

CEFPAS

Regione Siciliana

in lire

*Centro per la Formazione Permanente e
l'Aggiornamento del Personale del Servizio Sanitario*



BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2011

STATO PATRIMONIALE

	esercizio corrente 2011	esercizio precedente 2010	differenze
ATTIVITA'			
A) IMMOBILIZZAZIONI			
A.I.) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
A.I.1) COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	0	0	0
A.I.2) COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	0	0	0
A.I.3) DIRITTI DI BREV E UTILIZZAZ. OPERE INGEGNO	40.273	31.852	8.421
A.I.4) CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI			0
A.I.5) AVVIAMENTO	0	0	0
A.I.6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0	0	0
A.I.7) ALTRE	0	7.521	-7.521
Totale immobilizzazioni immateriali (A.I.)	40.273	39.373	900
A.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
A.II.1) TERRENI	0	0	0
A.II.2) FABBRICATI	10.360.552	10.974.678	-614.126
A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI	128.663	136.613	-7.950
A.II.4) ATTREZZATURE	2.053	2.369	-316
A.II.5) MOBILI E ARREDI	72	217	-145
A.II.6) AUTOMEZZI	0	0	0
A.II.7) ALTRI BENI	52.922	61.963	-9.041
A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali (A.II.)	10.544.262	11.175.840	-631.578
A.III.) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
A.III.1) CREDITI	5.681	7.281	-1.600
A.III.2) TITOLI, AZIONI PROPRIE	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (A.III.)	5.681	7.281	-1.600
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	10.590.216	11.222.494	-632.278
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
B.I) RIMANENZE			
B.I.1) SANITARIE	0	0	0
B.I.2) NON SANITARIE	21.181	22.092	-911
B.I.3) ACCONTI	0	0	0
Totale rimanenze (B.I.)	21.181	22.092	-911
B.II) CREDITI			
B.II.1) DA REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	2.334.839	2.405.816	-70.977
B.II.2) DA COMUNE	350	350	0
B.II.3) DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	129.752	102.933	26.819
B.II.4) ARPA	0	0	0
B.II.5) DA ERARIO	17.954	13.939	4.015
B.II.6) DA ALTRI (PRIVATI, ESTERNO, ANTICIPI, PERSONALE, ETC)	2.184.330	2.153.001	31.329
Totale crediti (B.II.)	4.667.225	4.676.039	-8.814
B.III) ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZ.			
B.III.1) TITOLI A BREVE	-	-	-
Totale attività finanz. che non costituiscono immobilizzaz. (B.III.)	-	-	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
B.IV.1) CASSA	0	29	-29
B.IV.2) ISTITUTO TESORIERE	4.058.612	3.404.054	654.558
B.IV.3) C/C POSTALE	32.777	35.913	-3.136
Totale disponibilità liquide (B.IV.)	4.091.389	3.439.996	651.393
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	8.779.795	8.138.127	641.668
C) RATEI E RISCONTI			
C.1) RATEI ATTIVI	0	0	0
C.2) RISCONTI ATTIVI	20.056	14.080	5.976
Totale ratei e risconti C)	20.056	14.080	5.976
D) CONTI D'ORDINE			
D.1) CANONI LEASING DA PAGARE	-	-	-
D.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
D.3) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-
Totale conti d'ordine D)	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A)+(B)+(C)	19.390.067	19.374.701	15.366

PASSIVITA'		esercizio corrente	esercizio precedente	differenze
A) PATRIMONIO NETTO		2011	2010	
I) CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE DA REGIONE INDISTINTI				
A.I) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI		10.296.279	10.907.944	-611.665
A.II) DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		0	0	0
A.III) FONDO DI DOTAZIONE		1.254.885	1.254.885	0
A.IV) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE		0	0	0
A.V) RISERVE		0	0	0
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		1.144.880	345.155	799.725
A.VII) UTILI (PERDITE) DELL'ESERCIZIO		791.610	799.726	-8.116
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.487.654	13.307.710	179.944
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1) PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI		0	0	0
B.2) PER IMPOSTE		8.675	15.302	-6.627
B.3) PER RISCHI		0	0	0
B.4) ALTRI FONDI		521.281	439.693	81.588
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		529.956	454.995	74.961
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
C.1) PREMI DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		-	-	-
C.2) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		9.249	42.408	-33.159
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)		9.249	42.408	-33.159
D) DEBITI				
D.1) MUTUI		0	0	0
D.2) DEBITI VERSO LA REGIONE E PROV. AUTONOMA		0	2.720	-2.720
D.3) DEBITI VERSO COMUNI		-	-	-
D.4) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE		-	-	-
D.5) DEBITI VERSO ARPA		-	-	-
D.6) DEBITI VERSO FORNITORI		743.348	752.002	-8.654
D.7) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE		196	263	-67
D.8) DEBITI TRIBUTARI		121.108	154.473	-33.365
D.9) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA		132.877	133.753	-876
D.10) ALTRI DEBITI		66.645	97.364	-30.719
TOTALE DEBITI (D)		1.064.174	1.140.575	-76.401
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
E.1) RATEI PASSIVI		16.917	18.841	-1.924
E.2) RISCOINTI PASSIVI		4.282.117	4.410.172	-128.055
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)		4.299.034	4.429.013	-129.979
F) CONTI D'ORDINE				
F.1) CANONI LEASING DA PAGARE		-	-	-
F.2) DEPOSITI CAUZIONALI		-	-	-
F.3) ALTRI CONTI D'ORDINI		-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE (F)		-	-	-
TOTALE PASSIVO (A)+(B)+(C)+ (D)+(E)		19.390.067	19.374.701	15.366

<u>CONTO ECONOMICO</u>	esercizio corrente 2011	esercizio precedente 2010	differenze
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	5.174.793	6.246.915	-1.072.122
A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	843.467	341.837	501.630
A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI, PER ATTIVITA' TIPICHE	18.055	10.411	7.644
A.4) COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	0	0	0
A.5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE	611.665	611.665	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.647.980	7.210.828	-562.848
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.1) ACQUISTI DI BENI	90.795	66.769	24.026
B.2) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	142.604	67.580	75.024
B.3) ACQUISTO DI SERVIZI DA PRIVATO	1.447.232	1.919.163	-471.931
B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI	65.011	37.920	27.091
B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	189.799	189.408	391
B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	481.548	498.207	-16.659
B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	144.437	233.004	-88.567
B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.642.865	1.554.037	88.828
B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	625.132	667.827	-42.695
B.10) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	21.591	18.847	2.744
B.11) AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	614.126	614.126	0
B.12) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	42.832	87.626	-44.794
B.13) SVALUTAZIONE CREDITI			
B.14) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	911	7.114	-6.203
B.15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	81.936	95.983	-14.047
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.590.819	6.057.611	-466.792
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.057.161	1.153.217	-96.056
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.1) INTERESSI ATTIVI	45.383	20.507	24.876
C.2) ALTRI PROVENTI	-	-	-
C.3) INTERESSI PASSIVI	26.571	14.992	11.579
C.4) ALTRI ONERI	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	18.812	5.515	13.297
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
E.1) MINUSVALENZE	0	0	0
E.2) PLUSVALENZE	833	0	833
E.3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	-	-	-
E.4) SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE	41.921	17.655	24.266
E.5) SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	11.207	25.211	-14.004
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	31.547	-7.556	39.103
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B/-C+/-D+/-E)	1.107.520	1.151.176	-43.656
IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO	315.910	351.450	-35.540
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	791.610	799.726	-8.116

REGIONE SICILIANA

CEFPAS

CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE
E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO
CALTANISSETTA

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2011

1. Informazioni di carattere generale

Il CEFPAS, Centro per la formazione permanente e l'aggiornamento del personale del servizio sanitario, è un ente strumentale della Regione, istituito e disciplinato dagli articoli 20, 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30.

L'art. 22 co. 6 della legge istitutiva stabilisce che *“si applicano al Centro le disposizioni vigenti per i bilanci delle Unità Sanitarie Locali”*.

Conseguentemente, per la tenuta della contabilità del CEFPAS viene applicata la disciplina prevista per le Aziende sanitarie ed il presente bilancio è predisposto sulla base delle indicazioni contenute nella circolare dell'Assessorato regionale della Sanità 19 dicembre 2000, n. 1037 ed è stato redatto secondo i principi contenuti nel codice civile, in linea di massima e per quanto applicabili.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico.

Lo schema di bilancio adottato è quello stabilito dal decreto dell'11 febbraio 2002 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere.

La nota integrativa, è redatta ai sensi del D.lgs 127/91 che ha recepito la IV direttiva CEE entrata in vigore nell'anno 1993 ed in conformità alle indicazioni della normativa regionale approvata con D.A. n. 24469 del 28.01.1998 (linee guida regionali relative alle norme sulla tenuta della contabilità), secondo lo schema allegato alla circolare 4 aprile 2005, n.7 degli Assessorati della Sanità e del Bilancio. Essa descrive i criteri seguiti per la redazione del bilancio. Fornisce inoltre le motivazioni che stanno alla base di alcune scelte operate e le loro conseguenze sui valori di bilancio ed, in particolare, sul reddito e sul patrimonio netto, nell'intento di offrire un efficace strumento interpretativo ed integrativo della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente e dei risultati conseguiti.

Per tale scopo, nell'intento di offrire "compiutezza ed analiticità" d'informazione, sono fornite, accanto agli aspetti contabili, alcune informazioni sulle attività svolte ed ogni ulteriore

elemento di conoscenza ritenuto necessario per una veritiera, chiara e completa comunicazione di bilancio, anche al fine di consentire la piena comprensione delle attività svolte e della situazione patrimoniale del Centro.

2. Attività svolte

Nell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2011 il Centro ha realizzato n. 91 corsi con 162 moduli per un totale di 340 giornate di formazione in favore di 2.967 partecipanti.

Per la formazione manageriale, nell'anno 2011, sono stati avviati n. 7 corsi da completare nell'anno successivo. E' proseguita nell'anno la collaborazione con l'Assessorato Regionale dell'Economia Dipartimento Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale, per la realizzazione di attività formative dedicate ai revisori dei conti facenti parte dei collegi degli enti pubblici regionali della Sicilia.

Inoltre, si è concluso il progetto (FORSIRIS 2) di formazione per gli operatori del settore sociosanitario destinato a dare continuità alla formazione fatta in precedenza in un'ottica di ricerca mirata e di gestione integrata delle attività del settore.

