

**VERBALE N. 04
COLLEGIO SINDACALE
ARESS PUGLIA**

Il giorno 28 del mese di gennaio 2020, alle ore 16.50, presso la sede dell' Agenzia A.Re.S.S. Puglia, a Bari, si è riunito il Collegio Sindacale per la verifica su “Bilancio preventivo economico – Triennio 2020-2022”. 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).

VERIFICA BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

TRIENNIO 2020-2022

Il Collegio passa ad esaminare la Deliberazione del D.G. n. 355/2019 del 23/12/2019, avente ad oggetto “*Bilancio Economico Preventivo 2020 – Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022 – Approvazione*”, ricevuta da codesto organo di controllo, a mezzo email, in data 13 gennaio 2020, dalla segreteria della direzione generale.

In premessa, si chiarisce che il presente documento, oggetto della odierna disamina, descrive le previsioni strategico operative per l'esercizio 2020 ed il previsionale pluriennale per gli esercizi 2020-2022. Tale documento è corredato dal Conto Economico previsionale generale e per linee progettuali, dalla Nota Integrativa 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 2020 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 2020-2022.

Il bilancio è stato adottato in data 23/12/2019 dal Direttore Generale dott. Giovanni Gorgoni con deliberazione n° 355/2019 e pubblicato in pari data.

- Programma delle attività per l'anno 2020-2022

Il Collegio prende atto dell'approvazione dell'atto aziendale dell'A.Re.S.S. avvenuta in data 31/07/2018. Per tale ragione, il 2019 è da considerarsi, a tutti gli effetti, il primo anno operativo dell'Agenzia Regionale per la Salute ed il

Sociale (AReSS) e, dunque, l'anno in cui si avrà concretamente il definitivo passaggio della precedente Agenzia (AReS).

Dalla lettura della programmazione delle attività per gli anni 2020-2022, 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 2020**

Per il 2020, l'Agenzia ha previsto di acquistare macchine, attrezzature d'ufficio ed arredi per una spesa complessiva pari ad € **56.000**.

- **Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo Economico 2010 – Triennio 2020-2022**

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 riportano alcune delle voci contenute nel bilancio di previsione 2020-2022:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della produzione risulta pari a:

- 1) € **8.623.600** per l'anno 2020;
- 2) € **8.326.256** per l'anno 2021;
- 3) € **7.530.195** per l'anno 2022.

Di seguito il dettaglio dei predetti valori:

1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Tale voce è valorizzata, per l'anno 2020, per un importo pari ad € **6.802.000**:

- € 5.500.000 quale trasferimento regionale a destinazione indistinta per la realizzazione del programma di attività dell'anno 2020;
- € 1.302.000 quale contributo da Regione o Prov. Aut. (Extra Fondo) vincolati.

Valorizzata, invece, per l'anno 2021, per un importo pari ad € **6.841.000**:

- € 5.500.000 quale trasferimento regionale a destinazione indistinta per la realizzazione del programma di attività dell'anno 2021;
- € 1.341.000 quale contributo da Regione o Prov. Aut. (Extra Fondo) vincolati.

Ed in ultimo, valorizzata, per l'anno 2022, per un importo pari ad € **6.956.800**:

- € 5.500.000 quale trasferimento regionale a destinazione indistinta per la realizzazione del programma di attività dell'anno 2022;
- € 1.456.8000 quale contributo da Regione o Prov. Aut. (Extra Fondo) vincolati.

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

Le voci iscritte in Bilancio risultano pari ad € **1.384.889** per l'anno 2020, ad € **1.442.546** per l'anno 2021 e ad € **530.684** per l'anno 2022.

- L'Agenzia prevede l'impiego della gran parte delle quote di contributi inutilizzate di esercizi precedenti, accantonate ad apposito fondo.

5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

I valori iscritti in bilancio risultano pari ad € **38.711** per gli anni 2020-2021 e 2022, corrispondenti al recupero della spesa per il personale in posizione di comando presso altri Enti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il Costo della Produzione risulta pari a:

- 1) € **8.320.103**, per l'anno 2020
- 2) € **8.083.402**, per l'anno 2021
- 3) € **7.281.917**, per l'anno 2022

Di seguito il dettaglio dei predetti valori:

1) ACQUISTI DI BENI

Il valore iscritto in bilancio è pari ad € **12.000** per ciascun anno (2020-2021-2022) per le acquisizioni necessarie per lo svolgimento delle attività istituzionali. In particolare:

- € **12.000** per Beni non Sanitari, per ogni anno del triennio.

