AREA AMMINISTRATIVA

Unità Operativa Provveditorato ed Economato

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: previsione consumi 2024-2025 - Programmazione degli acquisti per l'esercizio 2024

Premesso che

- la PRQ.003 intitolata "Gestione approvvigionamenti e prodotti di magazzino" prevede la programmazione annuale dei consumi da parte delle strutture dell'ente;
- l'art. 37 comma 1 del D. Lgs. 36/2023 (Codice degli Appalti) prevede che "*Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti adottano il programma triennale dei lavori pubblici ed il programma triennale degli acquisti di beni e servizi"* ed al comma 3 distingue *"Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'art. 50, comma 1, lettera b)" ossia euro 140.000;*
- la finalità della previsione dei consumi, oltre al rispetto del precetto normativo, è quella di governare la spesa e la gestione delle acquisizioni, la tenuta delle scorte di magazzino, la valutazione del costo preventivo di ciascuna struttura anche ai fini dell'assegnazione ed aggiornamento dei budget di acquisto (centro ordinatore - magazzino) e di consumo (centri di costo);
- la programmazione elaborata dall'U.O. Provveditorato ed Economato, relativamente ai materiali di consumo, è una programmazione di dettaglio volta a rappresentare cosa serve ed a chi, quanto si dovrà spendere e quali procedimenti di acquisto dovranno essere attivati, utile pertanto anche alla definizione delle procedure di acquisto;
- nel mese di agosto di ciascun anno viene richiesto alle strutture sanitarie dell'Ente di presentare, entro il 30 settembre, i propri piani previsionali mediante la compilazione di schede fornite dall'ufficio, che riportano l'elenco dei prodotti in uso corredato da informazioni gestionali e commerciali;
- la previsione è stata formulata dalle strutture per il tramite di un applicativo realizzato *in house* attraverso il quale è possibile gestire l'inserimento dei dati e l'approvazione secondo una gerarchia codificata e permette altresì, l'aggregazione degli stessi e la rappresentazione mediante fogli excel;
- la previsione dei consumi (programmazione delle forniture) avviene su due livelli, differenziando la stima di consumo dei prodotti **gestiti a scorta** che impatta sull'attività e sui costi del magazzino, da quella dei **prodotti in transito** che impatta sull'attività dell'ufficio preposto agli acquisti (centro ordinatore Magazzino 1) e sui costi delle Unità Operative Complesse e Semplici;
- la gestione del flusso fisico scorta/transito è dinamica e pertanto in relazione ad alcuni prodotti può verificarsi che un prodotto gestito in transito all'atto dell'approvazione della previsione dei consumi fosse gestito in scorta all'atto dell'inserimento dei dati di

previsto consumo da parte delle strutture e viceversa, dando atto che tali variazioni inerenti il flusso gestionale non comportano variazioni economiche ed incidono unicamente sulla modalità delle acquisizioni;

- ❑ la valorizzazione dei fabbisogni avviene sulla scorta dei prezzi medi noti (prezzo medio/ultimo prezzo) e/o dell'ultimo prezzo presente in anagrafica;
- ❑ le strutture formulano le proprie previsioni sulla scorta delle necessità note alla data di stesura, in relazione alle seguenti classi merceologiche:
  - ✓ Prodotti chimici;
  - ✓ Plastica da laboratorio;
  - ✓ Vetreria da laboratorio;
  - ✓ Terreni colturali;
  - ✓ Materiale uso diagnostico;
  - ✓ Piccola strumentazione ed altro materiale per laboratorio;
  - ✓ Materiali per confezionamento e imballo;
  - ✓ Prodotti per stalla e stabulario;
  - ✓ Abbigliamento da lavoro e DPI;
  - ✓ Prodotti igienici;
  - ✓ Kit immunoenzimatici e colorimetrici;
  - ✓ Prodotti per batteriologia e micrometodo;
  - ✓ Prodotti per biologia molecolare;
  - ✓ Prodotti per analisi TSE;
  - ✓ Consumabili per macchine da ufficio (toner) e cancelleria;
- ❑ la previsione include i fabbisogni connessi all'espletamento di progetti di ricerca e/o piani di attività che risultano attivi alla data di compilazione mentre non comprende i consumi riferibili a progetti che saranno attivati successivamente alla presentazione delle schede di previsione da parte delle strutture complesse;
- ❑ la previsione include prodotti nuovi, da introdurre nella gestione per effetto di nuove attività, nuovi protocolli analitici, impiego di nuove apparecchiature, espletamento di piani e progetti, denominati "prodotti aggiunti" che integrano i prospetti riepilogativi riferiti ai flussi gestionali "prodotti in scorta" e "prodotti in transito";
- ❑ la previsione presentata dalle U.O.C. è integrata d'ufficio con il dato di stima relativo a due fattispecie di consumo peculiari e difficilmente valutabili in dettaglio da ciascun laboratorio: gas tecnici e adesione a circuiti interlaboratorio (Ring Test);

