

## **VERBALE N. 37**

### **ARESS PUGLIA**

Il giorno 08 del mese di febbraio 2018, alle ore 16.30, presso l’Agenzia Regionale A.R.E.SS., si è riunito il Collegio Sindacale per la verifica su “Bilancio Preventivo Economico 2018”. Sono presenti i sindaci effettivi nelle persone di: Dott. Ciro Alessandro Attanasio (Presidente), Avv. Michele Antonucci e Rag. Antonio Angelo Damato, oltre la dott.ssa Caterina Navach, dirigente amministrativa.

#### **VERIFICA BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018**

Il Collegio passa ad esaminare la Deliberazione n. 98/2017 avente ad oggetto “Bilancio Preventivo Economico 2018\_Approvazione ”, ricevuta da codesto organo di controllo a mezzo email, in data 12 gennaio 2018, giusta nota prot. n.ARESS\_PUGLIA/AReSS/12.01.2018/0000110 a firma del Commissario Straordinario Giovanni Gorgoni.

Il bilancio economico preventivo per l’esercizio 2018 è corredato dalla relazione del Commissario Straordinario contenente il programma delle attività 2018, dal piano degli investimenti di cui art.25 D.Lgs. 118/2011, dalla nota illustrativa al bilancio preventivo economico 2018, dal Modello CE redatto secondo gli schemi del D.M. 15/06/2012, tutti facenti parte integrante del

presente atto. Il Bilancio preventivo oggetto di esame è redatto ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e del Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013.

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.

Considerato che la disamina, da parte di questo organo, del bilancio economico preventivo 2018, concerne l'attendibilità dei proventi e dei trasferimenti e la congruità dei costi che si prevede di sostenere nell'esercizio 2018, il Collegio Sindacale procede all'esame del bilancio economico preventivo 2018.

Il bilancio riguarda il 16imo esercizio dell'Agenzia ed è stato adottato in data 29/12/2017 dal Commissario Straordinario dott. Giovanni Gorgoni con deliberazione n° 98/2017 e pubblicato in data 03.01.2018.

## **- Programma delle attività per l'anno 2018**

Il Collegio prende atto della istituzione della nuova Agenzia Regionale A.R.E.SS., (L.R. n.29/2017), quale pubblica amministrazione avente natura di ente pubblico non economico strumentale della Regione Puglia.

Questa è una delle ragioni per cui l'Agenzia sarà caratterizzata da un elevato grado di evoluzione e di innovazione, in virtù proprio del passaggio da Agenzia Regionale per la Salute (A.R.E.S.) ad Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale (A.R.E.SS.). Infatti, l'acquisizione di un nuovo ambito di competenza, "il sociale", dovrà affiancarsi, in maniera sinergica, all'ambito originario, ma sempre fondamentale, della sanità. Dunque, L'Agenzia, ha previsto di adottare, per l'anno 2018, una serie di attività e funzioni istituzionali, che la vedono, in parte, in linea ed in continuità con gli anni precedenti, ed in parte, proiettata verso nuove attività, in ossequio a quanto previsto dalla propria legge istitutiva. E', inoltre, importante ricordare che, nell'anno 2017, è venuta meno la funzione di distribuzione per conto centralizzata dei farmaci PHT, la cui gestione contabile ed amministrativa è stata trasferita in capo alla ASL Bari.

Dalla lettura della programmazione delle attività per l'anno 2018, 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 2018**

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 2018, 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 2018**

Le voci del Bilancio di previsione sono state predisposte secondo lo schema previsto dal D.Lgs. n.118/2011 come da ultimo recepito dal Decreto del Ministro della Salute del 20 marzo 2013. Si verificano le principali voci.

#### - **Rendiconto Finanziario**

Il Bilancio Preventivo Economico pubblicato dall'Agenzia non contiene il Rendiconto Finanziario, così come confermato dalla responsabile dell'ufficio contabilità e bilancio, dott.ssa M. Delluzio.

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

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

In tale voce è stata iscritta la somma di **Euro 3.778.831** così di seguito costituita:

- **€ 3.000.000** quale trasferimento regionale a destinazione indistinta per la realizzazione del programma di attività dell'anno 2018
- **€ 700.000** quale contributo da Regione o Prov. Aut. (Extra Fondo) vincolati.

Deriva dall'assegnazione con DIFE 2017-2019. Nel dettaglio:

- . € 300.000 per il finanziamento del Centro Coordinamento Malattie Rare;
- . € 300.000 per il finanziamento per il Coordinamento della Rete Oncologica;
- . € 100.000 per il finanziamento del Centro Breath Analysis;
- € **78.831** previsto per il 2018, proveniente dalla Commissione Europea per il finanziamento del progetto SCIROCCO.