2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

I valori riferiti agli Acquisti di Servizi Sanitari ammonta a:

- 1) € **263.154**, rispettivamente per gli anni 2020 e 2021;
- 2) € **263.000**, per l'anno 2022.

Tali costi fanno riferimento a: consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie (voce B.2.o).

3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

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

- 1) € **3.340.858**, con riferimento al 2020;
- 2) € **3.936.858**, con riferimento all'anno 2021;
- 3) € **3.063.858**, con riferimento all'anno 2022.

Di seguito il dettaglio dei valori predetti:

- per servizi a valenza non sanitaria:
 - a) € **2.206.000**, per l'anno 2020;
 - b) € **2.802.000**, per l'anno 2021;
 - c) € **1.929.000**, per l'anno 2022.
- per consulenze, collaborazioni, interinale, etc. (voce B.3.b):
 - a) € **1.104.858**, rispettivamente per ciascun anno 2020-2021-2022.
- per formazione:
 - a) € **30.000**, rispettivamente per ciascun anno 2020-2021-2022.

5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Il valore iscritto in bilancio, pari ad € **23.000** (per ciascun anno 2020-2021-2022), 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 4.171.490**, per l'anno 2020 e di seguito dettagliata:
 - Personale dirigente medico: € 712.348;
 - Personale dirigente ruolo sanitario non medico: € 246.382;

- Personale comparto ruolo sanitario: € 100.656;
 - Personale dirigente altri ruoli: € 435.471;
 - Personale comparto altri ruoli: € 2.777.289.
- 2) **Euro 3.338.790**, per l'anno 2021 e di seguito dettagliata:
- Personale dirigente medico: Euro 773.943;
 - Personale dirigente ruolo sanitario non medico: Euro 246.382;
 - Personale comparto ruolo sanitario: Euro 204.036;
 - Personale dirigente altri ruoli: Euro 435.471;
 - Personale comparto altri ruoli: Euro 1.882.994.
- 3) **Euro 3.413.059**, per l'anno 2022 e di seguito dettagliata:
- Personale dirigente medico: Euro 773.943;
 - Personale dirigente ruolo sanitario non medico: Euro 246.382;
 - Personale comparto ruolo sanitario: Euro 204.036;
 - Personale dirigente altri ruoli: Euro 435.471;
 - Personale comparto altri ruoli: Euro 1.957.263.

7) **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Il valore iscritto in bilancio risulta pari a:

- 1) **Euro 220.785**, per ciascuno degli anni 2020 e 2021;
- 2) **Euro 221.000**, per l'anno 2022.

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. Il valore riflesso nel presente documento, in considerazione del fatto che l'Agenzia preveda, tra le altre cose, investimenti in immobilizzazioni per il triennio 2020-2022 pari ad Euro 56.000, è pari ad € **15.434** per il 2020 e per il 2021 e ad € **13.000** per l'anno 2022.

11) ACCANTONAMENTI

E' prevista la somma relativa agli accantonamenti per produttività e risultato di competenza dell'esercizio 2020-2021-2022 per un importo di € **273.381** per ciascuno degli anni 2020 e 2021 e di € **273.000** per l'anno 2022.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

1) IRAP

Il valore iscritto in bilancio risulta pari a:

- 1) € **303.469** per l'anno 2020;
- 2) € **242.891** per l'anno 2021;
- 3) € **248.294** per l'anno 2022.

Tali valori sono imputabili all' IRAP di competenza del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato.

Conclusioni

Dall'esame della documentazione in proprio possesso, il presente Collegio ritiene il suddetto bilancio preventivo formulato in modo da rendere intelligibili le attività, i dati contabili previsivi e le fonti di finanziamento delle attività stesse; inoltre, detto bilancio preventivo specifica in modo sufficientemente chiaro le componenti positive e negative della gestione 2020-2022. 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 esaurito le verifiche oggetto della presente seduta, la stessa si dichiara sciolta alle ore 18.40, previa stesura e sottoscrizione del presente verbale che verrà inoltrato dall'Agenzia agli organi competenti.

Il Collegio Sindacale

F.TO

Dott. Ciro Alessandro Attanasio (Presidente) _____

F.TO

Dott. Vincenzo Delvecchio (Componente) _____

F.TO

Dott.ssa Rita Attanasio (Componente) _____