Atteso che si è proceduto, tramite l'applicativo in uso ad assemblare i dati ed a rappresentare i fabbisogni per l'anno 2024 e 2025 nelle schede agli atti dell'ufficio. Si allegano al presente provvedimento le schede riferite alla programmazione per l'anno 2024:

Allegato	Descrizione
1	Previsione prodotti a scorta 2024

2	Previsione prodotti in transito 2024
3	Motivazioni infungibilità (Allegato 3A e 3B)

Dato atto che

- ❑ l'attivazione delle procedure di acquisto è conseguente all'assegnazione del budget di acquisto destinato all'acquisizione dei materiali di consumo;
- ❑ è storicamente accertato che mentre alcune strutture, complici fattori non prevedibili o non definibili, sovrastimano i consumi in fase di previsione, altre, per lo stesso motivo, adottano il criterio opposto sottostimando le previsioni rispetto al consumo realizzato e dato atto quindi che le previsioni non sono sempre allineate alla contrattualizzazione dei prodotti che ne scaturisce;
- ❑ è da considerare il possibile aumento dei costi a causa dell'incremento del costo delle materie prime, dei trasporti, dell'energia ed in generale delle catene di approvvigionamento come registrato negli ultimi anni in virtù dei mutati equilibri globali, che contribuirà alla minor capacità di spesa in termini di ampiezza delle acquisizioni possibili;
- ❑ è auspicabile che siano adottate forme e strategie di controllo della spesa, delle acquisizioni, ma soprattutto delle attività da porre in essere in ragione della capacità economica di realizzarle;
- ❑ è pertanto indispensabile individuare le priorità tra le attività in modo da monitorare l'impiego delle risorse mantenendo il necessario ed opportuno margine di scelta a fronte di risorse insufficienti ad attuare tutta la pianificazione tecnico-sanitaria e condividere le strategie di spesa con le UOC dell'Ente;

Tenuto conto, inoltre, che

- ❑ nella valutazione dei costi previsti per l'anno 2024 è altresì da considerare l'incidenza delle acquisizioni non previste (acquisti extra-piano), il cui importo si attesta, sulla scorta della valutazione del dato storico, in euro 200.000,00;
- ❑ il budget di acquisto che sarà affidato al Centro Ordinatore Magazzino 1 rappresenta il tetto di spesa per le acquisizioni dell'esercizio 2024, ivi incluse le spese per acquisizioni non previste che in corso d'anno si renderanno necessarie;
- ❑ l'approvazione del piano di previsione dei consumi e della correlata Programmazione degli Acquisti è propedeutica all'avvio delle procedure di acquisto;

Considerato che

- ❑ le previsioni di consumo presentate dalle U.O.C. e dai responsabili dei progetti di ricerca sono precipue alla stipula dei contratti di acquisto ed all'esperimento delle correlate procedure di scelta del contraente;
- ❑ sulla scorta dei dati forniti dalle U.O.C. e dai responsabili dei progetti di ricerca, l'ufficio predispone le procedure di acquisto tenendo conto dei vincoli e delle peculiarità delle forniture, programmando le attività da porre in essere per la realizzazione del piano

dei consumi, pertanto quanto più realistica e congrua è la previsione dei consumi, tanto più è efficace l'attività dell'ufficio preposto alla realizzazione;

- ❑ in attuazione dei piani di previsione degli anni precedenti sono attivati contratti di fornitura, anche a valenza pluriennale, atti a garantire l'approvvigionamento di quanto necessario;

Tenuto conto che in seguito all'approvazione del piano di previsione dei consumi per l'anno 2024, si procederà all'esecuzione delle acquisizioni sulla scorta delle richieste di acquisto presentate dalle U.O.C. e dai responsabili dei progetti di ricerca e dello scadenzario dei contratti in essere determinando le modalità di acquisto in ragione degli importi e delle peculiarità delle forniture segnalate dai richiedenti;