Nel corso d'anno si è conclusa l'attività esecutiva del progetto pilota di formazione-azione "Master Med" finanziato dal Ministero del Lavoro avente l'obiettivo di formare giovani laureati, di entrambi i sessi, quali leaders in grado di affrontare il processo di internazionalizzazione dell'economia siciliana nel bacino del Mediterraneo.

E' proseguita, inoltre, l'attività realizzativa di altri progetti con finanziamento dell'Unione Europea e quella propositiva destinata ad ottenere altri finanziamenti statali ed europei.

3. Dati sull'occupazione

Al personale del CEFPAS si applicano i contratti collettivi nazionali di lavoro per il personale del Servizio Sanitario Nazionale, per effetto del rinvio contenuto nell'art. 57 del "Regolamento organico del personale e degli uffici" approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione 27/6/2000, n. 18 ai sensi dell'art. 21, co.9, lett. b) della legge istitutiva.

Il Centro, al fine di dotarsi di un nucleo di personale stabile, ha avviato nel corso del 2008 – nei limiti dei posti disponibili - il procedimento di stabilizzazione introdotto dalla legge finanziaria dello Stato per il 2007 (L. n. 296/2006, art 1 co 558 e commi collegati) che prevede la stabilizzazione del personale precario delle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici - escluso quello dirigenziale – che abbia maturato particolari requisiti di servizio.

Tale procedimento di stabilizzazione, avviato come sopra detto nell'anno 2008, ha portato alla sottoscrizione, con decorrenza dal 3 aprile 2009, di n. 41 contratti di lavoro a tempo indeterminato, a fronte dei n. 45 posti complessivi previsti dal bando di stabilizzazione, relativamente alle seguenti categorie;

- n. 17 collaboratori amministrativi;
- n. 4 collaboratori psicologi;
- n. 4 collaboratori pedagogisti;
- n. 1 collaboratore Ds esperto in sistemi qualità;
- n. 1 collaboratore biologo;
- n. 1 perito informatico;
- n. 13 assistenti.

Nel 2009 non è stato possibile procedere alla stipula dei contratti per n. 3 posizioni di collaboratore psicologo - relativamente alla quale sono state presentate opposizioni, un ricorso al giudice del lavoro, e due ricorsi al giudice amministrativo (TAR Palermo) - e per la posizione di geometra, per la quale sono sorte problematiche derivanti dalla circostanza che gli unici soggetti inseriti nella relativa graduatoria provengono dal bacino dei lavoratori socialmente utili e dei progetti di utilità collettiva, per cui è stato necessario chiarire se gli stessi avessero potuto accedere alla stabilizzazione come configurata dalle citate leggi finanziarie nazionali, tenuto conto al riguardo di un orientamento in materia reso dall'Ufficio Legislativo e legale della Presidenza della Regione.

In seguito alla rideterminazione, nel corso del 2009, della pianta organica provvisoria, da complessive n. 47 unità a n. 93 posti, l'Assessorato regionale della sanità, con nota 29.12.2009, n. 13989, ha autorizzato questo Centro *“ad avviare, entro il 31 dicembre 2009, le procedure di stabilizzazione del personale precario non dirigenziale con rapporto di lavoro di tipo subordinato, nel rispetto della normativa vigente in materia (Leggi finanziarie 2007 e 2008), delle disposizioni di cui alla circolare n. 5/08 del Dipartimento della Funzione Pubblica, nonché del parere dell'Ufficio Legislativo e Legale n. 3844.09.11 dell'11 marzo 2009, in relazione alla riserva del 50% dei posti vacanti da destinare all'adeguato accesso dall'esterno.”*;

In data 19 luglio 2010 - come risulta dal documento redatto a conclusione di una riunione presso i locali dell'Assessorato regionale della salute - tenuto conto che *“in numero due graduatorie per l'accesso alla categoria C risultano inclusi lavoratori socialmente utili contrattualizzati presso il CEFPAS ... che potrebbero accedere alla misura di fuoriuscita a tempo indeterminato di cui alla circolare n. 39/2004 dell'Assessorato del Lavoro e non alle procedure di stabilizzazione del personale precario di cui alle leggi finanziarie 2007 e 2008”*, il Direttore Generale del CEFPAS *“... viene invitato ad un confronto con le OO.SS. e con i singoli lavoratori interessati al fine di accertare la perseguibilità in concreto dell'inquadramento dei predetti in profili di cat. A e B, previa modifica qualitativa della dotazione organica nel rispetto della previsione di cui alla Circolare n. 5/08 della Funzione Pubblica”*;

In seguito alle indicazioni emerse nella predetta riunione del 19 luglio 2010, il CEFPAS, con le deliberazioni 4 agosto 2010, n. 744 e 24 agosto 2010, n. 749, ha provveduto a rimodulare la dotazione organica al fine di poter procedere alla stabilizzazione del personale attraverso lo scorrimento delle graduatorie relative alla procedura di stabilizzazione avviata nel 2008, nei limiti del 50% dei posti disponibili in pianta organica.

Va rilevato che la suddetta procedura di stabilizzazione, sebbene si sia presentata non priva di difficoltà, si è conclusa - aderendo in ultimo alla proposta di bonaria definizione della controversia come formulata dal Collegio di conciliazione dell' Ufficio provinciale del lavoro di Caltanissetta, sempre ai sensi dei citati artt. 65 e ss. del DL.vo n.165/2001 - con la sottoscrizione di n. 17 contratti di lavoro a tempo indeterminato, con decorrenza 01 ottobre 2010, e di n. 2 contratti di lavoro a tempo indeterminato con decorrenza 16 novembre 2010.

Tale procedimento ha permesso la stipula dei contratti per le n. 3 posizioni di collaboratore psicologo - relativamente alla quale erano state presentate, nel corso del 2009, opposizioni, un ricorso al giudice del lavoro, e due ricorsi al giudice amministrativo (TAR Palermo).

Questo Centro ha, inoltre, provveduto a presentare i programmi di fuoriuscita di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, approvati con le deliberazioni 27 settembre 2004, n. 830 e 15 novembre 2004, n. 1001, per i lavoratori prioritari di cui alla L.R. 21 dicembre 1995, n. 85 in servizio presso il CEFPAS con contratti quinquennali di diritto privato,

individuando quale misura di fuoriuscita quella prevista dall'art. 25, comma 1, lett. e) della Legge Regionale 29 dicembre 2003, n. 21; Con nota 5 gennaio 2011, prot. n. 2, l'Assessorato regionale del lavoro – Agenzia regionale per l'impiego ha reso noto a questo Centro che con nota prot. n. 40348/L/CRI del 28/12/2010 la commissione regionale per l'impiego ha comunicato di aver approvato il programma di fuoriuscita richiesto e conseguentemente si è dato seguito alla sottoscrizione di num. 7 contratti di lavoro a tempo pieno ed indeterminato con inquadramento nella categoria B del CCNL del personale del comparto sanità.

Inoltre, con deliberazione 21 gennaio 2011, n. 108 è stato stabilito di procedere alla copertura di n. 1 posto vacante in pianta organica per il profilo di "Ausiliario operaio manutentore" cat. A del CCNL del comparto sanità, mediante speciale procedura prevista dall'art. 17 co. 12 del D.L. n. 78/2009, riservando la stessa al personale che abbia maturato gli occorrenti requisiti di anzianità lavorativa presso il CEFPAS, in conformità alle previsioni dell'art. 1, commi 519 e 558 della L. n. 296/2006 e dell'art. 3, comma 90, della L. n. 244/2007.

Infine, nel corso dello stesso anno, si è proceduto alla copertura di n. 4 posti vacanti in pianta organica per il profilo di commesso – cat. A del CCNL del comparto sanità, mediante la speciale procedura prevista dall'art. 17 co. 12 del D.L. n. 78/2009, riservata al personale iscritto nelle liste dei lavoratori disabili di cui all'art. 1 della legge 12.03.1999, n. 68, in possesso degli occorrenti requisiti di anzianità lavorativa presso il CEFPAS, in conformità alle previsioni dell'art. 1, commi 519 e 558 della L. n. 296/2006 e dell'art. 3, comma 90, della L. n. 244/2007, stipulando i relativi contratti individuali di lavoro a tempo pieno ed indeterminato con i soggetti utilmente collocati nella graduatoria di priorità, a decorrere dal 20 aprile 2011.

Nel frattempo, – ai sensi dell' art. 4, comma 4, della legge regionale n.24/2010 – si è proceduto alla proroga di n. 6 rapporti di lavoro a termine fino alla data del 31 dicembre 2011, con il personale il cui contratto era in scadenza al 31.12.2010.

Per completezza di informazione al 31 dicembre 2011, tenuto conto di quanto sopra evidenziato il Centro aveva in carico complessivamente n. 79 unità di cui 2 dirigenti medici, n. 71 unità con contratto a tempo indeterminato e n. 6 a tempo determinato per i seguenti profili:

- n. 2 collaboratori amministrativi;
- n. 1 collaboratore pedagoga;
- n. 2 assistenti;
- n. 1 perito informatico;

4. Criteri di redazione e valutazione

I principi contabili e i criteri di valutazione che sono stati seguiti per la redazione del bilancio di esercizio, rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Centro, nonché del risultato economico.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Il bilancio di esercizio è espresso in unità di euro come disposto dal titolo VI° del D.lgs 24 giugno 1998 n.213, dalle direttive derivanti dal D.P.C.M. del 03.06.1997 e dal novellato art. 2423 ultimo comma del c.c. La presente nota integrativa è redatta in centesimi di euro. (Vedi nota in calce pag. 52).

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2011, redatto in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Nel bilancio, in attuazione dell'art. 2423 ter del codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, al fine di consentire la comparabilità dei dati.

Più avanti si espongono i criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio, ribadendo che esso è stato redatto nel rispetto della finalità sovraordinata della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423 II° comma C.C. e nel rispetto di tutti i postulati generali indicati nell'art. 2423 bis.C.C. e dei criteri specifici fissati dall'art. 2426 C.C.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del C.C.

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati per la predisposizione del bilancio non sono stati variati rispetto all'esercizio precedente e sono esposti nel seguito per le voci maggiormente significative.

Handwritten signatures in blue ink, appearing to be the names of the preparers or auditors of the financial statements.

