



Giunta Regionale della Campania

DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA
DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. /
DIRIGENTE STAFF

ANTONIO POSTIGLIONE

| DECRETO N° | DEL | DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT. | UOD / STAFF |
|------------|-------------------|--|----------------|
| 787 | 08/09/2025 | 5004 | 00 |

Oggetto:

So.Re.Sa. S.p.A. finanziamento del socio unico per le attività di Centrale di Acquisto e di Centrale di Pagamento. Disposizioni per il mese di SETTEMBRE 2025

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO:

- che con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 il Governo ha nominato Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo sanitario il Presidente pro tempore della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4, commi 1 e 2, del decreto legge 1° ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla legge 29 novembre 2007, n. 222, e successive modifiche;
- che l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: *"Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale"*;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, il Presidente pro tempore della Regione Campania è stato nominato Commissario ad acta per il Piano di Rientro con il compito di proseguire nell'attuazione del Piano stesso secondo Programmi operativi di cui all'art. 2, comma 88, della legge n. 191/09;
- che in data 10 luglio 2017 il Consiglio dei Ministri ha deliberato la nomina del Presidente della Giunta Regionale a Commissario ad acta per l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo del settore sanitario;
- che a seguito della delibera del Consiglio dei Ministri del 5 dicembre 2019 e della verifica positiva degli adempimenti ivi previsti, intervenuta nella riunione congiunta del 24 gennaio 2020 del tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza, è cessato il mandato commissariale conferito con la sopra citata deliberazione del Consiglio dei Ministri il 10 luglio 2017, e la Regione Campania è rientrata nell'esercizio delle funzioni precedentemente ricomprese nel mandato commissariale, nel rispetto della cornice normativa vigente in materia sanitaria e in materia di Piani di rientro dai deficit sanitari;

DATO ATTO

- che il Presidente della Regione Campania, in qualità di Commissario ad acta per la Prosecuzione Piano di Rientro, con decreto n. 90 del 9 agosto 2013 ha stabilito, tra l'altro:
 - "2. Di procedere alla graduale attuazione della Centrale Unica dei Pagamenti, prevista dalle leggi regionali n. 4/2011, n. 41/2012 e dal decreto commissariale n. 11 del 31 gennaio 2013, con le seguenti modalità:*
 - per le gare aggiudicate centralmente prima dell'entrata in vigore della legge regionale n. 41/2012, la So.Re.Sa. S.p.A. continua ad operare quale centrale di acquisto e, conseguentemente, procede al pagamento centralizzato delle forniture per tutta la durata contrattuale;*
 - per le gare aggiudicate centralmente dopo l'entrata in vigore della L.R. n. 41/2012, per le quali le singole aziende sanitarie stipuleranno i relativi contratti, la So.Re.Sa. S.p.A. procede ai pagamenti dei fornitori ...;*
 - per le autonome procedure di gara effettuate dalle aziende sanitarie e debitamente autorizzate ai sensi dell'art. 6, comma 15 bis, della legge regionale n. 28/2003, al pagamento del relativo fornitore provvede la So.Re.Sa. S.p.A. qualora detto fornitore risulti anche aggiudicatario di gare centralizzate;*
 - per il pagamento di tutti gli altri debiti, pregressi e correnti, delle aziende sanitarie, dalla data del presente decreto la So.Re.Sa. S.p.A. avvierà gradualmente la centralizzazione dei pagamenti, in base ai seguenti criteri:*
 - A) fino al 31 ottobre 2013 la centralizzazione del pagamento di tutte le categorie di debiti (stipendi, fornitori, appalti, privato convenzionato o accreditato, ecc.) avverrà con non più di sei aziende sanitarie regionali, fermo restando che la centralizzazione dei pagamenti dovrà andare a regime entro il 31 dicembre 2013;*
 - B) il pagamento centralizzato da parte della So.Re.Sa. S.p.A. sarà immediatamente avviato, invece, per conto di tutte le aziende sanitarie regionali per quanto riguarda i debiti oggetto:*
 - a. del Piano dei Pagamenti previsto dall'art. 3 del decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge n. 64/2013 e s.m.i.;*
 - b. degli accordi transattivi stipulati in attuazione del piano dei pagamenti approvato dal decreto commissariale n. 12/2011 e s.m.i.;*
 - C) per attivare le procedure di cui ai precedenti punti A) e B) ...*

