui scadenze sono ormai ravvicinate e senza possibilità di rinnovo per i noti vincoli di legge.

Il ricorso a lavoro in somministrazione, peraltro, comporta oneri aggiuntivi rispetto alle altre forme contrattuali.

La mancanza di interventi risolutivi e strutturali per il reclutamento delle risorse umane rischia di produrre la totale paralisi delle attività.

Tale situazione di stallo determinata da fattori contingenti (l'indisponibilità di risorse da distaccare presso la società) e da vincoli normativi (la possibilità, smentita dal Governo centrale, di ricorrere all'acquisizione di personale in comando in base alle norme regionali) è resa ancor più delicata dai ritardi nell'attuazione del programma di informatizzazione del sistema di acquisti centralizzati mirante al “pieno dialogo” dei sistemi informativi locali con la piattaforma informatica *Mep*.

Nel merito, va evidenziato che, nonostante gli sforzi profusi dalla società, allo stato molte realtà aziendali ancora non sono operative sul *Mep* a causa di difficoltà raramente di natura tecnica (in molti casi trattasi dell'indisponibilità a modificare i sistemi di lavoro e i rapporti di potere/responsabilità all'interno delle organizzazioni).

L'impossibilità di ricorrere in maniera massiccia allo strumento informatico per la gestione del ciclo acquisiti centralizzato sta comportando significativi ritardi anche nella gestione amministrativa di So.Re.Sa. obbligata a trattare cartaceamente una mole sempre crescente di documenti con l'esigenza di impiego di risorse umane sempre più massiccio.

Un complesso di anomalie che si riverberano sui costi di gestione che risentono, da un lato, (i) del fisiologico sviluppo della centralizzazione acquisti, *core business* dell'attività di So.re.sa.; (ii) di tutta la correlata “filiera”, dall'inserimento degli ordini,

alla liquidazione delle fatture passive, all'emissione di quelle attive, alla loro contabilizzazione, ai controlli; (iii) dei nuovi ed impegnativi compiti assegnati alla società; e, dall'altro, (iv) di soluzioni organizzative non programmate e non programmabili, per i ristrettissimi tempi di realizzazione di specifici obiettivi e per il mancato, quanto indispensabile, adeguamento della struttura organizzativa/amministrativo/contabile della società.

Va ricordato, poi, che So.Re.Sa. opera a valle delle Aziende Sanitarie, delle cui carenze funzionali ed organizzative (e, talvolta, inerzie), ovviamente risente.

Nella valutazione dei costi, occorre, quindi, tener conto non solo di "cosa" viene prodotto, ma, soprattutto, di "come" viene prodotto.

Ciò a prescindere dal dovuto impegno a normalizzare la situazione ed in tempi brevi.

* * *

4. SVILUPPO DELL'ATTIVITA' DI SO.RE.SA. PER IL TRIENNIO 2009-2011

Sulla scorta dei risultati consuntivati, dei nuovi obiettivi fissati dalla Giunta Regionale e delle criticità rilevate, il *management* di So.Re.Sa. ha rivisitato le linee strategiche per il triennio 2009-2011 già predisposte nel documento del 9 giugno 2009 che si riportano nel prosieguo, in dettaglio, suddividendole per area di intervento.

Centralizzazione degli acquisiti

Gli obiettivi dell'area per il prossimo triennio si possono sintetizzare come di seguito:

i) ampliamento dello spettro di gare da esperire e miglioramento dei margini di risparmio per il S.S.R.;

ii) forte implementazione delle procedure informatiche;

iii) integrazione della pianta organica mediante il ricorso anche a forme di reclutamento del personale alternative al comando.

A) Per quanto attiene al primo obiettivo, di seguito è riportato l'elenco delle attività già svolte, con la sintesi dei relativi risultati, e delle attività in corso.

Gare aggiudicate

Gara	durata (anni)	Valore storico aggiudicati	lotti Differenza storico	vs
Farmaci	4	1.686.761.928	-197.066.012	
vaccini (incluse rinegoziazioni)	3	72.635.109	-11.715.622	
Emoderivati	4	158.674.311,00	-12.623.593	
vaccino influenzale 2	2	10.903.980,60	-1.304.205	
sistema diagnostico ricerca emoglobina	5	1.453.468,00	-253.168	
guanti medicali	3	9.110.660,74	-3.677.278	

farmaci PN	4	233.461.169	-23.919.125
TAC acquisto o noleggio	5	21.000.000	-6.197.069
Siringhe	3	11.197.391	-5.591.801
sistemi prelievo ematico	4	13.459.859	-2.373.340
Monitoraggio dei dati della spesa farmaceutica*	6	29.865.744	-7.466.436
Distribuzione dispositivi per incontinenza a raccolta, etc.	3	33.788.395	-4.054.607
vaccino tetravalente e farmaci vari (generici e biosimilari)	3	14.779.952,51	-7.772.346,48
Sistemi RIS/PACS **	5	13.000.000	-5.193.739,20
Mezzi di contrasto	4	21.393.279,24	-3.543.449,48
Dispositivi ad assorbenza	4	86.055.834,99	-10.256.501,19
Chimica clinica / immunometria	5	36.579.645,00	-6.968.695,00
Materiale di medicazione	3	17.022.213,83	-8.241.253,32
Totale		2.471.142.942	-318.218.242

Gare in corso

Gara	Importo	fase
Broker assicurativo	€ 4.200.000	Nomina commissione giudicatrice
Apparecchiature per risonanza magnetica	€ 8.885.000	Presentazione delle offerte
Sistemi diagnostici per proteine	€ 10.435.000	Valutazione offerte tecniche
Apparecchiature per emodinamica AO Monaldi	€ 3.250.000	Presentazione delle offerte
Sistema informativo integrato per ASL e AOU Salerno	€ 20.000.000	Presentazione delle offerte
Gestione calore	€ 90.000.000	Presentazione domande di prequalifica

Gare in fase istruttoria

Nell'area dei **Laboratori analisi** è di prossima pubblicazione la gara per le urine.

Sono in fase di pubblicazione le raccolte relative a:

- immunometria,
- microbiologia,
- ematologia,
- biologia molecolare,
- allergologia,
- medicina trasfusionale.

E' stata conclusa la raccolta dati per la gara delle **protesi ortopediche**, per la quale si sta predisponendo il Sistema Dinamico di acquisizione di cui all'art. 60 del D.Lgs 163/2006.

E' in corso la raccolta dati per i **dispositivi per emodinamica**. Nell'area dei farmaci è conclusa la raccolta fabbisogni dei **radiofarmaci**. Nell'area dei dispositivi medici è stato attivato il tavolo tecnico per **pace makers e defibrillatori impiantabili**, e per **dispositivi per chirurgia** (fili da sutura, suturatrici, reti chirurgiche)

E' conclusa la raccolta dati per gli **antisettici-disinfettanti**; si sperimenterà su questo una gara telematica.

Gare già pianificate (oggetto degli avvisi di preinformazione 2007-2008)

cateteri e sonde
apparati tubolari
Drenaggi
sacche / sacche per sangue
lavanderia e noleggio biancheria
smaltimento rifiuti speciali
mensa – buoni pasto
Pulizia
Vigilanza
prodotti dietetici
aghi specialistici

dispositivi per cardiocirurgia e trapianto d'organo
dispositivi per chirurgia mininvasiva
medicazioni avanzate
protesi vascolari
utenze telefoniche
servizi informatici

Gare da programmare

Nella programmazione per il 2010 sono da inserire:

- vaccini e vaccino influenzale
- tutte le richieste che perverranno entro il 31.12.2009 da parte delle ASL/AO

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei risparmi conseguiti dal S.S.R. a fronte dell'attività di Centralizzazione.

Gara	valore storico annuale lotti aggiudicati	Risparmio da riduzione prezzi unitari (base annua)	Risparmio sui costi di processo (costi evitati)
gara farmaci	421.690.482,00	1.592.896,00	2.600.000,00
vaccini (incluse rinegoziazioni)	24.211.702,92	49.266.503,00	124.000,00
gara emoderivati	39.668.577,75	3.155.898,25	360.000,00
gara vaccino antinfluenzale 2	5.451.990,30	652.102,50	124.000,00
sistema diagnostico ricerca emoglobina	290.693,60	50.633,60	49.600,00
guanti medicali	3.036.886,91	1.225.759,38	360.000,00
farmaci PN	58.365.292,29	5.979.781,34	360.000,00
TAC acquisto o noleggio	4.200.000,00	1.239.413,71	200.000,00
siringhe	3.732.463,80	1.863.933,79	360.000,00
sistemi prelievo ematico	3.364.964,82	593.335,02	120.000,00
Monitoraggio dei dati della spesa farmaceutica*	4.977.624,00	1.244.406,00	360.000,00
Distribuzione dispositivi per incontinenza a raccolta, etc.	11.262.798,36	1.351.535,80	360.000,00
Sistemi RIS/PACS *	2.600.000,00	1.038.747,84	120.000,00
vaccino tetravalente e farmaci vari (generici e biosimilari)	4.926.650,84	2.590.782,16	120.000,00
Mezzi di contrasto	5.348.319,81	885.862,37	200.000,00
Dispositivi per assorbenza	21.513.958,75	2.564.125,30	360.000,00
Chimica clinica / immunometria	7.315.929,00	1.393.739,00	360.000,00
Materiale di medicazione	5.674.071,28	2.747.084,44	360.000,00
TOTALE	627.632.406,42	79.436.539,51	6.897.600,00

* confronto con base d'asta

B) In relazione al secondo obiettivo, la Società intende perseguire un intenso programma di sviluppo delle risorse informatiche non solo a livello locale, ma anche e soprattutto a livello di sistema sanitario regionale. L'informatizzazione delle procedure di centralizzazione avverrà parallelamente all'introduzione spinta dell'ICT anche in altre aree della società quali quella amministrativo-contabile nonché all'area operativa "Monitoraggio del debito". L'intenso programma di ammodernamento tecnologico è più puntualmente descritto al Paragrafo 5 . Nelle more dell'attuazione di tale programma,

permarrà, peraltro, la criticità legata alla gestione dei documenti contabili ed amministrativi, che obbligherà So.re.sa. a gestire ancora per i prossimi anni - e soprattutto in quello in corso – cospicui volumi di flussi documentali di tipo tradizionale, con intuibili ed inevitabili ricadute sulla struttura organizzativa della Società e sul numero di risorse umane da impiegare.

C) In relazione al terzo obiettivo, stanti le previste attività, è possibile desumere il correlato fabbisogno di risorse umane. Dall'esperienza maturata, risulta che per l'esperimento di una gara, dalla redazione degli atti all'aggiudicazione efficace, la stima di fabbisogno di personale è - in media - per ogni procedura di 1,5 FTE (risorse equivalenti a tempo pieno) nell'ufficio gare. Nell'originario budget per il 2009, era indicato l'avvio in parallelo di altre 10 procedure con un fabbisogno di 15 FTE nell'ufficio gare. (Per avere la dimensione dell'esistente, si ricorda che i provveditori delle ASL/AO hanno in media 20 addetti con un'oscillazione da 5 a 37 a seconda delle dimensioni e della complessità dell'Azienda). In assenza di risorse aggiuntive, si stima che il numero complessivo delle nuove procedure realizzate e/o da realizzare si riduca, da 10, inizialmente preventivate nel periodo giugno/dicembre 2009, a 7 .