5. STATO PATRIMONIALE

Si espongono di seguito i principi contabili utilizzati per le singole voci di bilancio, in uno con le manifestazioni più salienti dell'esercizio:

6. Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono valorizzate al costo storico, comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori, ivi compreso il valore dell'IVA che rappresenta per l'ente un costo fiscalmente indetraibile.

Nell'esercizio non si sono verificate svalutazioni, né rivalutazioni. Inoltre, non sono stati imputati oneri finanziari ai valori in genere iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni al 31 dicembre concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata.

Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespite ammortizzabile.

Si precisa inoltre che per le immobilizzazioni materiali e immateriali si è proceduto ad ammortizzare per intero i cespiti di valore unitario inferiore ad € 516,46.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico al momento in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria, poiché migliorano il rendimento dei beni o ne allungano la vita utile, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con finanziamenti per investimenti, contributi finalizzati e quelle ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione".

La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con la concessione di specifici finanziamenti o donati all'azienda.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori, nelle rispettive voci dell'attivo. Sono relative a software applicativi ed accessori, ad addestramento e riqualificazione del personale, ai costi relativi ai corsi di formazione a distanza ultimati ed a spese di manutenzione straordinarie e/o migliorie su beni di terzi. Tali costi di utilità pluriennale vengono ammortizzati in conto. L'ammortamento è calcolato in accordo con la normativa vigente.

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo storico di acquisizione comprensive degli oneri accessori e, in particolare, del trasporto, dell'imballo, dell'installazione e collaudo, nonché dell'IVA indetraibile, in ossequio al principio contabile (n.16). L'ammortamento avviene sulla base delle aliquote previste dalle leggi fiscali ritenute rappresentative della vita utile stimata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono esposte al netto dei fondi d'ammortamento. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria relative alle immobilizzazioni nell'esercizio sono state imputate direttamente al conto economico, mentre alcuni costi di ampliamento sono stati portati ad incremento dei relativi cespiti.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, rappresentate principalmente da materiale di cancelleria, per uso ufficio e per i corsi, e materiale EDP sono valutate con il metodo del costo medio ponderato e derivano dalla contabilità di magazzino informatizzata ed integrata con il sistema generale di contabilità economico patrimoniale.

Crediti

I crediti sono contabilizzati per l'importo recato dai titoli esistenti a supporto (fatture attive), tenuto conto che è questo il valore di presumibile realizzo. Non si fa luogo, pertanto, ad alcuna riduzione né all'istituzione di un correlato fondo di svalutazione. I crediti sono iscritti secondo il principio della competenza economica e cioè nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha originati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2011 sul conto del Tesoriere e sul conto corrente Postali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica. Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tenuto conto che, ad inizio del secondo semestre dell'anno 2008, il CEFPAS in concomitanza con l'assunzione a tempo indeterminato di due dirigenti medici – come già sopra esposto - ha individuato come ente previdenziale l'I.N.P.D.A.P., trasferendo la gestione dei contributi obbligatori della totalità dei dipendenti dall' I.N.P.S all' I.N.P.D.A.P., l'importo indicato in bilancio sotto la voce TFR rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto fino al 30/06/2008, ovvero fino alla data in cui il personale risultava soggetto alla contribuzione I.N.P.S. In forza di tale cambiamento il CEFPAS, a decorrere dal 01 luglio 2008, effettua regolarmente i versamenti mensili utili per il trattamento di fine rapporto nella cassa ex INADEL.

In seguito alla stipula dei contratti di lavoro a tempo indeterminato 41 dipendenti, nel corso dell'anno 2009, e 17 dipendenti nel corso dell'anno 2010, hanno cessato il loro rapporto di lavoro dipendente a tempo determinato, con interruzione superiore ad un giorno dalla data di cessazione dal servizio suddetto, maturando il diritto alla corresponsione del trattamento di fine rapporto. Pertanto, facendo seguito alle indicazioni fornite dall'I.N.P.D.A.P con nota numero 621/Q del 29 luglio 2010, il CEFPAS ha corrisposto direttamente al personale che ha interrotto il rapporto di lavoro a tempo determinato il TFR accantonato fino al 30/06/2008.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data del 30 giugno 2008 a favore dei dipendenti in servizio con contratto a tempo determinato ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.

Finanziamenti in c/capitale

Non sono stati erogati tali somme nel corso dell'anno.

Debiti

La consistenza dei debiti di fine esercizio è stata iscritta al valore nominale. Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono rilevazioni di gestione che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico, possono produrre effetti economici e/o patrimoniali successivamente. Sono relativi a depositi cauzionali e all'utilizzo di beni di terzi. Non risultano valorizzati poiché trovano già rappresentazione all'interno delle voci di bilancio.

CONTO ECONOMICO

E' redatto secondo il principio della competenza economica, perché l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La determinazione del risultato di esercizio ha comportato un procedimento di identificazione, di misurazione e di correlazione di ricavi e costi. I ricavi, proventi, costi ed oneri, oltre al rispetto del principio della competenza economica, sono determinati nel rispetto della prudenza al netto degli sconti e abbuoni connessi con le prestazioni effettuate.

Ricavi

I ricavi per prestazioni e per finanziamenti sono rilevati in base alla competenza temporale. In particolare per i ricavi di assegnazione istituzionale erogati da parte della Regione si fa riferimento alla comunicazione di assegnazione.

Costi

Sono stati determinati nel rispetto dei principi della prudenza e della corretta competenza economica. Le componenti sono valutate al costo di acquisizione comprensivo dell'IVA non detraibile e degli oneri accessori.



Proventi e oneri straordinari

La voce si riferisce alle rettifiche positive e negative al conto economico derivanti da eventi straordinari per il mancato manifestarsi di costi e ricavi imputati nell'esercizio precedente.

Imposte sul reddito

Sono riferite a quelle determinate nel corso dell'esercizio 2011 e sono rilevate secondo il principio di competenza e secondo le aliquote e le norme vigenti, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Al riguardo, si ritiene opportuno specificare il contenuto del parere reso dal prof. Avv. Salvatore Sammartino, docente ordinario di diritto finanziario nella Facoltà di Giurisprudenza dell'Università di Palermo, in data 30 maggio 2008, essendosene data informazione in seno alla nota integrativa del bilancio dello stesso esercizio.

Preliminarmente si ricorda che la richiesta di parere si era resa necessaria al fine di avere chiarimenti sul comportamento da tenere a seguito dell'avviso espresso dall'Agenzia Regionale delle Entrate - su interpello di questo Ente - che considerava commerciali le attività formative, senza alcuna distinzione tra attività istituzionali e non istituzionali, tra attività svolte a scopo di lucro ed attività fornite gratuitamente al personale del SSR, quale diretta promanazione (ente strumentale) della Regione.

Tale avviso dell'Ufficio fiscale avrebbe comportato per il CEFPAS la perdita della qualità di ente non economico (in contrasto con l'art. 22 co. 6 della legge istitutiva, che gli fa carico di applicare le norme di contabilità delle ASL che sono enti non economici) e l'adozione di comportamenti in contrasto con la circolare 4 aprile 2005, n. 7 - diramata di concerto dagli Assessorati Regionali della Sanità e del Bilancio e delle Finanze - in cui, nella parte che disciplina i criteri per il calcolo delle imposte, è disposto testualmente che l'IRES è calcolata sul reddito complessivo imponibile "degli enti non commerciali".

Il parere, dopo un ampio *escursus* sulla natura giuridica del CEFPAS, sui suoi scopi e sulle sue attività istituzionali, messe a confronto - in un'attenta disamina - con la disciplina tributaria degli enti non commerciali, conclude affermando "che il CEFPAS è un ente non commerciale che svolge un'attività commerciale non in maniera esclusiva né prevalente".

Al fine di fornire una migliore informativa sono stati predisposti i seguenti allegati al bilancio:

- ALLEGATO "1" Movimentazione delle immobilizzazioni;
- ALLEGATO "2" Crediti Immobilizzati per anno di formazione;
- ALLEGATO "3" Rimanenze sanitarie e non sanitarie;
- ALLEGATO "4" Movimentazione dei finanziamenti in c/esercizio vincolati;
- ALLEGATO "5" Riepilogo costi del personale;
- ALLEGATO "6" Costi applicazioni contrattuali.
- ALLEGATO "7" Modalità di quantificazione e di calcolo dei risconti passivi per corsi di formazione



ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO

Illustrazione e movimentazione dei conti Patrimoniali (i conti sotto riportati sono espressi in migliaia di euro)

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

A.1) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto (al netto delle quote di ammortamento imputate a conto economico) in base ad una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Costi di impianto e di ampliamento

Questa voce è destinata ad accogliere i costi relativi alla formazione del personale dipendente per l'avvio di nuove attività. Tali costi, iscritti col consenso del collegio sindacale, saranno ammortizzati in quote costanti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Acquisti</i>	0	0	
<i>amm.to</i>	0	0	
Totale	0	0	

Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno

Sono costituite da licenze d'uso compresi i costi accessori, nonché dell'IVA non detraibile e sono riferite a software applicativi. Tali beni sono specificamente identificabili, valutabili singolarmente e separabili dal complesso dei beni dell'azienda; Aliquota di ammortamento annua 20%.

Licenze d'uso	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Acquisti</i>	54.342,54	43.179,01	11.163,53
<i>amm.to</i>	14.069,34	11.327,62	2.741,72
Totale	40.273,20	31.851,39	8.421,81

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce riporta i costi relativi ai corsi di formazione a distanza non ancora ultimati.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Acquisti	0	0	
Totale	0	0	

Altre Immobilizzazioni

La voce riporta la somma dei costi relativi ai corsi di formazione a distanza ultimati (progetto "e learning"), per i quali è possibile procedere alla vendita on-line. L'importo iscritto in tale voce si riferisce nello specifico ai seguenti corsi :

- "La comunicazione e le istituzioni pubbliche" per un totale di costi pari a € 3.900,00, quota di ammortamento dell'anno pari a € 1.300,00.
- "Analgesia peridurale nel parto" per un totale di costi pari a € 5.220,00, quota di ammortamento dell'anno pari a € 1.740,00.
- "Gestione del cambiamento" per un totale di costi pari ad € 5.220,00, quota di ammortamento dell'anno pari a € 1.740,00.
- "Il budget come strumento di programmazione e controllo" per un totale di costi pari ad € 8.220,00, quota di ammortamento dell'anno pari a € 2.740,00.

