

## **VERBALE N. 54**

### **ARESS PUGLIA**

Il giorno 15 del mese di gennaio 2019, alle ore 16.40, presso l’Agenzia Regionale A.R.E.SS., si è riunito il Collegio Sindacale per la verifica su “Bilancio preventivo economico 2019”. Sono presenti i sindaci effettivi nelle persone di: Dott. Ciro Alessandro Attanasio (Presidente), Avv. Michele Antonucci. Risulta assente giustificato il Rag. Antonio Angelo Damato.

#### **VERIFICA BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019**

Il Collegio passa ad esaminare la Deliberazione n. 237/2018 avente ad oggetto “Bilancio Preventivo Economico 2019\_Approvazione ”, ricevuta da codesto organo di controllo a mezzo email, in data 08 gennaio 2019, giusta nota prot. n.ARESS\_PUGLIA/AReSS/08.01.2019/000012 a firma della dirigente amministrativa dott.ssa C. Navach e del Direttore Generale dott. Giovanni Gorgoni.

Il bilancio economico preventivo per l’esercizio 2019 è corredato dalla relazione del Direttore Generale contenente il programma delle attività 2019, dal piano degli investimenti di cui art.25 D.Lgs. 118/2011, dalla nota illustrativa al bilancio preventivo economico 2019, dal Modello CE redatto secondo gli schemi del D.M. 15/06/2012, tutti facenti parte integrante del suddetto atto. Il

Bilancio preventivo oggetto di esame è redatto ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e del 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 procede alla disamina del bilancio economico preventivo 2019 concernente l'attendibilità dei proventi e dei trasferimenti e la congruità dei costi che si prevede di sostenere nel corso dell'esercizio.

Il bilancio è stato adottato in data 31/12/2018 dal Direttore Generale dott. Giovanni Gorgoni con deliberazione n° 237/2018 e pubblicato in data 02.01.2019.

**- Programma delle attività per l'anno 2019**

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 potrà 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).

Inoltre, dal 1° gennaio 2019, l'Agenzia si doterà di un nuovo codice fiscale (P.IVA) ed un nuovo istituto contabile che sancirà, a tutti gli effetti, la nascita di un nuovo Ente, il quale subentrerà, ai sensi dell'art. 12 c.2 L.R. 29/2017, in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, facenti capo alla soppressa A.Re.S..

In fase di avvio delle attività, nell'A.Re.S.S. confluirà il personale a tempo indeterminato e determinato, i beni immobili e mobili, le attrezzature, i contratti e le convenzioni dell'A.Re.S..

Dalla lettura della programmazione delle attività per l'anno 2019, 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 2019**

Ad eccezione dell'acquisto in via economale di macchine ed attrezzature d'ufficio di importo non significativo che si dovessero rendere necessari nel corso del 2019, non sono previsti investimenti di particolare rilievo e, pertanto, il Collegio prende atto che l'Agenzia non ha redatto il Piano degli investimenti per l'anno in esame.

#### **- Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo Economico 2019**

Le voci del Bilancio di previsione sono state predisposte secondo lo schema

previsto dal D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i e come da ultimo recepito dal Decreto del Ministro della Salute del 20 marzo 2013. Di seguito, si riportano alcune delle voci contenute nel bilancio di previsione 2019:

#### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il Valore della produzione risulta pari ad Euro **14.778.585** ed è di seguito dettagliato:

##### **1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Tale voce è valorizzata per € **8.459.307**:

- € 4.999.696 quale trasferimento regionale a destinazione indistinta per la realizzazione del programma di attività dell'anno 2019;
- € 3.459.611 quale contributo da Regione o Prov. Aut. (Extra Fondo) vincolati.

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

In tale voce è stata iscritta la somma di € **6.108.840**

- 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**

In tale voce è stata iscritta la somma di Euro **210.438** corrispondente al recupero della spesa per il personale in posizione di comando presso altri Enti (n.3 unità).

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il Costo della Produzione risulta pari ad Euro **14.615.129** ed è di seguito dettagliato:

### **1) ACQUISTI DI BENI**

In tale voce è stata iscritta la somma di **Euro 8.200** per le acquisizioni necessarie per lo svolgimento delle attività istituzionali. In particolare:

- 8.200 per Beni non Sanitari

### **2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI**

Il valore riferito agli Acquisti di Servizi Sanitari ammonta ad Euro **113.519** (consulenze, collaborazioni, interinale, etc.);

### **3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**

La somma complessiva prevista per gli Acquisti di Servizi non Sanitari ammonta ad Euro **9.269.862** ed è di seguito composta:

- € 5.427.545 per servizi a valenza non sanitaria;
- € 3.828.317 (consulenze, collaborazioni, interinale, etc.);
- € 14.000 per formazione.

La dirigente amministrativa dott.ssa C. Navach, con riferimento ai costi legati alle “consulenze, collaborazioni, interinali, etc.” chiarisce che il valore riportato (superiore di oltre 2.5 milioni rispetto al dato relativo al consuntivo 2018) è

giustificato, in particolar modo, dalla previsione di supportare, attraverso l'affidamento a società e/o professionisti per lo studio e la ricerca, l'ingresso di nuovo personale all'interno dell'Agenzia.

#### **4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE**

La voce prevede uno stanziamento pari ad Euro **200**.

#### **5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

La voce pari ad Euro **8.000** 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 ad Euro **2.759.831**

- Personale dirigente medico: Euro 749.213
- Personale dirigente ruolo sanitario non medico: Euro 182.300
- Personale comparto ruolo sanitario: Euro 65.210
- Personale dirigente altri ruoli: Euro 227.038
- Personale comparto altri ruoli: Euro 1.536.071

#### **7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

La somma complessivamente prevista ammonta ad Euro **537.917**:

- Euro 198.551 riguardano le indennità, rimborsi spese ed oneri sociali riferiti agli Organi Direttivi, al Collegio Sindacale e all'OIV.
- Il valore residuo, così come ha chiarito a mezzo email la dott.ssa Delluzio,

responsabile dell'ufficio amministrativo-contabile, fa riferimento ai c.d. "oneri indiretti" relativi ai progetti "Threat Arrest, Talisman, Scirocco, Exchange, Foodia-net". La responsabile dell'ufficio chiarisce di aver rispettato i budget dei progetti approvati.

#### **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 non preveda investimenti in immobilizzazioni, è pari ad **Euro 4.145**.

#### **11) ACCANTONAMENTI**

E' prevista la somma relativa agli accantonamenti per produttività e risultato di competenza dell'esercizio 2019 per un importo di € 102.569 oltre che l'accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati per l'importo di € 1.810.887, per un valore complessivo pari ad Euro **1.913.456**.

#### **Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

##### **1) IRAP**

E' prevista la somma di **Euro 163.456** per IRAP su competenze del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato.

## **Conclusioni**

Dall'esame della documentazione in proprio possesso, il 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 2019. 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 18.45, 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 Avv. Michele Antonucci*

*Rag. Antonio Angelo Damato*

*ASSENTE GIUSTIFICATO*