Circa il profilo delle previste 15 unità, va precisato che 7 devono avere esperienza pregressa di gare comunitarie, 7 possono essere “junior” da formare, e occorre un segretario di direzione che si occupi della corrispondenza e degli archivi.

Per l'area contratti occorre un dirigente amministrativo, un farmacista per l'assistenza tecnica ai contratti e all'area ordini.

Per l'area marketing è necessario un altro Dirigente farmacista esperto in Dispositivi medici in comando al 50%. Inoltre è necessario procurarsi consulenza specialistica per le gare della telefonia e della gestione calore.

L'obiettivo, peraltro già evidenziato nella precedente stesura del Piano, è quello di portare a termine il programma esposto entro il 2011; una data non in linea con quella indicata (fine 2010) dalla Dgrc 1275/09, ma che si ritiene di dover confermare, stante la più volte richiamata carenza di risorse da dedicare al comparto.

A regime e per poter riavviare il ciclo delle gare i cui contratti sono in scadenza l'organico in termini di risorse umane è il seguente:

- 1 Direttore Operativo
- 1 Dirigente area gare
- 10 esperti area marketing
- 1 Dirigente area contratti
- 1 Dirigente coordinatore Ufficio gare
- 4 addetti area contratti di cui 1 farmacista
- 20 addetti ufficio gare di cui 10 senior, 9 junior, 1 segretario.

Al fine della migliore implementazione della pianta organica ed in considerazione dell'obbligo per la società di assumere gran parte delle risorse umane con il meccanismo del comando, si ritiene necessario che le Aziende sanitarie trasferiscano a So.Re.Sa. quelle risorse che abbiano maturato esperienze specifiche nel settore degli acquisti, e che siano coerenti - dal punto di vista dei valori - con la missione di So.Re.Sa.. Occorre tenere presente che tale trasferimento non comporta per il sistema Regione costi aggiuntivi, se si escludono gli incentivi da erogare al personale

“comandato”. Inoltre, per alcune professionalità – specie di natura tecnica – è impensabile reperire risorse dal mercato del lavoro esterno al sistema sanitario pubblico. Questa soluzione, che pare la più costruttiva, ha incontrato molte difficoltà a livello pratico, fra cui:

- incapacità di comunicare in maniera capillare presso le Aziende sanitarie la proposta So.Re.Sa.;
- resistenza da parte delle Direzioni aziendali a privarsi delle risorse migliori;
- impossibilità di prospettare un piano incentivi;
- vincoli legati alla qualifica del personale nella Azienda di provenienza;
- instabilità insita nel meccanismo del comando.

Per superare queste difficoltà, la riallocazione delle risorse deve essere normata attraverso un piano di sviluppo organizzativo che faccia parte di un accordo di programma Regione/Aziende/So.Re.Sa.. Fra l'altro, la riduzione delle Asl da 13 a 7 dovrebbe comportare un accorpamento dei servizi amministrativi con possibili ridondanze di personale.

Inoltre, occorre pensare di stabilizzare questo personale con due possibili meccanismi:

- la realizzazione di una selezione pubblica e successiva assunzione;
- la mobilità intercompartimentale.

In alternativa, sarà necessario garantire alla Società la possibilità di ricorrere a forme di reclutamento del personale diverse dal comando, con oneri presumibilmente maggiori e con risultati che, sul piano temporale, subiranno delle modifiche peggiorative.

Accertamento del debito

L'attività di accertamento del debito è orientata, nell'esercizio in corso, alla implementazione delle direttive contenute nella DGRC 541/09, con la quale l'organo di governo regionale ha provveduto a riordinare il sistema dei pagamenti della debitoria maturata dall'1/1/2007 al 31/3/2009 e di quella a scadere, anche al fine di ridurre drasticamente i pignoramenti in essere e di normalizzare i pagamenti nell'arco del prossimo biennio.

In tale contesto, i compiti di So.Re.Sa. derivano dalla convenzione stipulata con le Aziende sanitarie regionali il 22.04.2009 e prevedono:

- la definizione di Accordi quadro con Associazioni di categorie e/o gruppi di creditori;
- la raccolta dei dati dai creditori con funzione di interfaccia con le Aziende sanitarie regionali;
- la stipula di atti transattivi.

In dettaglio, la società ha provveduto:

- a definire, a seguito di ripetuti incontri, Accordi-quadro con le maggiori Associazioni di categoria e/o gruppi di creditori (tra i più significativi, Federfarma Campania, Acfapo, Farindustria, Riabilitazione, Federlab, SNR, Aiop, Settore Dialisi, Ospedali classificati, Farmafactoring e Inglease);
- all'acquisizione dei dati di insieme anche relativi ai crediti azionati giudiziarmente;
- alla predisposizione ed attivazione della procedura di raccolta dei dati dei creditori e gestione degli stessi in un database informatico;
- alla stipula di atti transattivi con circa n° 800 farmacie convenzionate associate Federfarma, n° 150 fornitori di beni e servizi, n° 6 case di cura ed emodialisi, n° 3 centri

di riabilitazione. Allo stato attuale, sono in corso le transazioni con gli associati di Acfapo e Farminindustria, che si concluderanno entro fine anno. Entro lo stesso periodo, è prevista la conclusione degli atti transattivi con i centri di riabilitazione, per i quali l'attività di So.re.sa. si è concretizzata nel temporaneo distacco di proprie risorse presso l'ASL Napoli 1 Centro, per facilitare il riscontro dei dati inseriti in piattaforma dai vari creditori;

- all'avvio delle trattative con i convenzionati, in particolare con Federfarma, per la definizione di possibili transazioni in ordine ai crediti in essere dopo il 31 marzo 2009, e con scadenza nel prossimo biennio.

L'accertamento del debito include anche una residua, quanto consistente, attività relativa alle prescrizioni della DGRC 1956/07 e s.m.i., per cui si prevede che si protrarrà anche per parte del 2010, con impegno di 9 risorse.

L'attività in esame, peraltro, diverrà, via via, residuale ove si consideri la prevista implementazione della centralizzazione degli acquisti e dei connessi pagamenti, destinati ad incidere anche sulla normalizzazione del comparto ed, a regime, a ridurre almeno quella parte di contenzioso che origina da ritardati pagamenti.

Peraltro, So.Re.Sa. ha maturato un'esperienza nel settore che le assegna, di fatto, un ruolo consulenziale che l'Organo di governo regionale ha ritenuto utile ed opportuna, nel più vasto contesto di monitoraggio e riequilibrio della spesa sanitaria regionale, ribadendola con i compiti assegnati alla Società sia con la richiamata delibera 541/09, che con quella, recentissima, del 26/10 scorso (la n. 1627).

E', pertanto, ipotizzabile un utilizzo delle esperienze maturate dalla Società e dei dati dalla stessa acquisiti in un'ottica di gestione del contenzioso in essere e di riduzione delle aggressioni alle tesorerie delle stesse aziende.

Va ricordato, infatti ed in premessa, che, a valle delle operazioni di cartolarizzazione (ex DGRC 2038/2006) e ristrutturazione del debito del SSRC al 31.03.2007 (ex DGRC 1956/2007 e 2192/2007) realizzate da So.Re.Sa., si sono potute evidenziare le principali dinamiche proprie del Sistema che, nonostante gli sforzi profusi, compromettono il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio del deficit maturato dalle Aziende sanitarie.

Tra queste, risulta determinante l'impatto delle azioni legali che le aziende subiscono principalmente per il ritardo nei pagamenti dei propri fornitori. Risultano quindi, nella maggior parte dei casi, legittime le pretese avanzate dai creditori a cui però si aggiungono, aggravando notevolmente l'esposizione delle Aziende morose, le competenze e gli oneri accessori legali. Il volume delle azioni legali compromette l'operatività degli Uffici Legali delle Aziende che non riescono a gestire adeguatamente il fenomeno. La conseguenza è, come è noto, che i fondi delle Aziende vengono sistematicamente bloccati in una misura mediamente superiore del 40% rispetto alla sorta capitale azionata.

Inoltre, data l'impossibilità di imputare contabilmente in tempi brevi i pagamenti effettuati su ordinanza di assegnazione alle fatture rimosse dai creditori, si generano ulteriori e potenziali criticità nelle Aziende (possibilità di doppi pagamenti, sopravvenienze passive, etc.). Tra le altre, assume particolare rilevanza la mancata indicazione, nel bilancio dell'esercizio competente, dei debiti riconducibili a spese legali, oneri accessori ed interessi legali riconosciuti in sede giudiziale con la naturale

conseguenza che i bilanci non rappresentano in maniera esaustiva l'esposizione complessivamente considerata (sorta capitale, interessi, spese legali ed oneri accessori). Una possibile soluzione è legata all'immediato scambio di informazioni tra gli Uffici Legali e gli Uffici Bilancio delle Aziende, che consentirebbe ai primi di opporsi alle azioni legali laddove ne ricorrano i presupposti e, ai secondi, di evitare il pagamento di fatture già pignorate, nonché di iscrivere correttamente i debiti sopraggiunti con le azioni legali nei bilanci di esercizio nel rispetto del principio di competenza. La proposta operativa di So.Re.Sa. si articola in fasi successive che consentiranno di migliorare, progressivamente, sia la gestione economica che quella finanziaria delle Aziende.

1° FASE

Dedicata allo studio del sistema e progettazione di soluzioni *ad hoc*.

2° FASE

Test su un campione rappresentativo di aziende.

3° FASE

L'integrazione delle informazioni raccolte da So.Re.Sa. (dal lato dei creditori) nel corso delle operazioni pregresse, con quelle da acquisire presso gli Uffici Legali delle Aziende, consentirà, tra l'altro, di individuare le principali criticità sia in relazione alle categorie di creditori (che potrebbero essere costantemente monitorati), sia in relazione alle casistiche da cui originano.

Il monitoraggio contestuale su tutte le Aziende dello stato di avanzamento delle azioni legali promosse dai creditori come innanzi individuati permetterà, poi, a So.Re.Sa. di proporre a gruppi e/o singoli creditori transazioni specifiche a fronte della rinuncia totale alle azioni giudiziarie con conseguente opportunità per tutte le Aziende morose di normalizzare la gestione dei pagamenti ed impedire la promozione di nuove azioni legali. A naturale completamento dell'attività transattiva e di esecuzione dei pagamenti che ne derivano, So.Re.Sa. coordinerà e verificherà l'avvenuto svincolo delle somme bloccate presso le Tesorerie.

4° FASE

Dedicata al (i) monitoraggio e verifica della corretta contabilizzazione nei sistemi di contabilità generale delle aziende delle partite debitorie transatte e pagate e di tutti gli oneri connessi, nonché, (ii) a chiusura di esercizio, alla verifica della corretta esposizione in bilancio delle partite debitorie residue e della adeguatezza dei fondi rischi correlati.

5° FASE

Monitoraggio della gestione dei pagamenti correnti.

* * *

Per il raggiungimento dell'ambizioso obiettivo di (i) regolarizzare i pagamenti, (ii) ridurre il contenzioso esistente e potenziale e (iii) liberare la disponibilità delle risorse finanziarie bloccate presso le Tesorerie, occorre ristrutturare - incisivamente e con adeguati strumenti operativi - il sistema di gestione delle informazioni, reingegnerizzando il processo informativo delle Aziende sanitarie.