Per tali corsi si è previsto un ammortamento di tre anni a quote costanti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Acquisti	7.521,48	15.040,74	-7.519,26
amm.to	7.521,48	7.519,26	2,22
Totale	0	7.521,48	-7.521,48

A.2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro valore originario comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione nonché dell'IVA non detraibile. Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stata ammortizzata in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. I valori riportati in bilancio sono al netto dei relativi fondi di ammortamento. I beni di costo unitario pari o inferiore a €. 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati interamente nell'esercizio.

1) TERRENI

Terreni agricoli

Terreni edificabili

Aree stand, verde e assimilati

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI

Per i Terreni non si è indicata un'autonoma valorizzazione, essendo quelli esistenti destinati a servizio del Fabbricato.

2) FABBRICATI

Fabbricati indisponibili

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fabbricati ad uso istituzionale	20.470.814,10	20.470.814,10	0
Fondo ammortamento	10.110.262,50	9.496.136,28	614.126,22
Totale	10.360.551,60	10.974.677,82	-614.126,22

Ai fabbricati indisponibili è stato attribuito il valore risultante dalla contabilità finale dei lavori di costruzione del complesso edilizio, ricavata dagli atti a corredo del collaudo.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti degli immobili sono capitalizzate nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi.

Nel corso del 2011 non sono stati sostenuti lavori di manutenzione straordinaria pertanto il valore degli immobili risulta invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

Fabbricati disponibili	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fabbricati civili ad uso commerciale			
Fondo ammortamento			
Fabbricati ad uso abitazione			
Fondo ammortamento			
Totale			

3) IMPIANTI E MACCHINARI

Il conto accoglie il valore degli impianti generici non di pertinenza dell'immobile: (di illuminazione, di riscaldamento, etc.)

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Impianti di climatizzazione	10.444,11	10.444,11	0,0
Fondo amm.to impianti di climatizzazione	-10.444,10	-10.444,11	0,01
Macchinari elettrici	0	0	0
Fondo amm.to macch. elettr.	0	0	0
Impianti reti informatiche	158.499,14	158.499,13	0,01
Fondo amm.to imp. Reti informatiche	-43.917,35	-39.167,70	-4.749,65
Impianti idraul.e riscaldamento	17.312,28	17.312,28	0,0
Fondo amm.to imp. idraul.e risc.	-17.202,36	-16.543,12	-659,24
Impianti telefonici	20.322,60	20.322,60	0,0
Fondo amm.to impianti telefonici	-6.350,82	-3.810,49	-2.540,33
Altri impianti	2.379,83	2.379,84	-0,01
Fondo amm.to altri impianti	-2.379,84	-2.379,83	-0,01
Totale	128.663,49	136.612,71	-7.949,22

Nel corso del 2011 non sono stati acquistati nuovi impianti.

4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE

Sono comprese in questa voce tutte le attrezzature sanitarie utilizzate per la realizzazione dei corsi di formazione.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Attrezzature sanitarie	13.056,26	13.026,93	29,33
Fondo amm.to attrezz.sanitar.	-11.002,95	-10.657,70	-345,25
Totale	2.053,31	2.369,23	-315,92

5) MOBILI E ARREDI

Il conto rileva il valore del mobilio comune utilizzato nello svolgimento dell'attività istituzionale:

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Mobili e arredi d'ufficio	115.594,05	115.593,53	0,52
Fondo amm.to mobili e arredi d'ufficio	-115.522,37	-115.376,05	-146,32
Altri mobili e arredi	79.005,87	79.005,35	0,52
Fondo amm.to altri mobili e arredi	-79.005,96	-79.005,35	-0,61
Totale	71,59	217,48	-145,89

Nel corso del 2011 non si registrano nuove acquisizioni relative alle voci sopra indicate.

7) ALTRI BENI

Il conto accoglie la categoria residuale dei beni materiali non inseribili nelle altre e specificamente quelle sotto indicate:

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Attrezz. per corsi di formazione	84.291,92	77.854,42	6.437,50
Fondo amm.to attr. per corsi di formazione	-74.087,84	-63.411,77	-10.676,07
Altre Attrezzature	12.479,18	15.502,49	-3.023,31
Fondo amm.to altre attrezzature	-12.479,18	-15.404,99	2.925,81
Macchine elettron.ufficio	646.199,93	628.711,53	17.488,40
Fondo amm.to elaborat.term.	-603.481,55	-581.288,39	-22.193,16
Macchine ordinarie d'ufficio	1.912,32	1.863,13	49,19
Fondo amm.to macchine ordinarie d'ufficio	-1.912,34	-1.863,13	-49,21
Biancheria	5.557,45	5.557,45	0,0
Fondo amm.to biancheria	-5.557,45	-5.557,45	0,0
Beni diversi	3.426,21	2.457,68	968,53
Fondo amm.to beni diversi	-3.426,70	-2.457,68	-969,02
Attrezzature tecnico-economali	172,50	172,50	0,0
Fondo amm.to attrezzature tecnico-economali	-172,50	172,50	0,0
Totale	52.921,95	61.963,29	-9.041,34

Nel corso dell'esercizio 2011 si è provveduto all'acquisto di attrezzature per corsi di formazione quali lavagne magnetiche, puntatori, videocamera, microfoni per un totale di € 3.823,91 e di manichini trainer man e defibrillatori per € 2.613,60 per un totale pari a € 6.437,51.

Si è inoltre provveduto all'acquisto di macchine elettroniche d'ufficio quali nuovi computer, stampanti, scanner, fax, gruppi di continuità nonché di altri beni per un totale pari ad € 17.488,40.

Nel corso dell'esercizio sono stati dismessi per alienazione n. 2 climatizzatori installati presso locali della sede di Palermo. Tali cespiti, inventariati tra le *Altre Attrezzature*, sono stati alienati per un importo pari a € 833,00 e poiché gli stessi erano già interamente ammortizzati, e quindi il loro valore contabile era pari a zero, la loro vendita ha generato una plusvalenza da alienazione.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando aliquote contenute entro i limiti di quelle stabilite dal D.A.24469 del 28/01/1998 in applicazione della normativa fiscale vigente:

<u>Categoria</u>	<u>tasso di ammortamento</u>
Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti di climatizzazione	15,00%
Impianti reti informatiche	3,00%
Impianti idraulici e di riscaldamento	15,00%
Altri impianti (orologio timbra presenza)	20,00%
Apparecch. elettr.Ufficio	20,00%
Macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
Biancheria	40,00%
Beni diversi (tecnico - economici)	12,50%
Attrezzature per corsi di formazione	20,00%
Attrezzature Sanitarie	12,50%
Altri mobili e arredi	10,00%
Mobilio uso Ufficio	10,00%

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'anno 2011 si è applicata l'aliquota ridotta del 50% come previsto dalla normativa fiscale.

Sterilizzazione della quota ammortamento

Per le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquistate con finanziamenti in c/capitale si è provveduto ad effettuare la relativa sterilizzazione delle quote di ammortamento del 2011.

A.3.) Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti i depositi cauzionali a m/l termine pari a € 5.681,03.

1) CREDITI

Sono destinati a rappresentare i finanziamenti in conto capitale, sottoposti a vincolo di destinazione, erogati dalla Regione ai sensi dell'art. 22 co. 5 della legge istitutiva (senza obbligo di

restituzione, destinati alle spese occorrenti per l'adeguamento tecnologico ed edilizio del CEFPAS), distinti per anno di formazione.

	Anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti per finanziamenti investimenti			
Anno	0	0	0
Totale	0	0	0

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.1.) Rimanenze

In questa voce sono registrati i beni risultanti dalla contabilità di magazzino, necessari per il normale svolgimento dell'attività aziendale e finalizzate all'erogazione di servizi. I relativi costi di acquisto sono stati esposti al netto di resi, sconti commerciali, abbuoni. Le giacenze di magazzino sono accertate attraverso la procedura informatizzata e sono valutate con il metodo del costo medio ponderato.

2) RIMANENZE FINALI NON SANITARIE

	Anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Cancelleria e stampati	20.757,27	21.526,70	-769,43
Materiale vario di consumo	423,76	565,74	-141,98
Totale Rimanenze	21.181,03	22.092,44	-911,41

B.2) Crediti

In questa classe sono iscritti tutti i crediti di qualsiasi natura, compresi quelli di natura commerciale, nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha generati. I crediti sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo. In questa voce sono riportati anche i crediti per fatture da emettere. Tutti i crediti sono per la loro natura esigibili.

1) DA REGIONE

Sono crediti vantati nei confronti della Regione distinti per anno di formazione. Gli stessi sono stati valutati al loro valore nominale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti per quote FSN-FSR			
Anno 2011	1.232.500,00	0	1.232.500,00
Anno 2010	0	1.232.500,00	-1.232.500,00
Anno 2008	45.669,50	45.669,50	0,00
Crediti per progetti finalizzati			
Anno 2011	200.000,00	0	200.000,00
Anno 2010	389.197,35	389.197,35	0,0

Anno 2009	11.375,36	53.171,06	-41.795,70
Anno 2008	390.000,00	390.000,00	0,00
Anno 2006	3.304,17	48.494,15	-45.189,98
Anno 2005	32.212,73	169.022,45	-136.809,72
Anno 1998	0	917,71	-917,71
Altri crediti verso Regione			
Anno 2011	28.080,00	0	28.080,00
Anno 2010	2.500,00	76.723,25	-74.223,25
Anno 2008	0	120,00	-120,00
Totale	2.334.839,11	2.405.815,47	-70.976,36

I crediti verso la Regione Siciliana per progetti finalizzati, si riferiscono in particolare ai seguenti progetti:

- **“Paziente esperto e consapevole”** formazione di promotori di salute per la gestione efficace efficiente e patient-centred delle patologie croniche importo finanziato € 200.000,00.
- **Farmacovigilanza “Percorso blended learning in materia di farmacovigilanza per gli infermieri del SSR Siciliano”** – importo finanziato € 389.197,35.
- **Progetto AIDS** attuazione dei corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori impegnati nell’assistenza ai pazienti HIV positivi nella Regione Siciliana. Tale credito pari a € 2.822,76 si riferisce alla quota non spesa dei corsi e che è rimasta giacente presso la cassa regionale siciliana.
- **P.U.C.** programmi di fuoriuscita di cui all’art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, per i lavoratori prioritari di cui alla L.R. 21 dicembre 1995, n. 85 in servizio presso il CEFPAS con contratti quinquennali di diritto privato € 3.304,17.
- **Forsiris 2 “Formazione per referenti tecnici di parte pubblica”** € 390.000,00.
- **Tossicodipendenza** – programma formativo – Fondo Nazionale d’intervento per la lotta alla droga – € 32.212,73 tale importo risulta ancora giacente presso la cassa regionale siciliana sebbene con nota prot. n. 5265 del 08/08/2008 questo ente ha presentato la rendicontazione del progetto e contestualmente invitava l’Assessorato Regionale per la Sanità a ritirare le somme residue.
- **MGF progetto pilota “La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari”** – l’importo, pari a € 8.552,60, si riferisce a somme del finanziamento non speso e pertanto da restituire all’Assessorato della Salute come indicato nella nota n. 281 del 16/01/2012.

