



AZIENDA OSPEDALIERA
CARLO POMA

Direzione Amministrativa

A.O. Poma – Prot. 14899 del 16/4/2012

Al Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dipartimento della Ragioneria
Generale dello Stato
Via XX Settembre, 97
00187 **ROMA**
trasmesso portale sistema P.I.S.A.

Al Ministero della Salute
Direzione Generale della
Programmazione Sanitaria
Lungotevere Ripa, 1
00153 **ROMA**
trasmesso portale sistema P.I.S.A.

Alla Regione Lombardia
Giunta Regionale
Direzione Generale Sanità
Struttura Giuridico Legislativo
P.zza Città di Lombardia
MILANO

OGGETTO: Trasmissione verbale N. 69 del Collegio Sindacale =

Si trasmette, in copia, verbale n. 69 rassegnato dal Collegio Sindacale della scrivente Azienda in data 13 aprile 2012.

Distinti saluti.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr.ssa Anna Gerola)

F.to Il Direttore Amministrativo ai sensi D.Lsg. 39/93

Ref.: Clelia Ghiretti – tel. 0376-464810 – fax 0376 362538 – e-mail clelia.ghiretti@aopoma.it



Verbale n. 69 del COLLEGIO SINDACALE del 13/04/2012

In data 13/04/2012 alle ore 9:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Conferenza dei Sindaci

VIRGIOLO SALLORENZO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUCIANO BENEDINI

Presente

Componente in rappresentanza del Regione

MARIO ANGHINONI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DARIO TIBERTI

Presente

Componente in rappresentanza del Regione

LEONARDO VINCI

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Bilancio Preventivo sospeso – dichiarazione parere



**AZIENDA OSPEDALIERA
CARLO POMA**

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

esame parere bilancio preventivo 2012

La seduta viene tolta alle ore 16:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



AZIENDA OSPEDALIERA
CARLO POMA

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

RELAZIONE PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2012

In data 13/04/2012 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "OSPEDALE C. POMA" DI MANTOVA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2012.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Benedini Luciano – componente con funzioni di Presidente f.f.; Anghinoni Mario – componente; Tiberti Dario – componente; Vinci Leonardo – componente.

Assente giustificato il Presidente effettivo Sallorenzo Virgilio

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 246 del 27/3/2012 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/04/2012, con nota prot. n. == del 02/04/2012 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

* il limite massimo assegnato dalla Regione relativamente al costo del personale è stato quantificato senza enucleare il costo di quello distaccato presso le Sperimentazioni gestionali e ciò comporta per l'Azienda la necessità di operare scelte strategiche su un'entità numerica ridotta. Potrebbe, per quanto sopra evidenziarsi la necessità di rinegoziare gli attuali accordi relativi a dette Sperimentazioni (Castiglione delle Stiviere e Suzzara) visto che sul personale ad esse assegnato l'Azienda non ha possibilità di intervenire.

* anche nell'ambito della Sanità penitenziaria non vi è la possibilità di alcun intervento sia per l'attuale ridotto contingente del personale operativo presso le stesse strutture penitenziarie sia per quanto riguarda il numero degli stessi degenti che vengono collocati direttamente dal DAP:

Con delibera 246 del 27/03/2012 Il Direttore Generale ha approvato il Bilancio Preventivo Economico 2012, redatto nel rispetto dei vincoli di costo dei principali fattori produttivi fissati dalla D. G. Sanità con proprio decreto 555 del 30/01/2012, con revoca integrale del precedente atto n. 72 del 31/01/2012 a seguito della sospensiva regionale prot. H1.2012.8903 del 16/03/2012.

In esito a detta sospensiva l'Azienda ha provveduto a rimodulare le voci dei ricavi, secondo quanto richiesto, ha fornito gli opportuni chiarimenti relativamente ai costi del personale ed ha integrato la relazione del Piano degli Investimenti con i riferimenti degli atti deliberativi nonché con la dichiarazione di coerenza del Piano stesso con la programmazione sanitaria nazionale e regionale. Si rimanda alla nota integrativa allegata al Bilancio dell'Azienda nonché alla Relazione del Piano degli investimenti.