I risultati ed i benefici per l'intero Sistema rinnovato come sopra descritto saranno progressivamente visibili di pari passo all'implementazione concreta delle innovazioni. Il Sistema a regime prevede l'utilizzo da parte di So.Re.Sa. dello strumento di consultazione in tempo reale della contabilità e del sistema informativo di gestione del contenzioso delle Aziende sanitarie. (si veda Paragrafo 5)

Le Aziende saranno quindi dotate di un applicativo che consentirà di far confluire in un unico archivio le informazioni contabili e quelle relative al contenzioso.

Rispetto alle attività previste e sopra descritte, si evidenzia che, soprattutto nella fase iniziale del progetto, sarà consistente il ricorso alle risorse umane, mediate di qualificazione medio-alta e specifica del settore.

L'attività di raccolta delle informazioni ed analisi dei sistemi gestionali e procedurali esistenti presso le Aziende presuppone, nella iniziale fase di mappatura, l'utilizzo di un *team operativo*, per ciascuna Azienda, composto da tre differenti figure professionali (1 legale, 1 informatico, 1 analista economico finanziario).

Per l'attività di gestione del contenzioso - individuato sulla base dei dati raccolti - nonché per la definizione degli accordi transattivi *ad hoc* e degli adempimenti connessi, So.re.sa. potrà disporre di una struttura, con adeguato grado di specializzazione, già utilizzata nelle precedenti operazioni di gestione della debitoria maturata dal SSRC.

Il sistema informativo di gestione del contenzioso, completo delle informazioni contabili presenti nella Contabilità Generale delle Aziende, verrà, invece, acquisito in *outsourcing*.

Il completamento del progetto richiede, con opportuni *step*, un periodo non inferiore a tre anni.

La prevista informatizzazione delle procedure qui configurata, peraltro, si inserisce nel più ampio progetto di sviluppo dell'ICT che So.Re.Sa., come già più volte anticipato, ha già intrapreso e che costituisce una delle principali leve strategiche del piano triennale. Di tale progetto si dirà, in dettaglio al Paragrafo 5.

Monitoraggio del debito attraverso i bilanci delle AA.SS.LL.

Pur avendo tale attività fornito informazioni ed esiti soddisfacenti ai fini dell'analisi, tuttavia, data la lentezza con cui, in questi anni, i documenti di bilancio sono pervenuti alla So.Re.Sa., i relativi esiti sono stati prodotti in tempi non sempre utili.

Pertanto, al fine di rendere effettivo il contenuto dell'attività di monitoraggio, la Società sta predisponendo un progetto attraverso il quale l'originaria attività di controllo attraverso i bilanci sarà espletata, in tempo reale, direttamente attraverso la contabilità delle Aziende.

Tale programma di sviluppo, che si avvarrà in maniera spinta degli strumenti dell'ICT, è stato predisposto nell'ambito di una più ampia verifica delle esigenze "informative" della società che verranno dettagliatamente esposte nel Paragrafo 5.

Nelle more, anche in funzione della nuova delibera (1627/09) che assegna a So.Re.Sa. un ruolo più penetrante di quello fin qui adottato, si sta approntando un piano operativo che riesca a coniugare le nuove istanze, indicate nella richiamata delibera, con lo sviluppo e la messa a regime del sistema informativo.

Dismissione degli immobili non strumentali delle AA.SS.LL.

Relativamente a tale area, la società ha ipotizzato, quale strumento operativo, un accordo di programma tra Regione, Aziende e So.Re.Sa. stessa.

Non è prevista, nel 2009, alcuna specifica attività; nel 2010, invece, potranno avviarsi attività ricognitive, finalizzate alla predisposizione di un modello operativo idoneo alla rilevazione e valutazione dei cespiti secondo metodologie coerenti con la natura e l'impiego possibile dei medesimi.

* * *

5. PIANO DI SVILUPPO ICT 2009 - 2011 DI SO.RE.SA.

Accanto alle principali aree di attività della So.Re.Sa. la società ha avviato, secondo quanto già esposto nel Piano triennale presentato nel mese di giugno 2009, ulteriori iniziative nel settore dell'ICT caratterizzate da un elevato tasso di interdipendenza con le prime. Per ciascuna di tali iniziative e sui tempi di realizzazione previsti, sono riportate le relative informazioni nei paragrafi che seguono.

In tal sede va ribadito che trattasi delle attività progettate a valle di un'accurata analisi dell'ambito operativo di So.Re.Sa. dalla quale sono emerse una serie di criticità di seguito esposte.

Il corretto svolgimento delle attività istituzionali della Società richiede un sistematico flusso informatico di dati contabili dalle Aziende Sanitarie per i necessari controlli e accertamenti contabili previsti dai suoi compiti istituzionali. Tali flussi informatici vengono attualmente prodotti attraverso specifiche attività di interrogazione di archivi per lo più cartacei a seguito di espressa richiesta di So.Re.Sa. e, pertanto, rappresentano una "fotografia", talora tardiva e, quindi "sfocata", relativa ad una specifica finestra temporale. **I dati così estratti consentono una mera analisi storica e non permettono il monitoraggio in "tempo reale" della situazione corrente di spesa, vanificando, in buona parte, le possibili azioni correttive da parte degli Assessorati competenti.**

Per quanto concerne le attività di Centralizzazione Acquisti, la attuale piattaforma informatica di gestione ordini risulta non essere pienamente ed efficientemente integrata con la procedura informatica di gestione contabile, con gravi ripercussioni sulla affidabilità e congruenza dei dati contabili. La piattaforma ordini centralizzati di So.Re.Sa. richiede specifiche evoluzioni tecniche per venire incontro alle esigenze operative delle Aziende Sanitarie in particolare per quanto attiene la gestione dei tetti di spesa e la gestione totalmente elettronica dei documenti contabili, funzione questa indispensabile per sostenere la missione istituzionale di SO.RE.SA. e per la grande mole di movimentazioni contabili attese.

Inoltre, i ritardi nella piena attuazione della normativa in merito di fatturazione elettronica, obbligheranno, comunque, So.Re.Sa. a gestire ancora per i prossimi anni cospicui volumi di flussi documentali di tipo tradizionale, con prevedibili problemi di tipo strutturale ed organizzativo.

La struttura tecnica di So.Re.Sa., soprattutto in previsione del crescente volume di attività, è fortemente sottodimensionata rispetto agli attesi volumi di lavoro. Peraltro, la infrastruttura tecnologica del CED non risponde ai requisiti minimi di sicurezza imposti dalla normativa vigente né per quanto riguarda il parco attrezzature e impianti né per la parte di servizi di gestione.

In relazione alle criticità indicate, la Società, come già anticipato, sta ponendo in essere molteplici iniziative che la vedranno impegnata nel prossimo triennio, iniziative che vengono di seguito dettagliatamente esposte.

* * *

L'attività si articola nei seguenti filoni:

1. Completamento impianto sistema regionale di gestione ordini MEP e supporto operativo di 1° Livello ad AASSLL e AAOO - Completa de-materializzazione del flusso contabile e gestione fatturazione elettronica
2. Attività di supporto ICT al personale di SoReSa
3. Predisposizione e gestione di una piattaforma di Integrazione dei Sistemi Gestionali delle AASSLL e AAOO della Regione Campania finalizzata al monitoraggio della spesa (Progetto SGISAN: Sistemi Gestionali Integrati della Sanità)

Completamento impianto sistema regionale di gestione ordini MEP e supporto operativo di 1° Livello ad AASSLL e AAOO - Completa de-materializzazione del flusso contabile e gestione fatturazione elettronica

In riferimento a tale area di attività, con l'inizio di ottobre decorre il nuovo contratto di gestione con la ditta CBIM in relazione alla manutenzione evolutiva e gestione della piattaforma ordini MEP e del sistema di contabilità. Il piano finanziario per queste due voci è riportato di seguito:

	2009	2010	2011	TOTALE
Adeguamento sistema MEP	57.440	102.560	60.700	220.700
Convenzione CBIM	57.440	102.560	60.700	220.700

Le installazioni della piattaforma presso tutte le AASSLL e AAOO della Regione e la relativa formazione degli operatori, iniziata nel mese di giugno 2009, dovrebbe essere ultimata entro la fine di novembre, con una tolleranza massima di 15 giorni. Sulla scorta della esperienza degli ultimi mesi, tenendo conto della fisiologica inerzia delle Aziende Sanitarie ad adeguare i propri flussi lavorativi è ragionevole attendere che per la fine del mese di dicembre le attività di gestione ordini sulla piattaforma MEP siano andate definitivamente a regime.

Da quel momento le attività dell'area ICT di So.Re.Sa. riguarderanno essenzialmente il supporto operativo di 1° livello all'uso della piattaforma consistente in:

- Help desk di 1° livello
- Installazione di aggiornamenti software
- Formazione di nuovi operatori
- Gestione tecnica di 1° livello

E' prevedibile che tale attività rappresenterà comunque un onere di dimensioni non trascurabili stante il numero di operatori impegnati nell'utilizzo della piattaforma MEP e la loro diffusione sul territorio della Regione.

* * *

Fra le attività affidate alla ditta CBIM sono comprese anche quelle relative all'adeguamento e gestione del sistema informatico di gestione della contabilità di So.Re.Sa. al fine di consentire una gestione completamente de-materializzata del flusso contabile. La ditta CBIM si è impegnata a sviluppare un sistema in grado di acquisire dalle ditte le fatture passive in forma elettronica ed a generare ed inviare alle AASSLL e AAOO fatture attive in formato elettronico; si rileva, infatti, che le ditte farmaceutiche del consorzio DAFNE già hanno reso disponibile tale servizio sul loro portale.

Tale processo si svilupperà gradualmente in maniera sincrona alle normative e all'aggiornamento delle procedure gestionali di AASSLL e AAOO nonché delle ditte fornitrici.

Nelle more della piena realizzazione del nuovo sistema, So.Re.Sa. ha ipotizzato un sistema di de-materializzazione e gestione delle fatture passive cartacee in grado di ridurre adeguatamente i tempi operativi. Sulla scorta di una previsione dei volumi attesi e in considerazione dei possibili risparmi in termini di risorse/uomo, verrà appaltato pertanto, con la modalità *in-sourcing*, un servizio informatico di de-materializzazione della fatture passive che, di fatto, si "pagherà" con parte del risparmio ottenuto in termini di risorse umane.

Gli oneri da sostenere sono, di seguito, rappresentati.

	2009	2010	2011	TOTALE
Dematerializzazione	20.000	120.000	100.000	240.000
Servizio in out-sourcing	20.000	120.000	100.000	240.000

Il piano ipotizza di utilizzare il servizio a decorrere dall'inizio del mese di novembre per una durata di anni 2, con la modalità *pay per use* per cui l'importo è da considerarsi un tetto massimo per un volume atteso di 20.000 fatture/mese.

Con il perfezionamento del sistema di integrazione contabilità-MEP e reso operativo il sistema informativo di de materializzazione delle fatture, atteso il progressivo annullamento del flusso di ordini e ddt, che attualmente ingolfano di lavoro l'area "ordini-liquidazioni" SoReSa potrà affrontare nel modo migliore possibile il carico di lavoro legato essenzialmente alla movimentazione Fatture passive - Fatture attive.