Nella voce *Altri crediti verso regione* sono compresi le somme che il Centro deve riscuotere dalla Regione per canoni di locazione e per le relative spese condominiali.

2) DA COMUNE

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti da Comune di Messina	350,00	350,00	0
Totale	350,00	350,00	0

3) DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

Sono crediti vantati nei confronti di altre aziende sanitarie pubbliche.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Azienda ASL	63.063,29	37.196,94	25.866,35
Aziende Ospedaliere	66.689,29	65.735,81	953,48
Aziende Ospedali Policlinici			
.....			
Totale	129.752,58	102.932,81	26.819,83

4) DA ARPA

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti da ARPA			
Totale			

5) DA ERARIO

La voce comprende crediti di imposta. Detti crediti risulteranno dalle dichiarazioni e saranno utilizzati in compensazione con altre imposte.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti per IRPEG (ora IRES)	0	0	
Crediti per ritenute alla fonte	0	0	
Crediti per IRPEF	14.220,08	13.922,05	298,03
Crediti per imposta di bollo	0	0	0
Crediti per IVA	3.715,76	0	3.715,76
Crediti per IRAP	18,42	17,23	1,19
Totale	17.954,26	13.939,28	4.014,98

6) DA ALTRI

In questa voce residuale trovano allocazione i crediti da personale, i crediti vantati nei confronti dei privati, siano essi enti, cittadini o soggetti non residenti in Italia ed altri crediti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Altri crediti di natura diversa	4.030,46	2.038,95	1.991,51
Crediti da enti privati	0	0	0
Altri crediti da privati	361.469,42	304.081,84	57.387,58

Crediti per fatture da emettere	43.802,83	43.878,47	-75,64
Crediti da assicurazioni	0	0	0
Crediti da INAIL	915,31	0	915,31
Crediti da ENTI PREV.	2.247,76	5.433,40	-3.185,64
Crediti da acconti diversi	0	0	0
Crediti per anticipi e recuperi	0	0	0
Crediti per anticipi economo	0	0	0
Crediti da altri enti pub per progetti fin.	1.768.207,10	1.791.067,37	-22.860,27
Crediti da altri enti pubblici	2.426,08	5.485,77	-3.059,69
Crediti v/so dipendenti	1.231,28	1.014,98	216,30
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Totale	2.184.330,24	2.153.000,78	31.329,46

B.3.) Attività finanziarie

Questa voce riporta le attività di tipo finanziario detenute per un tempo breve.

B.4.) Disponibilità liquide

Sono inseriti nella classe i fondi liquidi a disposizione dell'azienda in cassa o presso istituti bancari e postali:

1) CASSA

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide della cassa economale e della cassa valori bollati. L'importo al 31 dicembre è pari a zero.

2) ISTITUTO TESORIERE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la cassa del Tesoriere più gli interessi attivi maturati al 31/12/2011.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Dep. bancario c/c parte corrente	4.057.491,80	3.402.660,61	654.831,19
Dep. bancario c/c P.o.s	1.120,26	1.392,67	-272,41
Crediti istit. tesoriere per inter. attivi	0	0	0
Totale	4.058.612,06	3.404.053,28	654.558,78

Al fine di tenere separata la disponibilità finanziaria dell'Ente da quella del progetto, il Centro nell'anno 2009 ha aperto due C/C bancari dove far transitare gli accrediti relativi ai seguenti progetti:

- “MasterMed - Leaders nella mediterraneizzazione della Sicilia” C/C num.227142. Alla data del 31/12/2011 sebbene il conto corrente presenta un saldo positivo pari € 286.714,16 tali somme sono state interamente anticipate dal centro e pertanto rientrano nella piena disponibilità finanziaria del Centro;
- Sett C/C num. 220658. Alla data del 31/12/2011 sebbene il conto corrente presenta un saldo positivo pari € 107.089,10 tali somme sono state interamente anticipate dal Centro e pertanto rientrano nella piena disponibilità finanziaria del Centro;

Occorre inoltre evidenziare che tra somme giacenti presso la cassa del Tesoriere, pari ad € 4.057.491,80, sono compresi i trasferimenti ricevuti per lo svolgimento di progetti specifici ed in particolare:

- € 1.600.000,00 pari all’esubero del finanziamento ottenuto per l’anno 2009, interamente riscosso, e destinato dal Centro al finanziamento del progetto “La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico” tali somme sono ancora interamente disponibili;
- € 7.094,59 destinate al progetto MGF “La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari”. Le somme sopra indicate sono pari all’importo non speso per il progetto dal Centro e che pertanto saranno restituite in seguito all’approvazione definitiva del rendiconto del progetto;

3) C/C POSTALE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti su c/c postale, comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2011.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Deposito c/c postale	32.776,75	35.913,49	-3.136,74
Totale	32.776,75	35.913,49	-3.136,74

I valori riportati sono stati rilevati dalle scritture contabili riconciliando i dati con l’effettiva giacenza al 31.12.2011 dei diversi C/C postali e in dettaglio:

- Saldo CCP num. 19149913, utilizzato per l’incasso delle quote di iscrizione a corsi di formazione e/o per l’incasso delle fatture dei pernotti, pari ad € 4.327,71;
- Saldo CCP num. 24726663, utilizzato per il pagamento dell’accreditamento ECM dei corsi di formazione, pari ad € 20.137,61;
- Saldo conto di credito ordinario, utilizzato per il servizio affrancatura della corrispondenza in partenza, pari ad € 3.809,63;
- Saldo conto di credito continuativo, utilizzato per la copertura delle spese di spedizione, pari ad € 4.501,80;

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

C) RATEI E RISCOINTI

C.1) RATEI ATTIVI

Rappresentano crediti in moneta e misurano quote di proventi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell’esercizio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Ratei attivi per fitti attivi	0	0	
Ratei attivi per corsi di formazione	0	0	
Totale	0	0	

C.2) RISCONTI ATTIVI

In questa voce sono stati iscritti i costi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio, e si riferiscono a rettifiche per la quota non di competenza di canoni anticipati di premi assicurativi, noleggi e fitti passivi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Risconti attivi per fidejussioni	0	4.474,36	-4.474,36
Risconti attivi assicurazioni	3.290,22	2.943,18	347,04
Risconti attivi per buoni pasto	13.443,77	0	13.443,77
Altri Risconti attivi	3.322,48	6.662,48	-3.340,00
Totale	20.056,47	14.080,02	5.976,45

Tra gli altri risconti attivi sono stati compresi i risconti per rilascio e rinnovo certificazioni e per quote di iscrizione ad organizzazioni nazionali ed internazionali.

D) CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine mettono in rilievo quei rapporti tra il CEFPAS e soggetti terzi, non producendo riflessi sullo S.P. e C.E. Essi infatti costituiscono delle annotazioni a corredo della situazione patrimoniale. Lo schema di bilancio ministeriale, in particolare, richiede di evidenziare i conti d'ordine relativi a canoni leasing ancora da pagare e depositi cauzionali. Si rilevano i depositi cauzionali che sono relativi a polizze fidejussorie (bancarie e/o assicurative) rilasciate a favore dell'Azienda dai fornitori, a garanzia di forniture in corso, così come previsto dai capitolati di gara. Non risultano valorizzati poiché trovano già rappresentazione nelle singole voci di bilancio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Canoni leasing a scadere			
Depositi cauzionali			
Beni in comodato d'uso			
Beni in concessione gratuita			
Totale			

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

PASSIVO

A. 1) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è difforme, in maniera sostanziale, da quello medesimo previsto dal codice civile, in coerenza con quanto indicato nella circolare n. 7 del 4 Aprile 2005 sopra citata. Infatti, la natura di una azienda pubblica della struttura sanitaria, alla cui categoria appartiene il CEFPAS, giustifica, almeno in questo caso, le variazioni apportate allo schema di riferimento rappresentato dal Bilancio codicistico. La posta rappresenta l'insieme di risorse a disposizione del CEFPAS a titolo di capitale. Ad integrazione del corredo informativo viene allegato il prospetto delle variazioni delle voci del patrimonio netto sotto riportato. Il patrimonio netto risulta, così composto:

A.I) Finanziamenti per investimenti

In questa voce sono esposti i finanziamenti in c/capitale, senza obbligo di restituzione, destinati ad investimenti, quali ad esempio: finanziamenti in c/capitale erogati dalla Regione per acquisto di attrezzature sanitarie, finanziamenti per investimenti strutturali e tecnologici ex art.20 legge 67/88, nonché finanziamenti ex art.71 legge 448/1988 "piano straordinario di interventi per la riqualificazione dell'assistenza sanitarie nei grandi centri urbani, età. Detti importi sono al netto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento. I trasferimenti dalla Regione in conto capitale sono stati iscritti al momento dell'avvenuta assegnazione e/o dell'approvazione del progetto.

