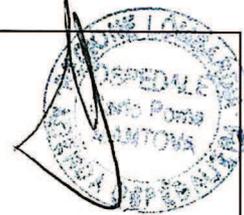


RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2014

In data 25/02/2014 si é 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 2014.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Virgilio Sallorenzo, D.ssa Paola Carreri, Dott. Giovanni Volontè, D.ssa Veronica De Angeli. Assente giustificato la D.ssa Giovanna Ghini.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 112 del 11/02/2014

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2014 , con nota prot. n.

del 14/02/2014 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 Collegio, ricevuta la relazione, ne ha chiesto l'illustrazione alla responsabile dei servizi economico-finanziario D.ssa Nicoletta Moi. In merito al Piano degli Investimenti, il Collegio rileva che lo stesso è stato redatto secondo le linee operative della Regione Lombardia trasmesse con nota n. H1.2014.0005343 del 06/02/2014. Lo stesso evidenzia Mezzi Propri per euro 2.851.000.000, Finanziamenti da Terzi per euro 964.000.000 e Finanziamenti Regionali per euro 1.811.000.000. Il Collegio pertanto ne certifica la sostenibilità nel quadro delle risorse di bilancio.

Il Collegio attesta altresì che i fondi ex legge 122/2010 art.9 2° comma 2 bis sono rimasti invariati rispetto al CET IV trimestre 2013.

Infine, in merito al Piano di Razionalizzazione della spesa, si prende atto dell'incremento previsto rispetto al preconsuntivo, per quella inerente l'assunzione di personale a tempo determinato, si dà comunque atto che la spesa complessiva per il personale è quella assegnata dalla Regione. L'incremento di spesa inerente la formazione è dovuta anche all'effettuazione di corsi obbligatori per legge.

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.

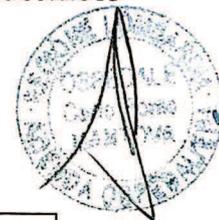
Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2014, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire 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 2014 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 347.114.000,00	€ 343.637.000,00	€ 334.331.000,00	€ -12.783.000,00
Costi della produzione	€ 335.356.000,00	€ 331.462.000,00	€ 322.406.000,00	€ -12.950.000,00
Differenza + -	€ 11.758.000,00	€ 12.175.000,00	€ 11.925.000,00	€ 167.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -7.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 298.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -298.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 12.063.000,00	€ 12.175.000,00	€ 11.925.000,00	€ -138.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.063.000,00	€ 12.175.000,00	€ 11.925.000,00	€ -138.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Valore della Produzione: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un decremento

pari a € -12.783.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	funzioni non tariffate	€ -1.542.000,00
	contributo PSSR	€ -817.000,00
	altri contributi regionali	€ -7.970.000,00
	rimborsi assicurativi per sisma	€ -1.220.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

si evidenzia un decremento pari a € -12.950.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	prestazioni non sanitarie (utenze)	€ -2.273.000,00
	godimento beni di terzi	€ -1.069.000,00
	personale in generale	€ -5.782.000,00
	accantonamenti	€ -3.248.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un decremento

pari a € -7.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

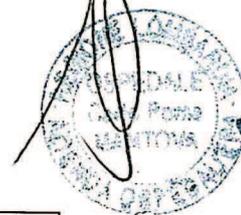
si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

si evidenzia un decremento pari a € -298.000,00

riferito principalmente a:



	voce	importo

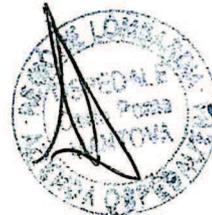
In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Con riferimento alle differenze emerse nelle voci proventi e oneri finanziari e proventi e oneri straordinari, le stesse sono dovute al fatto che nel bilancio di previsione, in base alle indicazioni della Regione Lombardia, sono indicate uguali a zero.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2014 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2014, 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

VIRILIO SALLORONZO

VERONICA DE ANGELI

GIOVANNI VOLONTE'

PAOLA CARRERI