Attività di supporto ICT al personale di SoReSa

Proseguirà l'attività a supporto dell'utenza So.Re.Sa., già intrapresa dal mese di giugno. Inoltre, con la conclusione delle attività di installazione della piattaforma MEP, dovrà essere attuata una completa revisione del Sistema Informativo di So.Re.Sa. finalizzata ad una messa a norma della sala calcolo ed una revisione delle procedure di accesso ed uso del sistema informativo.

Le attività a realizzarsi, in sintesi, sono:

- creazione di un dominio So.Re.Sa. e definizione delle unità organizzative e relativi sub-amministratori
- revisione di tutti gli *account* di accesso al sistema informativo e dei relativi diritti
- revisione di tutti gli applicativi installati e, ove necessario, riformattazione delle postazioni di lavoro
- seminari di sensibilizzazione sulla sicurezza informatica e sulle regole di comportamento.
- notifica del disciplinare in merito alle regole di comportamento e di impiego delle risorse ICT.
- completa revisione del sistema di posta elettronica aziendale.

Le risorse da impiegare in tali attività sono, di seguito, riepilogate.

	2009	2010	2011	TOTALE
Adeguamento infrastruttura	60.800	5.000	5.000	70.800
Messa a norma CED e Revisione Sistema Informativo interno	60.800	5.000	5.000	70.800

Progetto SGISAN: Sistemi Gestionali Integrati della Sanità - Predisposizione e gestione di una piattaforma di Integrazione dei Sistemi Gestionali delle AASSLL e AAOO della Regione Campania finalizzata al monitoraggio della spesa.

Tra le attività che hanno visto impegnata la So.Re.Sa., per ora solo in fase progettuale, e che richiederanno un consistente impegno della struttura prevalentemente nell'anno 2010, vi è il progetto SGISAN del quale, appresso, si dirà dettagliatamente.

Come anticipato, un efficiente monitoraggio dei dati e la predisposizione di efficaci strumenti di controllo e programmazione della spesa da parte delle Aziende Sanitarie richiedono un sistema in grado di fornire informazioni "contabili" in tempo reale. Questo implica l'adozione di soluzioni informatiche in grado di accedere direttamente ai relativi database, eliminando, in tal modo, l'attività di trasmissione telematica dei file (la cui produzione richiede, tra l'altro, specifiche e puntuali azioni di interrogazione dei database). Dette soluzioni informatiche dovranno interpretare correttamente il contenuto delle tabelle e convertire le informazioni in esse contenute in specifici *report* riepilogativi.

Questi sistemi vanno sotto il nome di "Piattaforme di integrazione" e permettono, attraverso appositi "*adapter*", di accedere ai dati amministrativo contabili delle Aziende collegate.

Si precisa che diversi costruttori, tra i quali IBM, Intersystem, SUN, SAP, si stanno impegnando su questo campo di frontiera, che rappresenta la vera sfida per l'interoperabilità dei sistemi informativi del futuro. Tale soluzione tecnica rappresenta una sorta di "telecamera" virtuale sui conti delle Aziende Sanitarie e fornisce agli amministratori un potente sistema di controllo e gestione. Le piattaforme contengono, inoltre, molteplici strumenti per il RAD (Rapid Application Development), che consentono di predisporre, in tempi brevi e in assoluta sicurezza, tutti gli strumenti di produttività che si possono rendere necessari per l'efficiente uso della gran mole di dati che prevedibilmente si renderà disponibile.

In sintesi, la piattaforma in oggetto è costituita da una o più applicazioni *software*, integrate fra di loro e funzionanti su appositi server applicativi in grado accedere ai database gestionali tramite specifici moduli applicativi, denominati "*Adapter*".

Lo schema generale prevede la predisposizione presso la So.Re.Sa. del sistema di integrazione specifico e la successiva realizzazione della connessione alle Aziende, attraverso gli *adapter*, ai vari relativi sistemi gestionali (gli "*adapter*" sono moduli applicativi integrati alla piattaforma e non richiedono, pertanto, alcuna modifica degli applicativi gestionali delle AASSLL e AAOO).

Una volta predisposti tali *adapter*, la So.Re.Sa. sarà in grado di effettuare qualunque tipo di interrogazione, al fine di rendere disponibili ai competenti Assessorati i *report* necessari alle attività di monitoraggio e controllo dei conti.

La connessione di rete tra il sistema informativo di So.Re.Sa. e quelli delle aziende sanitarie richiede unicamente la creazione di una connessione, adeguatamente protetta, attraverso la rete internet.

Preme rilevare che le AASSLL e AAOO devono poter disporre di questa funzionalità, nell'ambito dei propri sistemi telematici aziendali, in quanto tali connessioni sono già previste dalla piattaforma regionale del CuRep (Cup Regionale).

La predisposizione degli *adapter* da parte del personale tecnico della società incaricata richiede necessariamente la conoscenza della struttura dei database gestionali delle specifiche applicazioni installate presso le AASSLL e AAOO; in altri termini, in fase di personalizzazione del sistema di integrazione, è opportuna la consulenza/collaborazione delle ditte responsabili dei singoli sistemi informatici gestionali, a supporto ai sistemisti esperti del sistema/piattaforma di integrazione adottato. L'attivazione della connessione tra la So.Re.Sa. e la singola Azienda richiede inoltre un minimo di attività sistemistica sui Router/Firewall aziendali.

Al fine di affrontare con le giuste premesse tali problematiche, occorre sancire, preliminarmente, alcuni principi metodologici, propri della giurisprudenza di settore.

a) I dati contabili sono di proprietà di chi li ha prodotti, quindi delle AASSLL e AAOO e, di riflesso, dell'Amministrazione Regionale;

b) Le ditte incaricate per il trattamento dei dati devono agevolare in tutti i modi l'accesso di AASSLL e AAOO a tali informazioni e le eventuali consulenze o attività sistemistiche ordinarie che si rendessero necessarie rientrano tra le attività previste nei singoli contratti di manutenzione.

In altri termini non è corretto ritenere che la totalità delle attività connesse alla integrazione tra i sistemi informativi/gestionali delle singole AASSLL e AAOO e il sistema informativo di SoReSa debbano essere sostenute tecnicamente e

economicamente dalla sola SoReSa, esse infatti ricadono simmetricamente sul soggetto locale e quello periferico. Occorre anche precisare che le attività richieste ai partner tecnologici delle varie aziende sanitarie sono quasi esclusivamente di natura consulenziale e sistemistica e quindi rientranti come già detto tra quelle previste nei contratti di manutenzione.

Le risorse necessarie per parte di SoReSa sono quindi di seguito riportate.

	2009	2010	2011	TOTALE
Piattaforma di integrazione	-	340.000	25.384	365.384
Acquisto licenza enterprise	-	100.000	-	100.000
Manutenzione piattaforma	-	50.000	25.384	75.384
Servizi tecnici ditta	-	150.000	-	150.000
Server applicativo	-	40.000	-	40.000

* * *

Tutti i punti precedenti, in aggiunta alle attività di supporto dell'utenza interna di So.Re.Sa., richiedono un sostanzioso contributo in termini di risorse umane dedicate alla gestione sistemistica di 1° livello indispensabile a garantire il supporto all'utenza, la formazione, la gestione operativa on-site nonché la qualificazione di problemi sistemistici, condizione questa indispensabile per un sistema realmente efficace aderente ai livelli di servizio richiesti. Occorre quindi prevedere un rafforzamento di risorse umane di almeno 2-3 unità tecniche; al fine di facilitare il reclutamento di tale personale si farà ricorso all'impiego dei tirocini formativi.

Quanto alle risorse umane, in considerazione degli obiettivi esposti, le stesse, per la gestione delle attività informatiche descritte, dovranno possedere spiccate competenze professionali e multidisciplinari. Le figure classiche del "programmatore" o del "tecnico informatico" mal si prestano alla complessità di gestione prevista dalla *mission* istituzionale di So.Re.Sa., soprattutto relativamente all'avvio operativo e gestionale della "piattaforma di integrazione", per il quale sono richieste spiccate conoscenze sia sistemistiche che di organizzazione del business.

Nel seguito il profilo richiesto:

1. ottima conoscenza Sistemi Operativi Windows 2000 Server (o successivi) e Linux
2. ottima conoscenza linguaggio SQL
3. ottima conoscenza Excel, Access
4. esperienza di almeno 6 mesi nel supporto tecnico e assistenza di gruppi di lavoro impegnati nella gestione informatizzata di attività contabili
5. Esperienza di almeno 6 mesi nell'uso e gestione di piattaforme di integrazione di Sistemi Informativi.

Il reclutamento di dette figure professionali deve, quindi, essere affrontato in modo specifico: i passi operativi suggeriti al fine di raggiungere il massimo risultato a minor costo sono i seguenti:

Reclutamento di n. 3 unità laureate in Ingegneria Biomedica e/o Informatica (progetto di tirocinio di durata semestrale)

- c) attività di training on the job inerente il profilo di cui sopra.
 - d) selezione di personale per il conferimento di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, o a tempo determinato di durata biennale, per il profilo indicato.
- Tale approccio permetterebbe di reclutare i profili indicati nell'arco di 6-8 mesi, con garanzia di raggiungimento degli obiettivi.

* * *

Con riferimento al **costo del personale** e sullo **sviluppo dell'attività aziendale** val la pena, ancora in tale sede, sottolineare che le previsioni sul relativo ammontare sono condizionate da due fattori di significativo rilievo dei quali si è già discusso in precedenza e, in particolare:

- le forme contrattuali adottate per l'acquisizione delle risorse;
- la rapidità con cui la società riuscirà a reclutare il personale.

Tali fattori costituiscono rilevanti criticità nello sviluppo dei programmi aziendali per le seguenti motivazioni.

Quanto alle forme contrattuali, la società in virtù di stringenti vincoli normativi e statutari è obbligata ad assumere parte rilevante del proprio personale mediante la formula del comando, attingendo dalle risorse in carico presso le Aziende Sanitarie ed ospedaliere e solo per parte residuale ricorrendo al "mercato".

Tale forma di reclutamento del personale, tuttavia, alla prova dei fatti, si è dimostrata assolutamente inefficiente (i) per l'eccessiva lungaggine delle relative procedure, (ii) per l'indisponibilità delle aziende a privarsi di risorse valide e (iii) per la scarsa motivazione dei soggetti prescelti a lasciare le Aziende di provenienza, in assenza di miglioramenti economici e di individuazione di futuri percorsi professionali. Inoltre, le risorse messe a disposizione dalle Aziende stesse non sempre sono risultate in linea con i profili richiesti, mentre si è resa, comunque, necessario l'adozione di idonei meccanismi di incentivazione per favorirne il trasferimento.

In alternativa al reclutamento in comando, la società può ricorrere alla somministrazione forma contrattuale che comporta oneri sicuramente maggiori rispetto al comando. La scelta dell'una o dell'altra forma, dunque, non è irrilevante sotto il profilo economico ed operativo. Va segnalato, a tal proposito, che nel documento di previsione si è ipotizzato che la maggior parte delle risorse da acquisire pervengano in comando. Laddove, tuttavia, tale forma di reclutamento non desse idonei esiti, si dovrà procedere, come anticipato, mediante somministrazione e, pertanto, i costi potranno lievitare rispetto a quanto previsto a *budget*.