(omissis)

3. Di dare atto che dal corrente mese di agosto tutti i pagamenti di debiti correnti e pregressi delle ASL Napoli 1 Centro, Napoli 3 Sud e Salerno devono avvenire tramite la So.Re.Sa. S.p.A.;

(omissis)

5. Di stabilire che il finanziamento del socio unico di cui alla DGRC n. 193/2010 e s.m.i. è esteso dalla originaria finalità, di sostegno agli acquisti di beni e servizi operati direttamente dalla So.Re.Sa. S.p.A., alla copertura dei fabbisogni derivanti dal nuovo ruolo congiunto di "Centrale di Committenza" e di "Centrale di Pagamento".

6. Di elevare, pertanto, il suddetto finanziamento del socio unico fino ad un massimo di euro 950 milioni...

7. Di stabilire che il suddetto finanziamento del socio unico continuerà ad operare come un fondo rotativo, attraverso la compensazione mensile tra il debito della So.Re.Sa. S.p.A. verso la Regione, derivante dal finanziamento medesimo, il credito della So.Re.Sa. S.p.A. verso le singole aziende sanitarie per i pagamenti effettuati per loro conto, e le assegnazioni e liquidazioni disposte dalla Regione alle aziende sanitarie a valere sui fondi regionali destinati al finanziamento della spesa sanitaria corrente e/o alle finalità aggiuntive sopra previste ...

8. Di prevedere che la suddetta compensazione potrà continuare ad essere ripartita, in linea di massima, su sei mesi, per quanto riguarda i pagamenti relativi all'acquisto di beni e servizi ... mentre, per quanto riguarda gli altri pagamenti che So.Re.Sa. S.p.A. effettuerà esclusivamente nel ruolo di "Centrale di Pagamento" ... la compensazione dovrà operare nello stesso mese in cui vengono erogati i fondi alla So.Re.Sa. S.p.A., oppure, al massimo entro il mese successivo";

- che il decreto del Commissario ad acta n. 56 del 21 giugno 2016 ha stabilito di elevare il limite massimo del finanziamento del socio unico, stabilito dal DCA 90/2013, passando dall'importo fisso di euro 950 milioni ad un importo variabile, pari a tre mensilità della rimessa mensile statale per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (attualmente: circa euro 2,7 miliardi);
- che il decreto del Commissario ad acta n. 23 del 26 marzo 2018 ha esteso alla debitoria maturata al 31.12.2017 le azioni volte a favorire il pagamento dei debiti pregressi già previste dal DCA n. 12/2011 e s.m.i.;
- che ad oggi effettuano tutti i propri pagamenti attraverso la *Centrale Pagamenti So.Re.Sa. S.p.A.* le ASL di Benevento, Caserta, Napoli 1 Centro, Napoli 3 Sud e Salerno; l'Azienda Ospedaliera Cardarelli, l'A.O. dei Colli e l'A.O. Sant'Anna e San Sebastiano di Caserta; l'AOU Ruggi d'Aragona e l'IRCCS Pascale e, dal 1° gennaio 2025, anche l'A.O. Moscati; inoltre, ai sensi della DGRC n. 282/2016, tutte le ASL utilizzano la *Centrale Pagamenti So.Re.Sa. S.p.A.* per l'anticipazione della quota sociale delle prestazioni sociosanitarie;
- che il DCA n. 68 del 27.09.2019 ha disposto: "*il completamento del Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) presso tutte le Aziende sanitarie e l'adesione di queste ultime alla centrale unica dei pagamenti, affidata alla So.Re.Sa. S.p.A., entro il 31/12/2020*" (attività ad oggi ancora in corso);