Finanziamenti vincolati – per l'adeguamento tecnologico ed edilizio:

Fondo iniziale	16.914.101,94
Sterilizzazione anno 2002	-636.795,07
Sterilizzazione anno 2003	-637.140,67
Sterilizzazione anno 2004	-780.481,37
Sterilizzazione anno 2005	-644.137,88
Sterilizzazione anno 2006	-628.808,16
Altre movimentazioni anno 2004	-7.890,17
Altre movimentazioni anno 2006	-207.865,65
Sterilizzazione anno 2007	-619.626,78
Sterilizzazione anno 2008	-619.626,79
Sterilizzazione anno 2009	-612.120,50
Sterilizzazione anno 2010	-611.664,82
Sterilizzazione anno 2011	-611.664,82
Totale	10.296.279,26

Le altre movimentazioni che ha subito il conto finanziamenti in conto capitale nel corso dell'anno 2004 pari ad € 7.890,17 sono il risultato del cambio delle aliquote di ammortamento dettate dall'Assessorato Sanità; in dettaglio la modifica ha coinvolto beni acquistati con finanziamento regionale per i quali negli esercizi passati si era fatto ricorso alla tecnica della sterilizzazione degli ammortamenti. Le altre movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2006, sono invece relative all'eliminazione del credito verso la Regione Siciliana per finanziamenti in conto capitale per un importo pari a € 206.582,76 e € 1.282,89 derivano dalla permuta di un videoproiettore acquistato con finanziamenti in conto capitale e non ancora interamente ammortizzato.

A.II) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La voce è destinata ad esporre le donazioni di immobilizzazioni materiali e sono al netto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento. Detti beni sono stati iscritti in bilancio al momento dell'avvenuta consegna ed utilizzazione.

	Fondo iniziale	Sterilizzazioni e anno n 1	Sterilizzazioni anno n 2	Sterilizzazioni anno n 3	Fondo residuo
Contrib. donazioni e lasc. da terzi					
totale					

A.III) Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione – quale insieme dei mezzi finanziari o patrimoniali destinati al finanziamento della gestione - è costituito dalla differenza tra le attività e passività evidenziate in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo di dotazione	1.254.884,55	1.254.884,55	0
Variatione al fondo di dotazione			
Totale	1.254.884,55	1.254.884,55	0

A.IV) Contributi per ripiani perdite

Questa voce accoglie i contributi per il ripiano delle perdite di esercizio originati da interventi messi in atto dalla Regione

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Contributi per ripiano perdite anno.....			
Totale			

A.VI) Utili (Perdite) portate a nuovo

Esprime la quota di perdite prodotta nell'esercizio non portata in aumento o in diminuzione del fondo di dotazione.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Utili portati a nuovo anno 2002	(453.961,88)		(453.961,88)
Utili portati a nuovo anno 2003	(587.404,73)	(453.961,88)	(133.442,85)
Utili portati a nuovo anno 2004	(553.841,17)	(587.404,73)	33.563,56
Utili portati a nuovo anno 2005	(619.359,25)	(553.841,17)	(65.518,08)
Utili portati a nuovo anno 2006	(221.636,28)	(619.359,25)	397.722,97
Utili portati a nuovo anno 2007	(221.450,71)	(221.636,28)	185,57
Utili portati a nuovo anno 2008	(193.259,28)	(221.450,71)	28.191,43
Utili portati a nuovo anno 2009	(75.185,32)	(193.259,28)	118.073,96
Utili portati a nuovo anno 2010	345.154,58	(75.185,32)	420.339,90
Utili portati a nuovo anno 2011	1.144.880,40	345.154,58	799.725,82

Gli utili/perdite portati a nuovo anno 2002 della tabella di cui sopra erano state indicate da questo ente nella convinzione di dover cominciare ad annotare utili o perdite a decorrere dall'anno 2002, dato che l'impianto della nuova contabilità è stato avviato a decorrere dall'anno 2001. La Regione ha, poi, precisato con la circolare n. 7 del 04/04/2005 che la contabilità del 2001 doveva essere considerata sperimentale e che gli effetti andavano contabilizzati storicamente a decorrere dall'esercizio 2002. In coerenza con tale indicazione della circolare e con l'invito contenuto nella nota assessoriale n. 28133/12-89 del 17/06/2005, questo ente ha quindi proceduto, nell'anno 2005 con riferimento al bilancio dell'esercizio precedente, a stornare dal suddetto conto l'importo della perdita dell'esercizio 2001, diminuendo in eguale misura il conto "Fondo di dotazione iniziale", per cui la posta in esame è risultata rideterminata come segue:

Perdita esercizio 2001	(453.961,88)
Perdita esercizio 2002	(133.442,85)
Totale al 01/01/03	(587.404,73)
Perdita esercizio 2003	(420.398,32)
Perdita esercizio 2001	453.961,88
Totale al 31/12/04	(553.841,17)

A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio

In questa voce viene evidenziato il risultato netto dell'esercizio emergente dalla differenza tra costi e ricavi imputati nel conto economico dell'anno 2011.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Utili dell'esercizio	791.610,12	799.725,82	-8.115,70

Schema riepilogativo delle movimentazioni del Patrimonio Netto

Descrizione	Valore al 31.12.10	Aumenti	Diminuzioni	Giroconti	Valore Al 31.12.11
Finanziamenti per investimenti:					
- Da Regione	10.907.944,08	0	-611.664,82	0	10.296.279,26
- Da altri	0	0	0	0	0
Donazioni e lasciti vincolati ad	0	0	0		0
Fondo di dotazione	1.254.884,55	0	0	0	1.254.884,55
Contributi per ripiani perdite	0	0	0		0
-Anno.....	0	0	0		0
- Anno	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0		0
- Utili da destinare	0	0	0		0
- Utili destinati a copertura costi	0	0	0		0
- Utili destinati a incentivazione	0	0	0		0
- Utili destinati a copertura perdite:					
- Perdite portate a nuovo: anno...	345.154,58	799.725,82	0	0	1.144.880,40
Utile (perdita) di esercizio	799.725,82	791.610,12	-799.725,82	0	791.610,12
totale	13.307.709,03	1.591.335,94	-1.411.390,64	0	13.487.654,33

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Per i suddetti accantonamenti si confida di poter acquisire il consenso del collegio sindacale.

B.2) PER IMPOSTE

In questa voce sono iscritte le potenziali passività di natura fiscale, ancora non determinate nel loro ammontare, derivanti da accertamenti o contenziosi tributari in corso di definizione e

accantonamenti per imposte differite in osservanza dei principi di prudenza e competenza e specificamente del principio contabile nazionale num. 25.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo imposte accertamenti in corso			
Fondo imposte differite per Irap su compensi per prestazioni occasionali non ancora pagate	8.675,23	-15.301,88	-6.626,65
Totale	8.675,23	15.301,88	-6.626,65

B.3) PER RISCHI

In questa voce sono esposti gli eventi probabili il cui accadimento è ammesso in base a motivi seri o attendibili ma non certi, e di entità stimabile. La posta contiene gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti che siano di esistenza certa o probabile.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
F/rischi per cause in corso personale dipendente	0	0	0
Totale	0	0	0

Non si è ritenuto di dover procedere ad effettuare accantonamenti relativi a presumibili oneri, in quanto, sebbene vi siano in corso azioni promosse dal personale dipendente, non si è in grado di determinare gli importi da accantonare in mancanza di informazioni relative al grado di probabilità di soccombenza e di eventuali pagamenti conseguenti allo stesso.

B. 4) PER ALTRI

Questa voce comprende la quota accantonata relativa a competenze arretrate da corrispondere al personale per l'applicazione contrattuale degli anni pregressi non ancora liquidate e la quota accantonata relativa all'indennità di risultato per la direzione e il collegio sindacale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo per rinnovi contrattuali	95.814,14	95.814,14	0
Fondo per indennità di risultato direzione e collegio sindacale	425.467,14	-343.879,34	81.587,80
Totale	521.281,28	439.693,48	81.587,80

In applicazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L.30.7.2010 n. 122, non è stato previsto alcun *accantonamento per rinnovo contrattuale* del personale dipendente per l'anno 2011.

Nel corso dell'esercizio 2011 si è proceduto ad accantonare l'importo relativo *all'indennità di risultato per la direzione e il collegio sindacale* per l'anno 2011 pari ad € 81.587,80. Tale importo è pari al 20% del compenso maturato dagli organi istituzionali aziendali. Il fondo nel 2011 non è stato oggetto di utilizzazione.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

C2) T.F.R.

Questa voce accoglie il debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto fino al 31/06/2008, ovvero fino alla data in cui il personale risultava soggetto alla contribuzione I.N.P.S.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo T.F.R. personale dipendente	9.248,92	42.407,74	-33.158,82

Per maggiori informazioni al riguardo si rinvia a quanto precisato a pagina 6.

La quota di competenza dell'esercizio, pari a € 348,62, trova come contropartita di conto economico per € 348,62 la voce 'rivalutazione T.F.R.'. Nel corso dell'esercizio 2011 il fondo è stato utilizzato per € 33.469,09 in seguito ad erogazioni effettuate nei confronti di dipendenti che hanno cessato il loro rapporto di lavoro e per € 38,35 in seguito allo storno dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. accantonato al 31/12/2011 e anticipato dall'azienda nel corso dell'esercizio.

D) DEBITI

La classe accoglie le obbligazioni relative al pagamento di somme a terzi a scadenze determinate. I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono esposti in bilancio al netto di resi, sconti e abbuoni, note di credito di ammontare certo.