Rispetto alla seconda criticità, ovvero la rapidità con cui la società riuscirà a reperire le risorse, essa è strettamente correlata e dipendente dalla prima ed è altrettanto suscettibile di determinare significativi cambiamenti dei programmi aziendali.

Infatti, ritardi (non imputabili alla società) nel reclutamento del personale si rifletteranno sulla possibilità di incrementare la capacità operativa di So.Re.Sa. nelle diverse aree e, in particolare, in quella della Centralizzazione, con evidenti ricadute negative su tutto il S.S.R..

Le possibili soluzioni per il superamento di tali criticità sono rinvenibili nell'adozione di procedure più avanzate per il reclutamento del personale delle quali si è dato conto nelle

pagine che precedono.

Inoltre, va evidenziato che le attività indicate ed i connessi fabbisogni non tengono conto degli ulteriori adempimenti attribuiti a So.re.sa. dalla DGRC 1627 del 26/10/2009, i cui contenuti saranno oggetto di adeguati, quanto solleciti, approfondimenti.

* * *

6. LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2009-2011

Sulla base delle linee strategiche definite dal *management* aziendale e delle previsioni dei fabbisogni di risorse dallo stesso formulati per il raggiungimento degli obiettivi, si è provveduto alla revisione del conto economico per il triennio 2009-2011 (Allegato 1).

Il documento di previsione economica, dunque, si sviluppa lungo le direttrici delle principali attività istituzionali affidate a So.Re.Sa., che si possono sintetizzare come segue:

- accertamento ed estinzione dei debiti del SSR ai sensi delle Dgrc n. 460/07, 1956/07, 2192/07, 541/09 e relative attività di rendicontazione al *Mef* ed alla Regione Campania;
- centralizzazione degli acquisti - e dei pagamenti - di beni e servizi sanitari, nonché di beni, attrezzature e servizi non sanitari;
- monitoraggio del debito sanitario;
- dismissione del patrimonio immobiliare non strumentale delle Aziende Sanitarie.

Criteri di redazione

La revisione del Piano predisposto per gli esercizi 2009-2010-2011 ha preso le mosse dall'analisi dei dati storici al 30.09.2009, dagli obiettivi fissati dalle varie DGRC (eccezion fatta per la DGRC 1627/09) nonché dai piani di sviluppo e dai fabbisogni di risorse comunicati dai responsabili delle diverse Aree aziendali.

I dati dei fabbisogni comunicati sono stati aggregati in tre macro categorie e, in particolare:

- Risorse umane;
- Logistica;
- Investimenti.

Per talune categorie di costo si è provveduto ad una scomposizione in sotto-categorie (ad es. per il personale dipendente: personale con contratto di lavoro subordinato, personale con contratto a progetto, personale in comando, personale in somministrazione).

Per quanto attiene ai costi non direttamente classificabili nelle sopra elencate macro categorie, (ad es., consumi, spese energetiche, spese telefoniche, etc.), rientranti nella più ampia classe delle "Spese generali", si è provveduto a parametrare gli stessi al tasso di crescita della struttura aziendale, utilizzando per il 2009 il dato desunto dalla contabilità alla data del 30.9.2009, proiettato a fine esercizio, mentre per il 2010 e 2011

si è ipotizzata una crescita fisiologica dei costi di struttura, rispettivamente, del 20% e del 3% annuo.

Tali tassi di crescita sono stati sensibilmente modificati rispetto a quelli adottati nella prima stesura del Piano, in quanto tengono conto dei fatti intercorsi tra la data di approvazione del documento e quella della sua revisione.

Detti nuovi incrementi sono stati ritenuti congrui in considerazione dell'incremento del numero di risorse programmato e della sua distribuzione nel tempo. Infatti, si è previsto che nel 2010 dovrebbe determinarsi un incremento di risorse di circa 15 unità aggiuntive con vari profili e, dunque, circa il 20% di forza lavoro in più rispetto al 2009 senza ulteriore incremento nel 2011.

La crescita del personale, necessaria allo sviluppo dei programmi aziendali, è prevedibile che porti con sé anche un accrescimento dei costi variabili e di struttura.

L'incremento delle risorse umane è stato stimato anche sulla base delle attuali previsioni di sviluppo dell'ICT. Tale incremento sarà inversamente proporzionale alla velocità di diffusione delle tecnologie informatiche integrate presso tutte le strutture del S.S.R. e, perciò stesso, sarà suscettibile di modificarsi nel tempo in ragione dell'evoluzione informatica.

Analogamente, i costi fissi (prevalentemente gli ammortamenti dei beni strumentali) sono stati implementati nella misura corrispondente al maggior fabbisogno rilevato.

Con riferimento al costo del personale val la pena, ancora in tale sede, sottolineare che le previsioni sul relativo ammontare sono condizionate, oltre che dall'evoluzione dell'ICT, da ulteriori due fattori di significativo rilievo dei quali si è già discusso in precedenza e, in particolare:

- le forme contrattuali adottate per l'acquisizione delle risorse;
- la rapidità con cui la società riuscirà a reclutare il personale.

Fattori, che, come già sottolineato, costituiscono rilevanti criticità nello sviluppo dei programmi aziendali per le seguenti motivazioni.

Quanto ai costi relativi all'area centralizzazione degli acquisti essi sono stati stimati sulla scorta delle previsioni della Direzione Operativa, con riferimento ai bandi di gara stimati e a tutti gli oneri connessi ed accessori.

Di seguito si illustrano, nel dettaglio, le macrovoci di costo esposte nel Piano.

COSTI PER MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE DI CONSUMO

Sono costituiti da:

- cancelleria e stampati
- materiali di consumo
- materiali di manutenzione

Con riferimento alla voce "acquisti beni e servizi sanitari centralizzazione", essa non è stata inserita nel documento di previsione economica in quanto non influente sulla determinazione del risultato d'esercizio, dal momento che genera ricavi di pari ammontare.

Quanto alle altre voci di costo, esse afferiscono prevalentemente a consumi e, pertanto, sono state determinate in ragione del tasso di incremento delle risorse umane e nella misura in precedenza evidenziata.

COSTI PER SERVIZI DI PRODUZIONE

La voce è stata determinata tenendo conto della stimata crescita della struttura aziendale. Il dettaglio delle poste che compongono tale voce è riportato in Allegato 4.

COSTI PER SERVIZI DI TRASPORTO

La voce è stata valorizzata tenendo conto della stimata crescita della struttura aziendale. Il dettaglio delle poste che compongono tale voce è riportato in Allegato 4.

COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI

La voce non è stata incrementata in quanto non direttamente correlata alla stimata crescita della struttura aziendale. Trattasi, in particolare, dei costi per pubblicità di varia natura. Il dettaglio delle poste che compongono tale voce è riportato in Allegato 4.

COSTI PER UTENZE

La voce è stata valorizzata tenendo conto del tasso di incremento delle risorse umane, ad eccezione della voce “utenze telefoniche mobili”.

COSTI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI

La voce si riferisce, per parte prevalente, ai compensi per prestazioni professionali, per risorse con contratto a progetto e del personale in comando. Essa è stata valorizzata analiticamente, tenendo conto dei fabbisogni comunicati dai responsabili delle diverse Aree operative. Il dettaglio dei costi per prestazioni professionali è dettagliato nell’Allegato 2.

COSTI PER SERVIZI AREA CENTRALIZZAZIONE

La voce è stata valorizzata sulla scorta delle indicazioni fornite dalla Direzione Operativa, in merito alle attività ed ai bandi di gara la cui esecuzione è prevista per gli esercizi 2009-2011. Il tasso di crescita dei bandi di gara è stato riversato in pari misura sugli altri costi connessi all’area. Il dettaglio delle poste che compongono tale voce è riportato in Allegato 4.

Per le voci di maggior rilievo (consulenze esterne professionali, contratti a progetto, compenso agli organi sociali) si fornisce il dettaglio analitico in Allegato 2.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Sono costituiti da:

- affitti passivi
- spese condominiali
- noleggio beni strumentali
- noleggio automezzi

Le voci “*affitti passivi*” e “*spese condominiali*” sono state calcolate sulla scorta del maggiore fabbisogno logistico derivante dall’inserimento di nuove risorse ed in base al costo minimo per mq rilevato per il Centro Direzionale di Napoli, con riferimento al mercato delle locazioni. Le altre voci componenti il sono state valorizzate sulla scorta del rapporto di proporzionalità con il maggiore utilizzo di risorse.

COSTO DEL PERSONALE

Con riferimento al costo del personale, esso è stato determinato in maniera analitica sulla scorta dei fabbisogni di risorse umane comunicati dai responsabili delle singole aree operative, suddivisi per tipologia di contratto e nel rispetto del CCNL di categoria del commercio.

Il dettaglio analitico della forza lavoro in essere, con i relativi oneri è riportato in Allegato 2, dedicato alle risorse umane, tecniche e professionali.

A fini del tutto prudenziali, non si è ritenuto opportuno applicare le disposizioni della DGRC 1275/09 che attribuisce alla società solo l'onere del costo variabile del personale in comando dal momento che tale impostazione è stata ritenuta non idonea dal Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze che hanno dichiarato l'inapplicabilità delle disposizioni recate nella DGRC 1275/09 per la parte inerente il personale.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Gli oneri in commento sono stati determinati tenendo conto i fabbisogni di investimenti in immobilizzazioni materiali ed immateriali desumibili in relazione all'accresciuta pianta organica della società. Il relativo dettaglio è riportato nell'Allegato 3 dedicato agli investimenti. La voce accoglie, altresì, gli accantonamenti a fondo rischi effettuati a fronte della riscossione delle polizze fidejussorie relative alle forniture della Centralizzazione. Ciò in via del tutto prudentiale, tenuto conto delle azioni legali che i fornitori hanno intrapreso per vedere riconosciute le loro presunte ragioni.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri in commento sono stati determinati in relazione al grado di correlazione con l'aumento di risorse umane e del maggior volume delle attività istituzionali. Il dettaglio delle poste che compongono tale voce è riportato in Allegato 4.

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

I costi iscritti in tale voce si riferiscono agli oneri per interessi moratori correlati alle forniture della Centralizzazione. Per l'anno 2009 è prevedibile che detti oneri saranno ancora rilevanti non essendo a regime i previsti interventi di efficientamento della procedura. Con il 2010 gli oneri in commento dovrebbero ridursi per rientrare a un livello fisiologico nel 2011.

Va, in ogni caso, rammentato che trattasi di interessi passivi appostati per competenza, ai sensi del D.Lgs. 231/2002 i quali, tuttavia, non necessariamente si tradurranno in altrettanti esborsi finanziari, dal momento che la società, come per il passato, attiverà tutte le procedure per ottenere le liberatorie dai fornitori soddisfatti, benché con ritardo.

Va, inoltre, segnalato che in presenza di ritardi imputabili alle AA.SS.LL., è ipotizzabile il ribaltamento, anche parziale, di tali oneri alle medesime una volta definita l'entità e l'origine dell'esborso.