DATO ATTO

- che la legge regionale 30 dicembre 2019, n. 28, nell'approvare il "*Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020/2022 della Regione Campania*", relativamente alle modalità di rilevazione dei contributi erogati alla So.Re.Sa. S.p.A. nell'ambito del finanziamento del socio unico, ha istituito due appositi capitoli in entrata del Titolo V (*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese controllate*), alimentato dalle compensazioni con i pagamenti a favore delle aziende sanitarie, nonché due appositi capitoli di spesa del Titolo III (*Incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate*), su cui far transitare le somme impegnate e liquidate a favore della So.Re.Sa. S.p.A. per il finanziamento del socio unico, finalizzato alle attività di Centrale di Pagamento e di Centrale Acquisti per conto delle aziende sanitarie, ai fini di una gestione più trasparente e coerente con i principi di consolidamento dei bilanci degli enti locali;
- che questa impostazione è stata confermata anche per il triennio 2025 - 2027 dalla legge regionale 30 dicembre 2024, n. 26, recante: "*Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 della Regione Campania*", e dalla DGRC n. 1 del 07.01.2025: "*Approvazione Bilancio Gestionale 2025-2027 della Regione Campania – Formulazione Indirizzo*";
- che, pertanto, le somme erogate alla So.Re.Sa. S.p.A. per il finanziamento del socio unico sono liquidate a valere sugli impegni assunti sui seguenti capitoli di Spesa:
 - Capitolo U07223: FINANZIAMENTO SOCIO UNICO - CENTRALE UNICA DI PAGAMENTO;

- Capitolo U07225: FINANZIAMENTO SOCIO UNICO - CENTRALE UNICA DI ACQUISTO; mentre gli impegni assunti in favore delle aziende sanitarie (operanti in centralizzazione degli acquisti e dei pagamenti) sugli ordinari capitoli di Spesa della Sanità, vengono liquidati in compensazione con commutazione in quietanza di Entrata sui seguenti capitoli:
 - Capitolo E02683: FINANZIAMENTO SOCIO UNICO - CENTRALE UNICA DI PAGAMENTO;
 - Capitolo E02685: FINANZIAMENTO SOCIO UNICO - CENTRALE UNICA DI ACQUISTO;
- che sulla base delle rendicontazioni fornite dalla So.Re.Sa. S.p.A., relative ai pagamenti effettuati, si procederà con successivi decreti a liquidare i corrispondenti impegni assunti nell'esercizio corrente sui capitoli di Spesa U07000 e U07064 della Missione 13, Programma 01 per la spesa corrente indistinta e finalizzata delle aziende sanitarie, versando i relativi importi all'Entrata del bilancio regionale;

DATO ATTO

- che, in esecuzione del citato decreto commissariale n. 90/2013, è possibile con il presente decreto erogare alla So.Re.Sa. S.p.A. la somma di **902.713.541,64=** per ricostituire il finanziamento del socio unico, di cui:
 - **euro 800.000.000,00=** finalizzati all'attività di Centrale di Pagamento dei debiti correnti delle aziende sanitarie che hanno attivato la centralizzazione completa e/o parziale di tutti i loro pagamenti, ai sensi del punto 2, lettera A), del dispositivo del decreto commissariale n. 90/2013, in corso di liquidazione da parte delle diverse UOD regionali in favore delle aziende sanitarie in CUP: l'importo è determinato considerando il livello dei pagamenti rendicontati dalla So.Re.Sa. al 04.09.2025 (circa euro 5,8 miliardi), in modo da recuperare in corso d'anno le minori somme erogate alla CUP, rispetto ai pagamenti effettuati nel primo semestre 2025;
 - **euro 102.713.541,64=** finalizzati all'attività di Centrale di Acquisto: tale importo è costituito dal finanziamento delle attestazioni di debiti certi liquidi ed esigibili dalla n. 1208 del 07.08.2025 alla n. 1213 del 04.09.2025, fornite dalla So.Re.Sa. S.p.A. alla Regione e non ancora finanziate;
- che il finanziamento del socio unico della stessa Società, per le attività di Centrale di Acquisto e di Centrale di Pagamento risulta, pertanto, movimentato come segue e, pertanto, è ampiamente al di sotto del limite massimo sopra richiamato:

| Importi in euro | Centrale Acquisti | Centrale Pagamenti | Totale movimentazione | Fin.to socio unico in essere |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------------|
| Saldo del finanziamento del socio unico riconciliato al 31.12.2024 (Nota DGS prot. n. 0157778 del 27.03.2025) | 155.301.869,41 | 514.133.888,85 | | 669.435.758,26 |
| Erogato a SORESA gen - ago 2025 | 1.171.368.735,51 | 5.518.587.518,18 | 6.689.956.253,69 | |
| Pagato SORESA gen - ago 2025 (*) | 1.171.058.528,92 | 5.783.772.889,35 | 6.954.831.418,27 | |
| Erogazioni disposte dal presente decreto | 102.713.541,64 | 800.000.000,00 | 902.713.541,64 | |
| SALDO aggiornato | | | | 1.307.274.135,32 |

(*) Per la CUP l'importo è stimato sulla base del consuntivo al 04.09.2025 comunicato da SORESA

PRECISATO

- che le aziende sanitarie dovranno imputare provvisoriamente le somme erogate dal presente decreto e pagate per loro conto dalla So.Re.Sa. S.p.A. a debiti vs. la Regione, fino alla emanazione di successivi provvedimenti regionali, che ne stabiliranno la destinazione definitiva;

DATO ATTO

- che il Consiglio Regionale, con legge regionale n. 25 del 30 dicembre 2024 ha approvato le "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 della Regione Campania – Legge di stabilità regionale per il 2025" e con legge regionale n. 26 del 30

dicembre 2024 ha approvato il “*Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 della Regione Campania*”, in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

- che la Giunta Regionale, ai sensi dell’art. 39, c. 10, del D.Lgs. n. 118/2011, con delibera n. 1 del 07.01.2025 ha approvato la ripartizione delle Tipologie di Entrata in Categorie e dei Programmi di Spesa in Macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione, provvedendo per ciascun esercizio, ai fini della gestione e della rendicontazione, a ripartire le categorie e i macroaggregati in capitoli di Entrata e di Spesa assegnati alle diverse strutture dirigenziali di riferimento;
- che con nota prot. n. 379581 del 13/05/2011 il Coordinatore dell’A.G.C. Bilancio, Ragioneria e Tributi ha disposto di dare espressa evidenza dell’obbligatorietà della spesa nel preambolo dei provvedimenti da adottare;
- che la spesa oggetto del presente provvedimento può considerarsi ricompresa nei Livelli Essenziali di Assistenza Sanitaria e, come tale, è da considerarsi “*spesa obbligatoria*”;

ACCERTATA l’assenza di cause di incompatibilità e/o conflitto d’interessi per il Responsabile dell’istruttoria e per il Dirigente firmatario del presente Decreto, ai sensi della Legge anticorruzione e trasparenza (L. n. 190/2013 e D.lgs. 33/2013) e del codice di comportamento dei dipendenti pubblici (Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e DPR 16 aprile 2013, n. 62);

VISTA la DGRC n.391 del 30/06/2023, avente per oggetto: “Art. 1, comma 4-bis, del Decreto-legge 22 aprile 2023, n.44 convertito con Legge 21 giugno.2023, n.74. Determinazioni, ed il conseguente DD n.46 del 30.6.2026 ad oggetto DGR n. 391 del 30.06.2023 “Art. 1 comma 4-bis, del Decreto-legge 22 aprile 2023, n. 44 convertito con Legge 21 giugno 2023, n.74. Determinazioni”. Trattenimento in servizio.