D.1) mutui

Questa voce comprende i mutui derivanti da finanziamenti a medio e lungo termine ottenuti da istituti di credito o da altri sovventori.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti per mutui verso istituto tesoriere			
Totale			

D.2) Regione e provincia autonoma

In questa voce sono anche ricompresi i debiti verso Regione derivanti dal rimborso degli oneri per personale comandato che ha prestato servizio fino al 15 dicembre 2010 presso il centro.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso Regione	0,01	2.720,22	-2.720,21
Totale	0,01	2.720,22	-2.720,21

D.3) comune

In questa voce sono ricompresi i debiti originati da personale comandato, da prestazioni erogate dai comuni per conto dell'azienda.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso Comune			
Totale			

D.4) aziende sanitarie pubbliche

In questa voce sono esposti i debiti verso le aziende sanitarie pubbliche, per prestazioni o consulenze sanitarie erogate all'Azienda, per personale comandato, altri debiti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Azienda ASL			
Azienda Ospedaliera			
Totale			

D.5) ARPA

In questa voce sono esposti i debiti per prestazioni da ARPA.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso ARPA			
Totale			

D.6) Debiti verso fornitori

Sono debiti per forniture di beni e prestazioni di servizi non ancora pagati. La consistenza debitoria di fine esercizio è stata iscritta al valore nominale. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere e le note credito da ricevere. Queste si riferiscono a fatture e note di credito pervenute in azienda nel 2012, ma relative a costi dell'anno 2011. Tali fatture vengono rilevate, previa verifica, direttamente dalla procedura informatica aziendale e contabilizzate nelle apposite voci di debito. Sussistono alla data di chiusura del bilancio diverse fatture non ancora pervenute e rilevate contabilmente attraverso le bolle di consegna della merce o del servizio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso fornitori	216.169,82	206.667,08	9.502,74
Debiti verso professionisti	184.304,22	192.100,70	-7.796,48
Debiti per fatture da ricevere	342.874,26	353.234,54	-10.360,28
Totale	743.348,30	752.002,32	-8.654,02

D.7) Debiti verso Istituto Tesoriere

Questa voce espone il debito esistente a fine esercizio 2011 verso l'Istituto.

	anno corrente	Anno precedente	VARIAZIONI
Debiti per anticipazioni di Cassa	0	0	0
Debiti per interessi passivi	196,19	-263,03	-66,84
Totale	196,19	263,03	-66,84

D.8) Debiti tributari

Questa voce comprende le ritenute fiscali, il debito per IRAP, IVA e IRES da versare nel 2012.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Irpef lavoro dipendente	52.210,50	54.087,36	-1.876,86
Irpef lavoro autonomo e co.co.pro	13.299,12	22.455,51	-9.156,39
Sanzioni, interessi, Irpef anni precedenti tardato versamento	0	0	0
Iva vendite	2.893,00	4.301,29	-1.408,29
Ires	7.250,37	9.361,37	-2.111,00
Imposta sul T.F.R	2,07	26,15	-24,08
Irap	44.419,77	46.655,15	-2.235,38
Altre imposte e tasse	1.033,39	17.586,04	-16.552,65
Totale	121.108,22	154.472,87	-33.364,65

D.9) Debiti verso istituti di previdenza

In questa voce sono indicati i debiti verso gli enti previdenziali ed assistenziali e concernono prevalentemente gli oneri sociali relativi alle retribuzioni di dicembre e versate nel mese di gennaio 2012.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso INPS	3.484,82	7.125,09	-3.640,27
Debiti verso INPDAP	1.002,29	13.533,77	-12.531,48
Debiti verso CPDEL	86.184,73	83.269,32	2.915,41
Debiti verso CPS	7.460,50	7.427,92	32,58
Debiti verso INADEL	14.795,19	433,49	14.361,7
Debiti verso INAIL	0	0	0
Debiti verso Altri istituti prev.	19.949,73	21.964,16	-2.014,43
Totale	132.877,26	133.753,75	-876,49

D.10) Altri debiti

Questa voce, a carattere residuale, è utilizzata per l'esposizione di tutti i debiti che non hanno trovato collocazione nelle voci precedenti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso altri Enti Pubblici			
Debiti v/dipend. area dirig. Medica	14.711,93	8.212,43	6.499,50
Debiti v/dipend. area dirig. sanitario	0	0	0
Debiti v/dipend.area comp.sanit.	0	0	0

Debiti v/dipend. area comparto professionale	327,25	1.858,31	-1.531,06
Debiti v/dipend. area diri. Tecnica	0	0	0
Debiti v/dipend. area comp. Tecnico	126,52	854,47	-727,95
Debiti v/dipend. area dirigit. amm.va	0	8.345,84	-8.345,84
Debiti v.so dipend. area comp. amm.vo	1.136,09	11.125,44	-9.989,35
Debiti v/so personale dipendente per incentivaz. alla produttività	0	0	0
Debiti verso organi di direzione	6.026,14	6.523,81	-497,67
Debiti verso collegio sindacale	9.048,89	9.048,89	0,00
Debiti verso altri organi aziendali	0	0	0
Debiti verso altre co.co.pro.	0	0	0
Altri debiti verso terzi per cessione stipendi	497,00	0	497,00
Debiti per depositi cauzionali	4.633,78	4.883,78	-250,00
Altri debiti	7.473,91	16.038,83	-8.564,92
Debiti v/ conduttori per anticipi ricevuti	1.987,51	0	1.987,51
Debiti verso organizzazioni sindacali	2.440,99	2.214,04	226,95
Debiti per anticipi da clienti	18.234,57	28.256,37	-10.021,8
Totale	66.644,65	97.362,21	30.717,56

Il debito verso il personale dipendente riguarda in parte i compensi accessori di competenza dell'esercizio ed erogati nell'anno successivo, e in parte rimborsi spese per missioni ancora da liquidare.

E) RATEI E RISCOINTI

E. 1) RATEI PASSIVI

Rappresentano debiti in moneta e misurano quote di costi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell'esercizio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Altri Ratei passivi	13.775,08	13.818,27	-43,19
Ratei passivi per utenze	3.106,44	4.338,37	-1.231,93
Ratei passivi per noleggi	35,56	684,01	-648,45
Totale	16.917,08	18.840,65	-1.923,57

E. 2) RISCONTI PASSIVI

In questa voce sono stati iscritti i ricavi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio, e si riferiscono a fitti attivi, finanziamenti per progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'esercizio in corso, ecc. Per garantire che il margine aziendale sia effettivamente commisurato all'utilizzo dei fattori produttivi, la quota a favore del CEFPAS risulta attribuita in proporzione all'avanzamento del progetto rispetto al contributo.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Risconti passivi per fitti attivi	816,58	796,66	19,92
Risconti passivi per progetti finalizzati	4.020.828,66	4.109.189,41	-88.360,75
Risconti passivi per corsi di formazione	259.948,99	297.086,04	-37.137,05
Altri risconti passivi	522,98	3.099,59	-2.576,61
Totale	4.282.117,21	4.410.171,70	-128.054,49

I risconti passivi per i contributi vincolati per progetti specifici, sono calcolati per le quote di costo non maturate alla data del 31/12/2011. Di conseguenza viene stornata a fine anno la quota di contributo finalizzato che non ha trovato attuazione in termini di costo nell'anno di competenza. Questi sono riferiti per € 4.020.828 a progetti finanziati, prevalentemente dalla Regione Siciliana, aventi specifica destinazione. Nell'allegato 4 si evidenzia per ciascun progetto la movimentazione dei contributi in c/esercizio vincolati; di seguito si fornisce un breve dettaglio dei progetti per i quali sono stati rilevati i risconti:

- 1. Progetto Dors** progetto di sviluppo e consolidamento della rete dei centri di documentazione per la prevenzione e la promozione della salute nell'ambito dei programmi di prevenzione coordinati dal Centro nazionale per la prevenzione e il controllo delle malattie (CCM) importo riscontato € 2,49.
- 2. Progetto MasterMed Master "Leaders nella mediterraneizzazione della Sicilia"** importo riscontato € 1.499.081,36.
- 3. Progetto OMS2** il Cefpas ha curato la segreteria dell'Associazione **Regions for Health Network** importo riscontato € 1.293,88.
- 4. P.U.C.** programmi di fuoriuscita di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, per i lavoratori prioritari di cui alla L.R. 21 dicembre 1995, n. 85 in servizio presso il CEFPAS con contratti quinquennali di diritto privato importo riscontato € 52.328,99.
- 5. Progetto AIDS** attuazione dei corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori impegnati nell'assistenza ai pazienti HIV positivi nella Regione Siciliana importo riscontati € 2.825,50.
- 6. "Disabili al lavoro"** nel corso dell'anno 2011 la Regione siciliana ha provveduto a ritirare le somme residue del progetto, pari a € 25.228,72, conclusosi nel 2006 e rimaste giacenti presso il tesoriere regionale. Questo Centro in seguito al ritiro delle somme da parte della Regione Siciliana ha provveduto a stornare gli importi scritti in bilancio pertanto i risconti ammontano a zero.

7. **Forsiris 2 “Formazione per referenti tecnici di parte pubblica”** il Cefpas ha realizzato il Programma per la formazione e la qualità sociale nel welfare regionale importo riscontato € 229.072,86.
8. **Tossicodipendenza** – programma formativo – Fondo Nazionale d’intervento per la lotta alla droga – importo riscontato € 32.212,73 tale importo risulta ancora giacente presso il tesoriere regionale sebbene con nota prot. n. 5265 del 08/08/2008 questo ente ha presentato la rendicontazione del progetto e contestualmente invitava l’Assessorato Regionale per la Sanità a ritirare le somme residue.
9. **Farmacobiologia, standardizzazione clinica e modelli assistenziali nella demenza di Alzheimer (FASTMAD)** si fa presente che la somma di € 45.189,98, accreditata presso l’ufficio provinciale di Cassa regionale di Caltanissetta è rimasta inutilizzata per motivi non dipendenti da questo Centro. In seguito nel corso dell’anno 2011 l’Assessorato ha ritirato le somme e questo Centro ha provveduto a stornare gli importi scritti in bilancio pertanto i risconti ammontano a zero.
10. **MGF progetto pilota “La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari”** – l’importo riscontato pari a € 15.646,32 si riferiscono a somme del finanziamento non speso e pertanto da restituire all’Assessorato della Salute come indicato nella nota n. 281 del 16/01/2012.
11. **Farmacovigilanza “Percorso blended learning in materia di farmacovigilanza per gli infermieri del SSR Siciliano”** –importo riscontato € 388.932,35.
12. **Progetto 118 “La simulazione per il governo clinico, la qualità e la sicurezza delle cure”** le spese a carico del Cefpas sono coperte dall’esubero del finanziamento erogato dalla Regione Siciliana nell’anno dell’anno 2009 pari ad € 1.600.000,00 giusta nota n. 4561 del 27/05/2010 importo riscontato € 1.599.432,21. Si precisa che in una prima stesura del bilancio, le spese sostenute per questo progetto, pari ad € 2.296,67, trovavano copertura nell’esubero di finanziamento e pertanto l’importo riscontato era inferiore rispetto a quello ad oggi rilevato. Tali spese, sono state, in seguito alla nota assessoriale prot. / area interd. 7 / n. 0093682 del 28/12/2012, imputate tra le spese correnti del bilancio ed hanno trovato copertura finanziaria nella quota ordinaria del finanziamento.
13. **“Paziente esperto e consapevole”** formazione di promotori di salute per la gestione efficace efficiente e patient-centred delle patologie croniche l’importo finanziato corrispondente a € 200.000,00 è stato interamente riscontato in quanto il progetto non è stato ancora avviato.