RICAVI

I ricavi sono stati determinati tenendo conto dell'esigenza di copertura delle spese d'esercizio.

Come per i costi, non si è tenuto conto dei ricavi della Centralizzazione dal momento che essi maturano nella stessa misura dei correlati oneri.

INVESTIMENTI

Per il raggiungimento degli obiettivi programmati la società necessiterà di investimenti in *hardware*, *software* e *know-how* come analiticamente descritto nelle pagine che precedono. L'ammontare previsto per tali investimenti è riportato in Allegato 3.

ALLEGATO 1

DOCUMENTO DI PREVISIONE
2009-2011

Prima di procedere alla presentazione dei dati di previsione, è opportuno quantificare il maggior onere amministrativo sopportato dalla società a causa dei ritardi nell'attuazione del programma di reclutamento della forza lavoro e di informatizzazione, ritardi dovuti ai fattori esogeni già evidenziati nel corpo del documento.

Le aree nelle quali maggiormente si è risentito delle criticità correlate ai ritardi nell'attuazione del programma di informatizzazione del S.S.R. e alla cronica carenza di risorse umane sono "Amministrazione e finanza" e "Liquidazione" delle fatture passive.

I costi amministrativi delle suddette aree sono principalmente riferibili al costo delle risorse che a vario titolo e con differenti inquadramenti contrattuali sono ivi impegnate e, in via residuale, ai costi di implementazione e manutenzione (ordinaria e straordinaria) del sistema informativo contabile (Mep Impresa). Tali costi sono direttamente proporzionali: i) al numero di gare aggiudicate nell'esercizio; ii) al volume di fatturato connesso alle predette gare.

Nel corso dell'esercizio 2009 si registra un forte incremento dell'attività amministrativa imputabile ai fattori sopra evidenziati, che comporta, a cascata, un maggiore fabbisogno di investimenti e risorse umane. I dati di seguito esposti evidenziano l'incremento dei volumi, sia con riferimento al fatturato che con riferimento al numero di documenti da gestire per i connessi adempimenti contabili e fiscali.

Il significativo incremento del coacervo di attività correlate alla gestione amministrativa, contabile e fiscale dei contratti di centralizzazione, il ritardo generatosi nel perfezionamento della integrazione del sistema informativo aziendale interno (gestione ordini – gestione contabile) ed esterno (gestione del flusso ordini e ddt dalle AA.SS. verso So.Re.Sa.), e le attività di quadratura contabile ed assestamento e rettifica dei conti finalizzate alla chiusura del bilancio di esercizio 2008 hanno comportato nell'esercizio 2009 un maggior fabbisogno di risorse umane. Tale fabbisogno è stato principalmente soddisfatto mediante il ricorso alla somministrazione, per quanto già evidenziato nei paragrafi 2) e 3).

Di seguito si mettono a confronto i dati relativi all'utilizzo di risorse umane nell'esercizio 2008 e nel 2009.

Maggiori costi amministrativi – Area Amministrazione e Finanza

	<u>consuntivo 2008</u>	<u>previsionale 2009</u>	<u>incremento</u>
Fatturato centralizzazione	€ 112.883.612	€ 326.269.754	189 %
fatture passive registrate in co.ge.	23.500	96.000	309 %
fatture attive registrate in co.ge.	23.500	96.000	309 %
fatture da controllare per quadratura	47.000	192.000	309 %
	<u>consuntivo 2008</u>	<u>previsionale 2009</u>	<u>incremento</u>
costo delle risorse umane	€ 177.756	€ 601.556	238 %
costo risorse su fatturato centralizzazione	0,157%	0,184%	17 %
n. risorse a tempo determinato	9	9	0 %
n. risorse con incarico professionale	2	3	50 %
n. risorse in somministrazione (media anno)	-	18	n.a.
Totale risorse	11	23	118 %

Maggiori costi amministrativi – Area Ordini e liquidazione

	<u>consuntivo 2008</u>	<u>dati al 31/10/2009</u>	<u>incremento</u>
Fatturato centralizzazione	€ 112.883.612	€ 326.269.754	189 %
n. prodotti in gara Soresa inseriti a sistema (*)	20.602	88.738	331 %
n. interventi di operatori Soresa a sistema	20.479	155.000	657 %
fatture liquidate	€ 20.214.991	€ 149.232.000	638 %

() di cui 73.291 inseriti in manuale da operatori Soresa e 15.447 inseriti da AA.SS. già collegate con la piattaforma Mep ordini*

	<u>consuntivo 2008</u>	<u>previsionale 2009</u>	<u>incremento</u>
costo delle risorse umane	€ 264.596	€ 319.350	21 %
costo risorse su fatturato centralizzazione	0,234%	0,098%	-58 %
n. risorse a tempo determinato	11	9	- 22 %
n. risorse con incarico professionale	2	2	0 %
n. risorse a progetto	3	3	0 %
n. risorse in stage	-	4	n.a.
n. risorse in somministrazione (media anno)	-	2	n.a.
Totale risorse	16	20	118 %

Nel prosieguo vengono esposti i dati revisionali per il triennio 2009-2011.

So.Re.Sa. S.p.a.

Revisione Piano triennale 2009-2011

Assestamento del budget 2009 e delle previsioni al 2011

	Budget 2009	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
A) Valore della produzione				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
- Per servizi	6.451.753	7.756.693	7.044.560	6.151.482
Totale valore della produzione	6.451.753	7.756.693	7.044.560	6.151.482
B) Costi della produzione				
- Per materie prime, di consumo, merci	15.125	10.854	13.025	13.416
- Per servizi	3.035.155	3.077.196	3.585.815	3.253.903
- Per godimento beni di terzi	369.385	253.948	304.738	319.603
- Per personale (dipendente e somministrato)	1.894.000	1.802.350	1.655.500	1.510.500
- Ammortamenti e acc.ti a fondo rischi	144.246	710.282	840.756	983.599
- Oneri diversi di gestione	58.387	19.969	23.963	28.755
Totale costi della produzione	5.516.297	5.874.598	6.423.796	6.109.776
Differenza tra valore e costi della produzione	935.457	1.882.095	620.763	41.707
C) proventi ed oneri finanziari				
- Oneri	475.945	1.202.728	481.819	193.456
- Proventi		656.146	773.749	914.872
Totale proventi ed oneri finanziari	-475.945	-546.582	291.930	721.417
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari				
- Oneri	21.926	802.729	321.091	128.437
- Proventi		893.382	357.353	142.941
Totale proventi ed oneri straordinari	-21.926	90.653	36.261	14.504
Risultato prima delle imposte	437.585	1.426.166	948.954	777.628
- Ires dell'esercizio	240.672	1.110.842	682.404	542.164
- Irap dell'esercizio	196.913	315.324	266.550	235.464
Risultato dell'esercizio	0	0	0	0

DETERMINAZIONE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO

Fabbisogno per copertura dei costi di gestione	6.914.539	5.820.678	7.181.769	6.749.456
Fabbisogno per investimenti	162.000	23.040	92.160	0
TOTALE FABBISOGNO	7.076.539	5.843.718	7.273.929	6.749.456

So.Re.Sa. S.p.a.

Revisione Piano triennale 2009-2011

Costi

	Anno 2009	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
COSTI PER MAT. PRIME, MERCI E SUSSID.	15.125	10.854	13.025	13.416
COSTI PER SERVIZI	2.871.105	2.132.172	3.473.063	3.118.601
<i>COSTI PER SERVIZI DI PRODUZIONE</i>	<i>201.343</i>	<i>240.539</i>	<i>674.352</i>	<i>298.685</i>
<i>COSTI PER SERV. MEZZI TRASPORTO</i>	<i>6.199</i>	<i>3.497</i>	<i>4.196</i>	<i>4.322</i>
<i>COSTI PER SERV. COMM.LI</i>	<i>1.427</i>	<i>2.821</i>	<i>3.386</i>	<i>4.063</i>
<i>COSTI PER SERV. UTENZE</i>	<i>58.569</i>	<i>45.296</i>	<i>54.355</i>	<i>55.985</i>
COSTI PER SERV. AMMINISTRAT.	2.603.568	1.840.020	2.736.775	2.755.546
COSTI AREA CENTRALIZ.	164.049	945.024	112.752	135.303
COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI	369.385	253.948	304.738	319.603
AMMORTAMENTI ED ACC.TI	144.246	710.282	840.756	983.599
COSTO DEL PERSONALE	1.894.000	1.802.350	1.655.500	1.510.500
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	58.387	19.969	23.963	28.755
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	475.945	1.202.728	481.819	193.456
ONERI STRAOD., MINUSVAL., SOPPRAV. PASS	21.926	802.729	321.091	128.437
IMPOSTE IRES/IRAP	437.585	1.426.166	948.954	777.628
COSTI	6.451.753	9.306.221	8.175.662	7.209.296

Ricavi

	Anno 2009	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
PRESTAZIONE SERVIZI REGIONE CAMPANIA	6.451.753	6.851.349	7.044.560	6.151.482
PRESTAZIONE SERVIZI AA.SS.	0	905.344	0	0
RICAVI PER PRESTAZIONI	6.451.753	7.756.693	7.044.560	6.151.482
RICAVI C/CENTRALIZZAZIONE	0	0	0	0
RICAVI PRESTAZIONI - AREA CENTRALIZ.	0	0	0	0
CONTRIB. B.C.EX ART.13 CONV. CASSA	0	0	0	0
ESCUSSIONE POLIZZA FIDEIUSSORIA	0	588.014	705.617	846.740
ALTRI PROVENTI E RICAVI	0	588.014	705.617	846.740
INTERESSI ATT. C/C BANCARI	0	68.101	68.101	68.101
ARROTONDAMENTI ATTIVI	0	32	32	32
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	68.133	68.133	68.133
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0	893.382	357.353	142.941
PROV.STRAORD., PLUSVALENZE E SOPRAV. ATT	0	893.382	357.353	142.941
RICAVI	6.451.753	9.306.221	8.175.662	7.209.296

UTILE/(PERDITA)	0	0	0	0
------------------------	----------	----------	----------	----------

Analisi dei principali scostamenti del documento di Revisione rispetto al Piano triennale del giugno 2009.

I principali scostamenti rispetto alle previsioni del mese di giugno 2009 si rilevano nelle seguenti voci:

- 1) costi per servizi amministrativi
- 2) costi area centralizzazione
- 3) costi per godimento beni di terzi
- 4) ammortamenti e svalutazioni
- 5) costo del personale
- 6) interessi e oneri finanziari
- 7) proventi/oneri straordinari
- 8) imposte d'esercizio

Quanto alle voci “costi per servizi amministrativi” e “costi area centralizzazione”, le variazioni (per lo più in diminuzione) sono dovute alla riconsiderazione delle forme contrattuali utilizzabili per l'assunzione delle risorse umane che si è ipotizzata più spostata verso tipologie di rapporti diversi dal comando. Ciò alla luce delle enormi difficoltà incontrate nel reperimento delle risorse attraverso tale strumento.

Quanto ai “costi per godimento beni di terzi”, la loro contrazione è dovuta alla diversa dinamica ipotizzata nell'inserimento delle risorse umane che dovrebbe incidere anche sulla diversa utilizzabilità delle strutture disponibili e di quelle che andranno, eventualmente, ad essere ulteriormente utilizzate.

