

VERBALE N. 01
COLLEGIO SINDACALE STRAORDINARIO
ARESS PUGLIA

Il giorno 23 del mese di febbraio 2023, alle ore 16.40, presso la sede dell’Agenzia A.Re.S.S. Puglia, a Bari, si è riunito il Collegio Sindacale per la verifica su “Bilancio Economico di Previsione 2023 – Triennio 2023-2025”. Sono presenti i sindaci effettivi nelle persone di: Dott. Ciro Alessandro Attanasio (Presidente), dott. Vincenzo Delvecchio (componente effettivo) e dott.ssa Rita Attanasio (componente effettivo).

PREMESSA

Prima di iniziare i lavori, il Presidente del Collegio Sindacale ed i suoi componenti prendono atto della Deliberazione del D.G. n.37/2023 con cui l’Agenzia nomina, nelle more della nuova nomina o riconferma da parte dei competenti organi regionali, il Collegio Sindacale Straordinario dell’A.Re.S.S. Puglia, nelle persone di:

1. Dott. Ciro Alessandro Attanasio, in qualità di componente con funzioni di Presidente, (N. iscriz. Reg. Rev. Leg. 153383);
2. Dott. Vincenzo Delvecchio, in qualità di componente, (N. iscriz. Reg. Rev. Leg. 149538);
3. Dott.ssa Rita Attanasio, in qualità di componente, (N. iscriz. Reg. Rev. Leg. 87893);

Il Presente provvedimento - Deliberazione D.G. n.37/2023 - , non essendo soggetto al controllo ex L.R. 29/2017, è esecutivo ai sensi di legge.

VERIFICA BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
ESERCIZIO 2023 E PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2023-2025

Il Collegio passa ad esaminare la Deliberazione del D.G. n. 347/2022 del 30/12/2022, avente ad oggetto “*Bilancio Economico di Previsione Esercizio finanziario 2023 Triennio 2023-2025*”, ricevuta da codesto organo di controllo, a mezzo email, in data 19/01/2023, dall’Ufficio Finanziario dell’Ente.

In premessa, si chiarisce che il presente documento, oggetto della odierna disamina, descrive le previsioni strategico operative per l’esercizio 2023 ed il previsionale pluriennale per gli esercizi 2023-2025. Tale documento è corredato dal Conto Economico previsionale generale e per linee progettuali, dalla Nota Illustrativa e dal Rendiconto Finanziario, redatti ai sensi D.Lgs. 118/2011 e dei Decreti Ministeriali Attuativi.

Attraverso tale strumento di programmazione sono formalizzati gli obiettivi annuali, le azioni e gli interventi gestionali programmati in termini economici, consentendo all’Agenzia di disporre di un utile documento di controllo preventivo, anche di merito, in modo da consentire alla struttura di porre in essere quanto previsto, nel rispetto delle deleghe regionali ricevute, delle scelte programmate e dei limiti in esso contenute.

Il bilancio consente, inoltre, di pianificare l’attività dell’Agenzia in funzione degli obiettivi da conseguire e delle strategie da intraprendere, compatibilmente con le risorse disponibili, nonché di definire il fabbisogno finanziario minimo dell’Agenzia in relazione ai previsti oneri di gestione e alle iniziative individuate.

Il Collegio, dopo ripetuti incontri e chiarimenti con l’Agenzia, procede alla disamina del bilancio economico preventivo 2023 concernente l’attendibilità dei proventi e dei trasferimenti e la congruità dei costi che si prevede di sostenere nel corso dell’esercizio, oltre il previsionale pluriennale relativo al triennio 2023-2025.

Il bilancio è stato adottato in data 30/12/2021 dal Direttore Generale dott. Giovanni Gorgoni, con deliberazione n° 347/2022 e pubblicato in pari data (num. repertorio 769/2022).

▪ **Programma delle attività per l’anno 2023-2025**

Dalla rappresentazione e dalla lettura della programmazione delle attività, per il periodo oggetto della verifica, il Collegio ritiene che lo stesso esprima in modo sufficientemente chiaro le differenti progettualità, gli obiettivi e le relative aree di intervento.