AZIENDA OSPEDALIERA
CARLO POMA

Il Collegio ritiene di riproporre fedelmente su questo verbale quanto già evidenziato in sede di stesura del precedente verbale n. 64 del 17/02/2012.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, al fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2012, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2012 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2010	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2011	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2012	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 347.414.000,00	€ 345.891.000,00	€ 341.347.000,00	-€ 6.067.000,00
Costi della produzione	€ 340.143.000,00	€ 333.596.000,00	€ 329.135.000,00	-€ 11.008.000,00
Differenza +/-	€ 7.271.000,00	€ 12.295.000,00	€ 12.212.000,00	€ 4.941.000,00
Proventi e oneri finanziari +/-	€ 64.000,00	€ -	-€ 16.000,00	-€ 80.000,00
Rettifiche di valore attività finanz. +/-	€ -	€ -	€ -	€ -
Proventi e oneri straordinari +/-	€ 4.735.000,00	€ -	€ -	-€ 4.735.000,00
Risultato prima delle imposte	€ 12.070.000,00	€ 12.295.000,00	€ 12.196.000,00	€ 126.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.070.000,00	€ 12.295.000,00	€ 12.196.000,00	€ 126.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -



AZIENDA OSPEDALIERA
CARLO POMA

Valore della Produzione: tra il preventivo 2012 e il consuntivo 2010 si evidenzia un decremento pari a € -6.067.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	contributi in c/esercizio	€ 4.829.000,00
	ricavi produzione (DRG, ambulatoriale, psichiatria, ecc)	€ 3.382.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2012 e il consuntivo 2010 si evidenzia un decremento pari a € -11.008.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	beni e servizi	€ 4.317.000,00
	personale	€ 2.227.000,00
	accantonamenti	€ 6.345.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2012 e il consuntivo 2010 si evidenzia un decremento pari a € -80.000,00 riferito principalmente a:

	Voce	Importo
	Interessi attivi	€ 74.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2012 e il consuntivo 2010 si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	Voce	Importo
		€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2012 e il consuntivo 2010 si evidenzia un decremento pari a e -4.735.000,00 riferito principalmente a:

	Voce	Importo
	sopravvenienze attive	€ 4.735.000,00



AZIENDA OSPEDALIERA
CARLO POMA

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Valore della produzione: a) contributi in conto esercizio – riconoscimento una tantum di un contributo pari a euro 3700000 (destinati all'OPG di Castiglione, al Pronto soccorso e alla Radiodiagnostica); b) ricavi produzione – minori ricavi legati ad una minore produttività). Costi della produzione: a) beni e servizi – minori consumi legati alla produzione e minore ricorso alle figure interinali; b) personale – impatto consistente del fondo ferie nell'anno 2010; c) accantonamenti – nell'anno 2010 era stato effettuato l'accantonamento pari al contributo di euro 3700000 per poterli utilizzare successivamente ed era stato inoltre quantificato l'accantonamento per i rinnovi contrattuali. Proventi e oneri straordinari: nell'anno 2010 era stata rilevata una sopravvenienza attiva derivata dalla cancellazione di accantonamenti effettuati negli esercizi pregressi, in accordo con la D.G. Sanità.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2012 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2012, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

F.to (LUCIANO BENEDINI) ai sensi del D.Lgs 12/2/1993 n.39

F.to (MARIO ANGHINONI) ai sensi del D.Lgs 12/2/1993 n.39

F.to (DARIO TIBERTI) ai sensi del D.Lgs 12/2/1993 n.39

F.to (LEONARDO VINCI) ai sensi del D.Lgs 12/2/1993 n.39