L'incremento della voce “ammortamenti e svalutazioni” è dovuto, prevalentemente all'accantonamento a fondo rischi di cui si è già argomentato nel commento alle singole voci del conto economico.

La voce “costo del personale” subisce anch'essa una contrazione per effetto della riduzione delle unità che si è ipotizzato di destinare all'area di accertamento del debito in funzione dei nuovi compiti che la DGRC 1627/09 ha affidato alla società e i cui effetti sull'organizzazione saranno oggetto di approfondimento.

La voce “interessi e oneri finanziari” si incrementa per effetto dell'imputazione degli interessi passivi maturati a fronte dei ritardati pagamenti delle forniture della centralizzazione. La sua variazione rispetto alle previsioni iniziali è dovuta all'impossibilità di prevedere con precisione con quale ritardo verranno pagati i fornitori.

La voce “imposte dell'esercizio” subisce un incremento rispetto alle previsioni del giugno 2009 per effetto dei maggiori costi non deducibili previsti (quali accantonamenti, interessi passivi, etc.).

ALLEGATO 2

RISORSE UMANE, TECNICHE E PROFESSIONALI 2009-2011

PREVISIONI COSTO DEL PERSONALE 2009-2011

ORGANI SOCIALI

N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo 2009	Costo 2010	Costo 2011
1	PRESIDENTE C.d.A.	Organi sociali	Presidente C.d.A.	30.500,00	30.500,00	30.500,00
2	CONSIGLIERE C.d.A.	Organi sociali	Consigliere C.d.A.	23.250,00	23.250,00	23.250,00
3	CONSIGLIERE C.d.A.	Organi sociali	Consigliere C.d.A.	23.250,00	23.250,00	23.250,00
4	PRESIDENTE Coll. Sindacale	Organi sociali	Presidente Coll.Sindacale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5	CONSIGLIERE Coll. Sindacale	Organi sociali	Consigliere Coll.Sindacale	13.000,00	13.000,00	13.000,00
6	CONSIGLIERE Coll. Sindacale	Organi sociali	Consigliere Coll.Sindacale	13.000,00	13.000,00	13.000,00
7	REVISORE dei conti	Organi sociali	Revisore dei conti	17.000,00	17.000,00	17.000,00
8	DIRETTORE GENERALE	Direttore Generale	Direttore Generale	173.000,00	173.000,00	173.000,00
9		Staff D.G.	Verifica DURC - Equitalia	75.000,00	-	-
10		Staff D.G.	Staff. D.G.	75.000,00	-	-
11		Servizi generali	Servizi generali e CdA	48.000,00	50.000,00	50.000,00
12		Segreteria D.G.	Segreteria D.G.	44.000,00	46.000,00	46.000,00
13		Servizi generali	Autista-Servizi generali	35.000,00	37.000,00	37.000,00
14	MANPOWER	Servizi generali	Addetto segreteria	5.800,00		
15	1 xxx (vedi nota)	Servizi generali	Addetto segreteria	4.700,00		-

Nota:xxx= risorse da acquisire

15

Costi dell'area escluso personale in comando	445.500,00	441.000,00	441.000,00
Costi personale in comando ex DGR 1275			
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	445.500,00	441.000,00	441.000,00
Costi personale in comando 100%	150.000,00	-	-
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	595.500,00	441.000,00	441.000,00

CENTRALIZZAZIONE

Direzione operativa						
N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo 2009	Costo 2010	Costo 2011
1		Direzione operativa	Direttore Operativo	176.000,00	178.000,00	178.000,00
1	1 xxx	Direzione operativa	Direttore Operativo	-	33.000,00	33.000,00

Nota:xxx= risorse da acquisire

2	Costi dell'area escluso personale in comando	176.000,00	178.000,00	178.000,00
	Costi personale in comando ex DGR 1275		2.500,00	2.500,00
	TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	176.000,00	180.500,00	180.500,00
	Costi personale in comando 100%	-	33.000,00	33.000,00
	TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	176.000,00	211.000,00	211.000,00

Area marketing						
N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo 2009	Costo 2010	Costo 2011
0,5		Area marketing	Esperto Area labor. analisi	50.000,00	52.500,00	55.000,00
1		Area marketing	Esperta Area Farmacia	108.000,00	108.000,00	110.000,00
1		Area marketing	Esperto area Farmacia	80.000,00	82.500,00	85.000,00
1		Area marketing	Analista economico	32.000,00	21.500,00	21.500,00
1		Area marketing	Informatica	34.000,00	35.000,00	36.000,00
1		Area marketing	Tirocinante farmacista	2.500,00	2.500,00	-
0,5	1xxx	Area marketing	Esperto farmacista	-	35.000,00	35.000,00
1		Area marketing	Esperto ingegneria clinica	-	20.000,00	20.000,00
1	1xxx	Area marketing	Esperto gestione calore	-	20.000,00	20.000,00
1	1xxx	Area marketing	Esperto Telefonia	-	20.000,00	20.000,00

Nota:xxx= risorse da acquisire

9	Costi dell'area escluso personale in comando	68.500,00	119.000,00	117.500,00
	Costi personale in comando ex DGR 1275	44.000,00	50.000,00	55.000,00
	TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	112.500,00	169.000,00	172.500,00
	Costi personale in comando 100%	238.000,00	278.000,00	285.000,00
	TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	306.500,00	397.000,00	402.500,00

Area gare						
N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo 2009	Costo 2010	Costo 2011
1		Gare	Dirigente Str. Complessa	80.000,00		
1		Gare	Dirigente	70.000,00	72.500,00	75.000,00
0,5		Gare	Dirigente	12.500,00	50.000,00	55.000,00
1		Gare	Addetto alle gare	11.300,00	17.000,00	17.000,00
1		Gare	Addetto alle gare	4.000,00	-	-
1		Gare	Addetto alle gare	12.000,00	17.000,00	17.000,00
1		Gare	Addetto alle gare	7.200,00	15.000,00	15.000,00
1		Gare	Addetto alle gare	7.200,00	15.000,00	15.000,00
1		Gare	Addetto alle gare	32.000,00	35.000,00	35.000,00
1		Gare	Consulenza legale	110.000,00	110.000,00	110.000,00
0		Gare	Consulenza legale			
9	9xxx	Gare	Addetto alle gare		337.500,00	337.500,00
7	7xxx	Gare	Addetto alle gare		230.000,00	230.000,00

Nota:xxx= risorse da acquisire

25,5	Costi dell'area escluso personale in comando	147.700,00	174.000,00	174.000,00
	Costi personale in comando ex DGR 1275	50.000,00	145.000,00	150.000,00
	TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	197.700,00	319.000,00	324.000,00
	Costi personale in comando 100%	198.500,00	725.000,00	732.500,00
	TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	346.200,00	899.000,00	906.500,00

Area contratti						
N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo 2009	Costo 2010	Costo 2011
1		Gestione contratti	Responsabile contratti	37.000,00	38.500,00	38.500,00
1	1xxx	Gestione contratti	Dirig. struttura complessa	-	100.000,00	100.000,00
1	1xxx	Gestione contratti	Farmacista esperta area anagrafica/ordini		75.000,00	75.000,00
2	2xxx	Gestione contratti	Addetti ai contratti		65.000,00	65.000,00

Nota:xxx= risorse da acquisire

5		Costi dell'area escluso personale in comando	37.000,00	38.500,00	38.500,00
		Costi personale in comando ex DGR 1275	-	48.000,00	48.000,00
41,5	Totale addetti Direzione Operativa	TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	37.000,00	86.500,00	86.500,00
		Costi personale in comando 100%	-	240.000,00	240.000,00
		TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	37.000,00	278.500,00	278.500,00

Gestione ordini - liquidazione fatture						
N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo Aziendale 2009	Costo Aziendale 2010	Costo Aziendale 2011
1		Ordini - Liq.ne ft	Coordinatore Area	64.000,00	65.000,00	65.000,00
1		Ordini - Liq.ne ft	Ordini - Liq.ne fatture	34.000,00	35.000,00	36.000,00
1		Ordini - Liq.ne ft	Ordini - Liq.ne fatture	24.000,00	25.000,00	25.000,00
1		Ordini - Liq.ne ft	Ordini - Liq.ne fatture	32.000,00	33.000,00	34.000,00
1		Amm.ne e finanza	Ordini - Liq.ne fatture	34.000,00	35.000,00	36.000,00
1		Ordini - Liq.ne ft	Ordini - Liq.ne fatture	17.000,00	18.000,00	18.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	32.000,00	33.000,00	34.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	32.000,00	33.000,00	34.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	19.000,00	19.000,00	19.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	32.000,00	33.000,00	34.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	34.000,00	35.000,00	36.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	32.000,00	33.000,00	34.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	32.000,00	33.000,00	34.000,00
1		Ufficio ordini	Ufficio ordini	19.000,00	19.000,00	19.000,00
4	TIROCINANTI U.TA' SALERNO	Ufficio ordini	Tirocinante uff. ordini	7.000,00	-	-
1	MANPOWER	Ufficio ordini	Ufficio ordini	9.700,00	-	-
2	MANPOWER	Ufficio ordini	Ufficio ordini	13.750,00		-
5	5 xxx (vedi nota)	Ufficio ordini	Ufficio ordini	23.000,00	34.000,00	-
26						

Costi dell'area escluso personale in comando	490.450,00	483.000,00	458.000,00
Costi personale in comando ex DGR 1275			
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	490.450,00	483.000,00	458.000,00

Costi personale in comando 100%			
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	490.450,00	483.000,00	458.000,00

--	--	--	--

Costi dell'area escluso personale in comando	919.650,00	992.500,00	966.000,00
Costi personale in comando ex DGR 1275	94.000,00	245.500,00	255.500,00
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	1.013.650,00	1.238.000,00	1.221.500,00
Costi personale in comando 100%	436.500,00	1.276.000,00	1.290.500,00
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	1.356.150,00	2.268.500,00	2.256.500,00

AMMINISTRAZIONE E FINANZA

N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo Aziendale 2009	Costo Aziendale 2010	Costo Aziendale 2011
1		Amm.ne e finanza	Amm.ne e finanza	51.500,00	53.000,00	55.000,00
2		Amm.ne e finanza	Registrazione fatture	19.000,00	19.000,00	19.000,00
3		Amm.ne e finanza	Contabilità generale	34.000,00	35.000,00	36.000,00
4		Amm.ne e finanza	Amm.ne e finanza	32.000,00	33.000,00	34.000,00
5		Amm.ne e finanza	Amm.ne e finanza	17.000,00	18.000,00	19.000,00
6		Amm.ne e finanza	Protocollo fatture	19.000,00	19.000,00	19.000,00
7		Amm.ne e finanza	Amm.ne e finanza	34.000,00	35.000,00	36.000,00
8		Amm.ne e finanza	Contabilità generale	34.000,00	35.000,00	36.000,00
9		Amm.ne e finanza	Contabilità generale	32.000,00	33.000,00	34.000,00
10		Amm.ne e finanza	Amm.ne e finanza	23.000,00	24.000,00	25.000,00
11		Amm.ne e finanza	Amm.ne e finanza	60.300,00	45.000,00	45.000,00
20	MANPOWER	Amm.ne e finanza	Registrazione fatture	93.500,00	-	-
29	MANPOWER	Amm.ne e finanza	Registrazione fatture	51.500,00		
31	MANPOWER	Amm.ne e finanza	Registrazione fatture	13.500,00		
38	7 xxx (vedi nota)	Amm.ne e finanza	Registrazione fatture	32.000,00	47.000,00	
47	9 xxx (vedi nota)	Amm.ne e finanza	Registrazione fatture	41.000,00	60.500,00	