▪ **Piano degli investimenti per il 2022**

Per il 2023, l’Agenzia ha previsto di acquistare beni in attrezzature, così come di seguito specificato:

- Notebook oltre schermo per proiettore per un valore complessivo pari ad Euro 5.000,00.

▪ **Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo Economico 2023 – Triennio 2023-2025**

Le voci del Bilancio di previsione sono state predisposte secondo lo schema previsto dal D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i e secondo i nuovi schemi approvati dal Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019. Di seguito, si esaminano, riportandole, alcune voci contenute nel bilancio di previsione 2023-2025:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della produzione risulta pari a:

- € **15.362.421** per l'anno 2023;
- € **11.347.745** per l'anno 2024;
- € **9.758.685** per l'anno 2025.

Di seguito il dettaglio dei predetti valori:

1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Tale voce è valorizzata, per l'anno 2023, per un importo pari ad € **9.872.042**:

- € 6.620.000 quale contributo da Regione o Prov. per quota F.S. regionale;
- € 3.252.042 quale contributo da Regione o Prov. Aut. (extra Fondo) vincoli.

Valorizzata, invece, per l'anno 2024, per un importo pari ad € **7.555.393**:

- € 6.620.000 quale contributo da Regione o Prov. per quota F.S. regionale;
- € 935.393 quale contributo da Regione o Prov. Aut. (extra Fondo).

In ultimo, valorizzata, per l'anno 2025, per un importo pari ad € **7.516.393**:

- € 6.620.000 quale contributo da Regione o Prov. per quota F.S. regionale;
- € 896.393 quale contributo da Regione o Prov. Aut. (extra Fondo).

2) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI

Le voci iscritte in Bilancio risultano pari ad:

- € 5.410.379 per l'anno 2023;
 - € 3.712.352 per l'anno 2024;
 - € 2.162.292 per l'anno 2025.
- L'Agenzia prevede l'impiego della gran parte delle quote di contributi inutilizzate di esercizi precedenti, accantonate ad apposito fondo.

3) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

I valori iscritti in bilancio risultano pari ad € 76.000 rispettivamente per gli anni 2023-2024 e 2025, corrispondenti al rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione oltre le quote di partecipazione ai concorsi, così come chiarito dall'Agenzia.

4) ALTRI RICAVI E PROVENTI

I valori iscritti in bilancio risultano pari ad € 4.000 rispettivamente per ciascuno degli anni 2023-2024 e 2025.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il Costo della Produzione risulta pari ad:

- € 15.027.646, per l'anno 2023;
- € 10.958.111, per l'anno 2024;
- € 9.336.282, per l'anno 2025.

Di seguito il dettaglio dei predetti valori:

1) ACQUISTI DI BENI

I valori iscritti in bilancio, con riferimento ai beni sanitari, sono pari ad:

- € 70.000 rispettivamente per le annualità 2023-2024-2025.

Con riferimento, invece, ai beni non sanitari, si riportano i seguenti valori, così come da Bilancio di Previsione:

- € 560.000 per l'annualità 2023;
- € 60.000 rispettivamente per le annualità 2024-2025.

2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

I valori riferiti agli Acquisti di Servizi Sanitari ammontano € 998.328 rispettivamente per ciascuno degli anni 2023-2024 e 2025.

Tali costi fanno riferimento a:

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari;
- Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie.

3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

I valori riflessi in bilancio per gli Acquisti di Servizi non Sanitari sono pari a:

- a) € 6.407.964, per l'anno 2023;
- b) € 3.482.090, per l'anno 2024;
- c) € 1.418.508, per l'anno 2025.

4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

Tale voce di bilancio non risulta valorizzata.

5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Il valore iscritto in bilancio, pari ad € **9.000** (rispettivamente per ciascun anno 2023-2024 e 2025), comprende in particolar modo i costi per i canoni di noleggio degli automezzi, nonché i costi di noleggio delle attrezzature degli uffici amministrativi.