Alla stregua dell’istruttoria compiuta dal funzionario competente della UOD 50 04 11 “*Governo economico finanziario in raccordo con la DG Risorse Finanziarie*” e del Dirigente della UOD 50 04 13 “*Vigilanza Contabile*”

DECRETA

Per i motivi esposti in premessa che formano parte integrante e sostanziale del presente decreto,

Di **LIQUIDARE** la somma di:

- euro **800.000.000,00=** sul capitolo di Spesa U07223 della Missione 13 - Programma 07 del bilancio gestionale 2025 a valere sull’impegno n. 3250000058, posizione 1;
- euro **102.713.541,64=** sul capitolo di Spesa U07225 della Missione 13 - Programma 07 del bilancio gestionale 2025 a valere sull’impegno n. 3250000059, posizione 1;

in favore della **Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A., Centro Direzionale – Torre Saverio - Isola C/1 NAPOLI - P.I. e C.F. 04786681215**, per le finalità esposte in premessa e, quindi, ad incremento del finanziamento del socio unico per l’attività di Centrale di Pagamento e di Centrale di Acquisto, con i seguenti riferimenti ai sensi del Dlgs 118/2011:

| Titolo | Mission e | Programma | Macroaggregato | V Livello Piano Conti e SIOPE | Cofog | Codice UE | Ricorrenti | Perimetro Sanità |
|--------|-----------|-----------|----------------|-------------------------------|-------|-----------|------------|------------------|
| 3 | 13 | 07 | 304 | U 3.04.03.01.001 | 07.4 | 8 | 3 | 4 |

Di **DARE MANDATO** alla *Direzione Generale per le Risorse Finanziarie – UOD 50.13.93 – STAFF - Funzioni di supporto tecnico-operativo – Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio*, affinché proceda a **PAGARE** le somme sopra indicate, accreditando:

- per **euro 800.000.000,00=** il conto corrente intestato alla **So.Re.Sa. S.p.A. sull'IBAN: IT11A0100004306TU0000022997**, sulla scorta dei riferimenti esposti nell'**Allegato SAP n. 143113** al presente decreto;
- per **euro 102.713.541,64=** il conto corrente intestato alla **So.Re.Sa. S.p.A. sull'IBAN: IT76I0100004306TU0000023070**, sulla scorta dei riferimenti esposti nell'**Allegato SAP n. 143113** al presente decreto.

Di **DARE ATTO**, in ottemperanza alla circolare della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie del 30/12/2015 n. 908447, che tutte le liquidazioni e riscossioni sopra disposte afferiscono alla **competenza economica dell'esercizio 2025 (periodo 1/1/2025 – 31/12/2025)**.

Di **PRECISARE**, in conformità alle disposizioni recate dalla DGRC n. 181 del 03.05.2016, come modificata e integrata dalla DGRC n. 596 del 31.10.2016, che la spesa disposta dal presente decreto riguarda servizi la cui interruzione determinerebbe grave nocumento alla collettività e, pertanto, **l'esecuzione dei pagamenti disposti dal presente decreto riveste carattere di PRIORITA' ed URGENZA**, al fine di assicurare i normali Livelli Essenziali di Assistenza Sanitaria.

Di **INVIARE** il presente provvedimento alla *Direzione Generale per le Risorse Finanziarie – UOD 50.13.93 – STAFF - Funzioni di supporto tecnico-operativo – Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio*, alle Aziende Sanitarie regionali e alla So.Re.Sa. S.p.A., per quanto di rispettiva competenza, e alla sezione *“Amministrazione Trasparente – Casa di Vetro”* del sito Internet istituzionale della Regione.

AVV. ANTONIO POSTIGLIONE