48

Costi dell'area escluso personale in comando	587.300,00	456.500,00	358.000,00
Costi personale in comando ex DGR 1275			
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	587.300,00	456.500,00	358.000,00
Costi personale in comando 100%			
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	587.300,00	456.500,00	358.000,00

AREA INFORMATICA

N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo Aziendale 2009	Costo Aziendale 2010	Costo Aziendale 2011
1		Area Informatica	Res. servizi informatici	41.250,00	55.000,00	55.000,00
2		Area Informatica	Coordinatore	43.000,00	44.000,00	45.000,00
3		Area Informatica	Addetto Area informatica	34.000,00	35.000,00	36.000,00
4		Area Informatica	Addetto Area informatica	32.000,00	33.000,00	34.000,00
	3xxx unità full time	Area Informatica	Addetto Area informatica	-	100.000,00	100.000,00
7	TIROCINANTI U.TA' NAPOLI	Area Informatica	Tirocinanti	5.000,00	16.000,00	15.000,00

Nota:xxx= risorse da acquisire

10

Costi dell'area escluso personale in comando	155.250,00	283.000,00	285.000,00
Costi personale in comando ex DGR 1275	-	-	-
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	155.250,00	283.000,00	285.000,00
Costi personale in comando 100%	-	-	-
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	155.250,00	283.000,00	285.000,00

AREA LEGALE

N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo Aziendale 2009	Costo Aziendale 2010	Costo Aziendale 2011
1		Area legale	Responsabile Area	50.000,00	52.500,00	55.000,00
2		Area legale	Addetto Area Legale	34.000,00	35.000,00	36.000,00
3		Area legale	Addetto Area Legale	30.500,00	32.000,00	33.000,00
4		Area legale	Addetto Area Legale	7.500,00	12.000,00	13.000,00
5		Area legale	Addetto Area Legale	130.000,00	130.000,00	130.000,00

5

Costi dell'area escluso personale in comando	252.000,00	261.500,00	267.000,00
Costi personale in comando ex DGR 1275			
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	252.000,00	261.500,00	267.000,00

Costi personale in comando 100%			
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	252.000,00	261.500,00	267.000,00

ACCERTAMENTO DEBITO

N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo Aziendale 2009	Costo Aziendale 2010	Costo Aziendale 2011
1		Accertamento debito	Responsabile	107.000,00	110.000,00	110.000,00
2		Accertamento debito	Coordinatore	56.000,00	57.500,00	59.000,00
3		Accertamento debito	Addetto accertamento	32.000,00	33.000,00	34.000,00
4		Accertamento debito	Addetto accertamento	34.000,00	35.000,00	36.000,00
5		Accertamento debito	Addetto accertamento	34.000,00	35.000,00	36.000,00
7	MANPOWER	Accertamento debito	Addetto accertamento	17.500,00	-	-
9	MANPOWER	Accertamento debito	Addetto accertamento	10.900,00		-
11	MANPOWER	Accertamento debito	Addetto accertamento	13.500,00		-
13	2 xxx (vedi nota)	Accertamento debito	Addetto accertamento	9.500,00	14.000,00	
15	2 xxx (vedi nota)	Accertamento debito	Addetto accertamento		14.000,00	-

Nota:xxx= risorse da acquisire

15

Costi dell'area escluso personale in comando	314.400,00	298.500,00	275.000,00
Costi personale in comando ex DGR 1275	-	-	-
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	314.400,00	298.500,00	275.000,00
Costi personale in comando 100%	-	-	-
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	314.400,00	298.500,00	275.000,00

PERSONALE E RISORSE UMANE

N°	Cognome e Nome	Area	Mansioni	Costo Aziendale 2009	Costo Aziendale 2010	Costo Aziendale 2011
1		Pers.le risorse umane	Responsabile	46.800,00	46.800,00	46.800,00
2		Pers.le risorse umane	Gest.ne paghe e contributi	25.000,00	25.000,00	25.000,00

Nota:xxx= risorse da acquisire

2

Costi dell'area escluso personale in comando	71.800,00	71.800,00	71.800,00
Costi personale in comando ex DGR 1275	-	-	-
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	71.800,00	71.800,00	71.800,00
Costi personale in comando 100%	-	-	-
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	71.800,00	71.800,00	71.800,00

	Costo 2009	Costo 2010	Costo 2011
TOTALI COMPLESSIVI			
Costi dell'area escluso personale in comando	2.745.900,00	2.804.800,00	2.663.800,00
Costi personale in comando ex DGR 1275	94.000,00	245.500,00	255.500,00
TOTALE COSTI DELL'AREA ex DGR 1275	2.839.900,00	3.050.300,00	2.919.300,00
Costi personale in comando 100%	586.500,00	1.276.000,00	1.290.500,00
TOTALE COSTI DELL'AREA COMANDO 100%	3.332.400,00	4.080.800,00	3.954.300,00

	Costo 2009	Costo 2010	Costo 011
Risorse umane e professionali			
33 TOTALE INCARICHI PROFESSIONALI (Costi per servizi)	1.018.050	1.217.800	1.225.300
13 TOTALE COLLABORAZIONI A PROGETTO (Costi per servizi)	125.500	131.500	128.000
31 TOTALE COMANDO (Costi per servizi)	586.500	1.276.000	1.290.500
31 TOTALE SOMMINISTRAZIONE (Costi per servizi)	229.650	0	0
55 TOTALE DIPENDENTI (Costi del personale)	1.372.700	1.455.500	1.310.500
163 TOTALE GENERALE SUL TRIENNIO	3.332.400	4.080.800	3.954.300

** Nota: per le risorse indicate il costo potrebbe ulteriormente ridursi nel caso di un maggior ricorso a contratti di collaborazione a progetto. Detto risparmio è stimata a circa il 25%*

ALLEGATO 3

INVESTIMENTI 2009-2011

INVESTIMENTI INFRASTRUTTURA INFORMATICA

	2009	2010	2011	TOTALE
Adeguamento infrastruttura	60.800	5.000	5.000	70.800
Messa a norma CED e Revisione Sistema Informativo interno	60.800	5.000	5.000	70.800
				-
Piattaforma di integrazione	-	340.000	25.384	365.384
Acquisto licenza enterprise	-	100.000	0	100.000
Manutenzione piattaforma	-	50.000	25.384	75.384
Servizi tecnici ditta	-	150.000		150.000
Server applicativo	-	40.000		40.000
Costo risorse interne				-
Adeguamento sistema MEP	57.440	102.560	60.700	220.700
Convenzione CBIM	57.440	102.560	60.700	220.700
Dematerializzazione	20.000	120.000	100.000	240.000
impianto iniziale				-
Gestione	20.000	120.000	100.000	240.000
Attrezzature				-
Risorse umane aggiuntive	Vedi allegato risorse umane e professionali			
n. 3 unità				
TOTALE GENERALE	138.240	567.560	191.084	896.884

INVESTIMENTI CORRELATI ALL' ADEGUAMENTO DELLA PIANTA ORGANICA

Concessione licenza software

anno di acquisizione	Importo
2009-2011	8.000

Impianti specifici

anno di acquisizione	Importo
2009-2011	16.000

Mobili e arredo d'ufficio

anno di acquisizione	Importo
2009-2011	2.000

Macchine d'ufficio elettroniche

anno di acquisizione	Importo
2009-2011	20.000

Migliorie su beni di terzi

Anno di acquisizione	Importo
2009-2011	50.000

ALLEGATO 4

DETTAGLIO DELLE VOCI DI COSTO CHE COMPONGONO LE SINGOLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

COSTI PER MAT. PRIME, MERCI E SUSSID.

CANCELLERIA E STAMPATI C/ACQ.
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQ.
MATERIALI DI MANUTENZIONE
MATERIALI VARI C/ACQUISTO
MATERIALE DI MANUTENZIONE INFORMATICO

COSTI PER SERVIZI DI PRODUZIONE

SPESE/SERVIZI DI TRASPORTO
MANUTENZIONE E RIPAR. SU BENI DI PROP.
CANONI DI ASSISTENZA
ASSISTENZA INFORMATICA
POLIZZE ASSICURATIVE
COSTI DI INFORMATIZZAZIONE
COSTI DI ALLINEAMENTO SIST. OP.AA.SS
MANUTENZIONE E RIPAR.SU BENI DI TERZI

COSTI PER SERV. MEZZI TRASPORTO

SPESE TAXI
CARBURANTE INDEDUCIBILE
PEDAGGIO INDEDUCIBILE
SPESE VIAGGIO

COSTI PER SERV. UTENZE

UTENZE TELEFONICHE FISSE
UTENZE TELEFONICHE MOBILI
UTENZE ENERGIA ELETTRICA

COSTI PER SERV. AMMINISTRAT.

SERVIZI INFORMATICI
ADEMPIMENTI EX DL 626/94
CANONE SERV. REMOTE BANKING
SERVIZIO POSTALE
CONSULENZE EST. PROFESSIONALI
COMP. COLLABORATORI A PROGETTO
COMP. TIROCINANTI
COMP. PREST. OCCASIONALE (somministrati)
RIMBORSO A PIE' DI LISTA
RIMBORSI KILOMETRICI
COMP. PERSONALE IN COMANDO
COMP. AMMINISTRATORI
COMP. COLL. SINDACALE
COMP. PER REVISIONE CONTABILE
SPESE DI RAPPRESENTANZA
SPESE DI PULIZIA
COMPENSI PER COMM.TECNICHE GARE
SPESE DI STAMPA
RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO
SERVIZI DI OUTSOURCING

COSTI PER SERV. AREA CENTRALIZ.

COSTI PUBBLIC. BANDI DI GARA
CONTRIBUTO AUT. VIG. CONTRATTI PUBBL.
CANONI DI ABBON. BANCA DATI
SERV. INFORM. BANCHE DATI CENTRALIZ.

COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI

AFFITTI PASSIVI
SPESE CONDOMINIALI
NOLEGGIO BENI
NOLEGGIO AUTO

AMMORTAMENTI ED ACC.TI

AMM.TO IMM. IMMATERIALI
AMM.TO IMM. MATERIALI
ACC.TO F.DO RISCHI

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

COSTI DI GESTIONE UFFICIO
COSTI INDEDEDUCIBILI
LIBRI, CODICI E RIVISTE
ABBONAMENTO A GIORNALI
IMPOSTA DI BOLLO
IMPOSTA DI REGISTRO
IMPOSTE E TASSE NO REDDITO
DIRITTI CAMERALI
VIDIMAZIONI
TASSA CONCES. GOVEN.
CONTRIBUTO RAEE
ALTRI COSTI DI GESTIONE
SPESE ANT.IN NOME E PER CONTO
COSTI DI PUBBLICAZ.AVVISI
SPESE ALBERGHI E RISTORANTI