6) COSTI DEL PERSONALE

La spesa indicata nel presente bilancio di previsione è pari a:

1) Euro 4.647.734, per l'anno 2023 e di seguito dettagliata:

- Personale dirigente medico: € 1.102.419;
- Personale dirigente ruolo sanitario non medico: € 154.020;
- Personale comparto ruolo sanitario: € 33.883;
- Personale dirigente altri ruoli: € 724.928;
- Personale comparto altri ruoli: € 2.632.484.

2) Euro 5.396.861, per l'anno 2024 e di seguito dettagliata:

- Personale dirigente medico: € 1.447.846;
- Personale dirigente ruolo sanitario non medico: € 154.020;
- Personale comparto ruolo sanitario: € 33.883;
- Personale dirigente altri ruoli: € 865.405;
- Personale comparto altri ruoli: € 2.895.706.

3) Euro 5.827.355, per l'anno 2025 e di seguito dettagliata:

- Personale dirigente medico: € 1.688.204;
- Personale dirigente ruolo sanitario non medico: € 154.020;
- Personale comparto ruolo sanitario: € 33.883;

- Personale dirigente altri ruoli: € 1.005.882;
- Personale comparto altri ruoli: € 2.945.365.

Con riferimento ai limiti di spesa relativi al costo del personale, l'Agenzia ha chiarito che, nell'elaborazione dei Piani Triennali del Fabbisogno del Personale, ha operato sempre con la massima prudenza e razionalizzazione, mantenendo un livello neo-assunzionale al di sotto delle soglie consentite dalla normativa nazionale e regionale.

7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il valore iscritto in bilancio risulta pari a:

- 1) **Euro 235.000**, rispettivamente per ciascun anno 2024-2025 e 2026.

Tali oneri riguardano le indennità, rimborsi spese ed oneri sociali riferiti agli Organi Direttivi, al Collegio Sindacale e all'OIV.

8) AMMORTAMENTI

Con riferimento alle altre immobilizzazioni materiali, sono previste le quote di ammortamento per categorie secondo la classificazione fiscale per quei beni che non hanno ancora esaurito il periodo di ammortamento. I valori riflessi nel presente documento per il triennio 2023-2025, sono pari ad:

- **€ 62.755** per il 2023;
- **€ 60.555** per il 2024;

- € 37.121 per il 2025.

11) ACCANTONAMENTI

Di seguito i valori iscritti in Bilancio con riferimento, in particolare, alla voce relativa a “Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati” risulta valorizzata per il solo anno 2023 per € 1.405.366.

Con riferimento, invece, alla voce B.11d) “Altri Accantonamenti”, si fornisce di seguito la valorizzazione, così come di seguito:

- € 631.499 per l’annualità anni 2023;
- € 646.277 per l’annualità anni 2024;
- € 680.970 per l’annualità anni 2025.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO

1) IRAP

Il valore iscritto in bilancio risulta pari a:

- 1) € 334.419 per l’anno 2023;
- 2) € 389.278 per l’anno 2024;
- 3) € 422.403 per l’anno 2025.

Tali valori sono imputabili all’ IRAP relativa al personale dipendente a tempo determinato ed indeterminato oltre che ai collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente.

Conclusioni

Dall’esame della documentazione, oggetto dell’odierna verifica, il Collegio Sindacale ritiene il suddetto bilancio economico di previsione formulato in modo

da rendere intelligibili le attività, i dati contabili previsivi e le fonti di finanziamento delle attività stesse; inoltre, il bilancio preventivo specifica in modo sufficientemente chiaro le componenti positive e negative della gestione 2023-2025. In definitiva, le poste dei ricavi possono essere valutate attendibili e in generale appaiono complessivamente congrui i costi di gestione. Inoltre, l'Agenzia chiarisce che trattandosi di stime, i valori potrebbero essere suscettibili di variazioni purchè le stesse non siano tali da disattendere completamente il predetto documento.

Avendo terminato le verifiche oggetto della presente seduta, la stessa si dichiara sciolta alle ore 18.00, previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio Sindacale Straordinario

F.to Dott. *Ciro Alessandro Attanasio (Presidente)*

F.to Dott. *Vincenzo Delvecchio (Componente)*

F.to Dott.ssa *Rita Attanasio (Componente)*