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

In tale voce è stata iscritta la somma di € **5.636.678,54**

- L'Agenzia prevede l'impiego della gran parte delle quote di contributi inutilizzate di esercizi precedenti, accantonate ad apposito fondo. L'ammontare complessivo delle quote si articola in 13 differenti iniziative.

### **5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI**

In tale voce è stata iscritta la somma di Euro **293.130** corrispondente al recupero della spesa per il personale in posizione di comando presso la Regione Puglia (n.4 unità).

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

In tale voce è stata iscritta la somma di **Euro 440.687** per le acquisizioni necessarie per lo svolgimento delle attività istituzionali. In particolare:

- € 65.000 per Beni Sanitari
- 375.687 per Beni non Sanitari

## 2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

Il valore riferito agli Acquisti di Servizi Sanitari ammonta ad Euro **162.319** (consulenze, collaborazioni, interinale, etc.);

## 3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

La somma complessiva prevista per gli Acquisti di Servizi non Sanitari ammonta ad Euro **6.198.637** ed è di seguito composta:

- € 4.907.792 per servizi a valenza non sanitaria;
- € 1.276.845 (consulenze, collaborazioni, interinale, etc.);
- € 14.000 per formazione.

## 4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

La voce non prevede alcun stanziamento.

## 5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La voce pari ad **Euro 73.252** comprende in particolar modo i costi per i canoni di noleggio degli automezzi, così come da nuova convezione sottoscritta con la Guardia di Finanza, 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 **2.051.965**

- Personale dirigente medico: **Euro 715.314**
- Personale dirigente ruolo sanitario non medico: **Euro 248.075**

- Personale comparto ruolo sanitario: /
- Personale dirigente altri ruoli: **Euro 232.876**
- Personale comparto altri ruoli: **Euro 855.699**

Le somme previste per la spesa del personale sono stanziare nel rispetto dei limiti di cui all'art. 2 Legge n.191/2009 e art. 9, comma 28, D.L. 78/2012 (invero più stringenti di quelli previsti dall'art. 1, c.557 della Legge 296/2006, in materia di riduzione delle spese del personale).

#### 7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La somma complessivamente prevista ammonta ad **Euro 244.318** e riguarda il compenso ed oneri riflessi per il Direttore Generale, i compensi ed oneri per il Collegio Sindacale. A tal proposito si evidenzia un errore nell'imputazione del valore dell'emolumento riferito al Presidente del Collegio Sindacale A.R.E.S.S., il quale risulta iscritto per Euro 40.719,60 anziché 20.359,80. E' bene chiarire che tale errore incide, seppur in maniera poco significativa, sul risultato d'esercizio, oltre che sul valore complessivo degli oneri diversi di gestione (**Euro 223.958** anziché 244.318). L'Agenzia, per nome della responsabile dell'ufficio contabilità e bilancio ha chiarito che trattasi di mero errore materiale.

#### 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 5.770**.

#### **11) ACCANTONAMENTI**

E' prevista la somma relativa agli accantonamenti per produttività e risultato di competenza dell'esercizio 2018 per un importo di € 107.917 oltre che l'accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati per l'importo di € 253.966, per un valore complessivo pari ad Euro **361.884**.

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

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

E' prevista la somma di **Euro 169.808** per IRAP su competenze del personale dipendente.

#### **Conclusioni**

Dall'esame della documentazione in proprio possesso, ivi inclusi il modello ministeriale di rilevazione del conto economico, il programma delle attività per l'anno 2018, il piano degli investimenti, la nota illustrativa al bilancio preventivo economico, la relazione del Commissario Straordinario, gli allegati alla succitata deliberazione, 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 presumibile gestione 2018. In definitiva, le poste dei ricavi possono essere valutate attendibili e in generale appaiono complessivamente congrui i costi di gestione, nonostante un errore materiale nell'imputazione del valore riferito all'emolumento del Presidente del Collegio Sindacale, il quale incide, seppur in maniera poco rilevante, sul risultato d'esercizio, oltre che sul valore complessivo degli oneri diversi 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.

Infine, il Collegio, prende atto della assenza, nel Bilancio Preventivo Economico 2018, di componenti positivi e/o negativi legati alla gestione PHT, in quanto così come già richiamato nel verbale n.16 del 24 gennaio 2017 di codesto organo di controllo, tale gestione è stata interamente trasferita, con decorrenza 01 gennaio 2017, dall'A.Re.S. Puglia alla Asl Bari ( Rifer. D.G.R. n. 1109 del 19/07/2016 e D.G.R. n. 2194 del 28/12/2016).

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* \_\_\_\_\_

**F.TO** Rag. *Antonio Angelo Damato* \_\_\_\_\_