Atteso che

- ❑ le strutture dell'Ente dichiarano le motivazioni che giustificano il ricorso alla procedura di cui all'art. 76 del Codice (procedura negoziata senza pubblicazione del bando, c.d. affidamento diretto per infungibilità);
- ❑ il libro II del Codice degli Appalti, nella parte I disciplina i contratti di importo inferiore alle soglie europee; l'art. 50, comma 1 dispone che le stazioni appaltanti procedono all'affidamento dei contratti di forniture di importo inferiore alle soglie mediante affidamento diretto per forniture di importo inferiore ad euro 140.000 e tramite procedura negoziata senza bando, previa consultazione di almeno cinque operatori economici ove esistenti per forniture di importo pari o superiore ad euro 140.000 e fino alle soglie di cui all'art. 14 (euro 221.000 per forniture, come da REGOLAMENTO DELEGATO (UE) 2023/2495 DELLA COMMISSIONE del 15 novembre 2023)
- ❑ la Direzione dell'Ente in sede di adozione dell'atto di programmazione delle forniture, accerta e compie le valutazioni atte ad avallare le scelte tecniche compiute al fine di dare avvio ai procedimenti di affidamento;
- ❑ relativamente ai prodotti infungibili, l'affidamento delle forniture è di norma annuale, fatte salve le acquisizioni riferite a prodotti di basso impatto economico per le quali è conveniente la contrattazione per il medio periodo al fine di ottenere condizioni economiche migliori e garantire il reperimento dei prodotti in tempi brevi stante la capacità di programmare le consegne nell'arco dell'anno, nonché di ridurre il carico di procedure da gestire in ciascun esercizio;

Dato atto che

- ❑ l'approvvigionamento dei prodotti che costituiscono scorta di magazzino avviene sulla base dell'analisi compendiata dei seguenti dati:
  - ✓ consumo storico;
  - ✓ scorta minima;
  - ✓ proiezione dei consumi nel periodo;
  - ✓ quantità di consumo prevista (programmazione);
- ❑ le procedure di acquisto dei prodotti gestiti in scorta, riferite a prodotti standardizzati il cui acquisto può generalmente avvenire "al prezzo più basso", sono espletate in

relazione alle classi merceologiche gestite che aggregano i prodotti per tipologia/campo di impiego e sono esperite all'interno del Me.PA. (Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione) laddove risultano bandi attivi per le categorie di interesse;

- ❑ l'approvvigionamento dei prodotti che non costituiscono scorta di magazzino e che sono pertanto destinati al soddisfacimento di specifici bisogni dei laboratori/strutture avviene sulla scorta di aggregazioni per tipologia di prodotto/impiego analitico sulla base delle informazioni tecniche (scheda tecnica delle caratteristiche fisiche e delle performance di prodotto) fornite dagli utilizzatori;
- ❑ per tali fattispecie di prodotti il dato relativo al consumo storico risulta meno affidabile in quanto i laboratori, nel corso del tempo, modificano le metodiche analitiche sia in virtù delle norme che regolano la materia di competenza, sia in relazione al progresso tecnologico che può rendere disponibili prodotti maggiorente performanti ed affidabili, nonché in ragione di collaborazioni con altri Istituti o Enti che richiedano la riproducibilità analitica, pertanto il dato di programmazione è preso "tale e quale" per la predisposizione delle procedure di acquisto;
- ❑ le procedure di scelta del contraente per la fornitura dei prodotti di transito, sono di norma precedute da indagini di mercato volte a conoscere il mercato di riferimento, la qualità dei prodotti disponibili, il prezzo di riferimento ed in generale la rispondenza dell'offerta alla domanda sotto il profilo tecnico e gestionale;
- ❑ la durata di tali contratti è valutata congiuntamente agli utilizzatori in ragione della continuità d'uso (standardizzazione dei metodi), della diffusione del bene all'interno delle varie strutture dell'ente, del rapporto costo/beneficio della procedura con particolare riguardo ai criteri ed ai tempi per la valutazione delle offerte, al costo complessivo ed alla possibilità di abbattimento dei prezzi a fronte di economie di scala;

Considerato che

- ❑ l'approvazione è da riferire al piano presentato nella sua veste complessiva, tenendo conto che per effetto di fattori incidenti (quali ad esempio: minimo d'ordine imposto dai fornitori, confezionamenti disponibili, acquisizione di materiali all'estero, necessità per alcuni prodotti "critici" di mantenere costantemente la scorta in magazzino, variazioni per qualità e quantità che i Responsabili delle U.O.C. e dei Progetti ritenessero di apportare al piano presentato in virtù di evenienze sconosciute al momento della compilazione, ecc.) potranno verificarsi scostamenti che non si ritiene debbano essere oggetto di ratifica formale, salvo il caso in cui questi comportino un aggravio, in termini di spesa, tale da richiedere l'adeguamento delle somme approvate;

tutto ciò premesso, si trasmette alla Direzione la previsione dei consumi e la programmazione degli acquisti per l'esercizio 2024, presentata dalle Unità Operative Complesse dell'Ente, per l'analisi ed approvazione.

l'Istruttore/Responsabile del Procedimento

Laura Berardi

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVA

ai sensi del vigente Regolamento per l'Ordinamento interno dei Servizi, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del procedimento.

Il Dirigente dell'Unità Operativa Provveditorato ed Economato

Andrea Garghella

Perugia, 30 gennaio 2024