I contributi vincolati sono gestiti, in contabilità generale, attraverso un specifico modulo di gestione della contabilità per progetti. Ad ogni progetto è stato attribuito un codice e tutte le operazioni contabili sono riconducibili al progetto attraverso il predetto codice.

F) CONTI D'ORDINE

Tenuto conto che lo schema di bilancio ministeriale, in particolare, richiede di evidenziare i conti d'ordine relativi a canoni leasing ancora da pagare e depositi cauzionali, sono rilevati i depositi cauzionali relativi a polizze fidejussorie (bancarie e/o assicurative) rilasciate a favore del CEFPAS dai fornitori, a garanzia di forniture in corso, così come previsto dai capitoli di gara. Non risultano valorizzati poiché trovano già rappresentazione nelle singole voci di bilancio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Canoni leasing a scadere			
Depositi cauzionali			
Beni in comodato d'uso			



Illustrazione della movimentazione dei conti Economici
(i conti sotto riportati sono espressi in unità di euro)

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La classe rappresenta il valore delle prestazioni di servizi alla cui produzione è diretta l'attività del CEFPAS e che ne costituiscono l'attività caratteristica. Secondo quanto previsto dalla circolare assessoriale i ricavi iscritti sono determinati dai finanziamenti regionali, ricavi delle prestazioni alberghiere dai ricavi dei corsi di formazione a pagamento e da servizi a privati.

A.1) Finanziamenti in c/esercizio

In questa voce sono ricompresi i finanziamenti che derivano principalmente da fondi assegnati al CEFPAS dalla Regione, derivanti dal capitolo 413324 del bilancio della Regione che serve a finanziare l'attività istituzionale, nonché i finanziamenti da altri enti pubblici e privati per finanziare specifici progetti, prevalentemente di natura formativa. Si rinvia al prospetto analitico sotto riportato e al commento delle singole voci:

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Quota FSR	4.930.000,00	4.930.000,00	0,00
Trasferimenti a dest. vinc. da Regione	0	0	0,00
Finanziamenti da amm. dello Stato	111.653,79	334.493,75	-222.839,96
Finanziamenti per prog. finan. da Regione	116.778,22	496.209,67	-379.431,45
Finanziamenti per prog. fin. enti pubblici	16.361,44	486.211,98	-469.850,54
Totale	5.174.793,45	6.246.915,40	-1.072.121,95

Il finanziamento in c/esercizio per l'anno 2011 è stato determinato in misura uguale rispetto quello dell'anno 2010.

I finanziamenti in conto esercizio vincolati erogati da Stato, Regione o da altri Enti pubblici sono riferiti all'assegnazione per la realizzazione di specifici progetti, prevalentemente di natura formativa. Essi si riferiscono alla quota parte dei ricavi per finanziamenti vincolati da imputare all'esercizio in corso sulla base dei prospetti economici dei progetti che tengono conto delle relative attività che hanno avuto la loro manifestazione economica nel 2011.

In particolare sono relativi ai seguenti progetti:

1. Progetto MasterMed Master "Leaders nella mediterraneizzazione della Sicilia" € 111.653,79.
2. Progetto OMS2 € 12.269,48.
3. P.U.C. programmi di fuoriuscita di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, € 65.461,13.
4. Progetto AIDS € 1.601,84.
5. Forsiris 2 "Formazione per referenti tecnici di parte pubblica" € 48.955,11.
6. MGF progetto pilota "La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari" – € 2.361,98
7. Progetto SETT € 2.490,12.

I finanziamenti vincolati sono gestiti, in contabilità generale, attraverso un specifico modulo di gestione della contabilità per progetti. Ad ogni progetto è stato attribuito un codice e tutte le operazioni contabili sono riconducibili al progetto attraverso il predetto codice. Parte dei finanziamenti in conto esercizio vincolati sono stati rinviati, attraverso la tecnica dei risconti, all'esercizio successivo poiché avranno la loro manifestazione economica negli esercizi successivi per maggiori informazioni al riguardo si rinvia a quanto indicato a pagina 30.

A.2) Proventi e ricavi diversi

In questa voce sono ricompresi i proventi per servizi verso soggetti pubblici e privati in Regione e fuori Regione; altri ricavi per prestazioni e servizi erogati a terzi paganti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Prestaz. rese altri sogg. privati			
Prestazioni per corsi di formazione e aggiornamento professionale	567.047,05	54.003,08	513.043,97
Proventi per organizzazione convegni	0	0	0
Rilascio documenti amm.	0	0	0
Proventi e ricavi diversi	10.530,28	10.436,91	93,37
Proventi per fitti attivi	214.214,74	217.543,96	-3.329,22
Proventi per consulenze	0	0	0
Abbuoni e Arrotondamenti attivi	10,62	4.699,74	-4.689,12
Proventi per servizio alloggio	51.664,84	55.152,97	-3.488,13
Totale	843.467,53	341.836,66	501.630,87

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

In questa voce sono evidenziati gli introiti che il CEFPAS consegue per prestazioni istituzionali da: risarcimenti a qualsiasi titolo, recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi per corresponsioni al personale comandato.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Recuperi da INAIL		0	
Recuperi Assicurativi		0	
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	18.055,63	10.411,27	7.644,36
totale	18.055,63	10.411,27	7.644,36

A.5) Costi capitalizzati

La voce riporta prevalentemente costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti, in c/capitale. Secondo quanto previsto dal decreto assessoriale n.24469 del 28/01/98 e dalle disposizioni ministeriali, l'ammontare risulta utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali acquistate con finanziamenti in c/capitale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Utilizzo quota per immob. Materiali - immateriali	611.664,82	611.664,82	0
Utilizzo quota per donazioni			
Utilizzo di riserve			
Totale	611.664,82	611.664,82	0

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di Beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi ai beni necessari per l'espletamento dell'attività istituzionale del CEFPAS. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica al netto dei resi, abbuoni, sconti commerciali, premi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Acquisti prodotti sanitari</i>			
.....			
<i>totale</i>			
<i>Acquisti prodotti non sanitari</i>			
Cancelleria, stampati e supporti informatici	36.465,92	33.086,51	3.379,41
Combustibile	0	0	0
Carburanti e lubrificanti	0	0	0
Materiale di pulizia e convivenza	233,64	0	233,64
Materiale Didattico	191,11	649,74	-458,63
Acquisti libri per biblioteca	30.744,73	26.694,03	4.050,7

Prodotti alimentari	339,59	355,20	-15,61
Materiale vario di consumo	4.470,72	1.404,65	3.066,07
Materiale per immobili	9.594,30	121,20	9.473,1
Materiale per attrezzature tecnico scientifiche	0	0	0
Materiale per mobili e macchine	0	0	0
Materiale vario di consumo per manutenzione	6.593,66	2.386,94	4.206,72
Acquisto quotidiani e periodici	2.161,70	2.070,50	91,20
<i>Totale</i>	<i>90.795,37</i>	<i>-66.768,77</i>	<i>24.026,60</i>
totale acquisti di beni	90.795,37	66.768,77	24.026,60

B.2) Acquisti di Servizi

Sono riferiti ad acquisti di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

<i>a) Prestaz. sanitarie da pubblico</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI

<i>b) Prestazioni sanitarie da privato</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI

<i>c) Prestaz. non sanit. da pubbl.</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Servizi di formazione e aggiornam. da pub			
Servizi di consulenza non sanitaria .da pubb.			
Totale			

<i>d) Prestaz. non sanit. da privato</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Servizi resi da co.co.pro.	48.607,82	186.866,66	-138.258,84
Servizi resi da lavoratori occasionali	0	0	0
Compensi per lavoro professionale	0	36.629,93	-36.629,93
Servizio reso da docenti per corsi di formazione e aggiornamento	323.986,33	467.685,32	-143.698,99
Servizi di consulenze da privato	0	0	0

Costi per accreditamento E.C.M.	31.679,80	41.910,73	-10.230,93
Servizi di giardinaggio	17.336,34	16.566,92	769,42
Servizi di pulizia	177.812,52	175.805,20	2.007,32
Servizi di ristorazione	34.337,66	25.436,35	8.901,31
Indennità e rimborso spese a corsisti e stagisti	40.136,33	206.372,27	-166.235,94
Servizi di trasporti non sanitari	7.920,94	7.508,17	412,77
Servizi di lavoro interinale	0	4.034,08	-4.034,08
Servizi di utenze telefoniche	37.087,68	37.059,66	28,02
Servizi utenza energia elettrica	213.091,47	210.280,00	2.811,47
Servizi di utenza gas metano	32.032,52	30.138,18	1.894,34
Servizi di utenza acqua	16.570,45	18.176,69	-1.606,24
Canone fognario e di depurazione	6.253,67	6.840,90	-587,23
Servizio di vigilanza	282.832,13	298.056,14	-15.224,01
Compenso incarico medico competente	3.837,34	2.704,44	1.132,9
Altri servizi non sanitari	87.029,92	62.515,04	24.514,88
Servizi di mensa dipendenti	24.833,22	24.957,33	-124,11
Servizi di assistenza SW	61.351,74	57.996,00	3.355,74
Oneri Inail corsisti e co.co.pro	494,23	1.622,59	-1.128,36
totale	1.447.232,11	1.919.162,60	-471.930,49

B.3) Manutenzioni e riparazioni

Questa voce comprende i costi sostenuti dal CEFPAS per la manutenzione ordinaria destinata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni (di proprietà).

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Manutenzione immobili	6.757,58	10.376,66	-3.619,08
Manutenzione immobili di terzi	0	0	0
Manutenzione macchine	7.154,34	13.635,38	-6.481,04
Manutenzione altri beni mobili	0	0	0
Manutenzione impianti	128.692,40	42.942,80	85.749,60
Manutenz. beni mobili di terzi	0	0	0
Manutenzione attrezz. tecn. economici	0	625,32	-625,32
Manutenzione automezzi	0	0	0
Totale	142.604,32	67.580,16	75.024,16

Il costo delle manutenzioni ordinarie degli impianti ha subito, rispetto all'anno precedente, un sostanziale aumento in seguito all'affidamento ad una ditta esterna della manutenzione al fine di garantire la piena funzionalità e la costante efficienza degli stessi.

B.4) Per godimento di beni di terzi

Questa voce comprende i costi sostenuti per canoni di noleggi, i costi sostenuti per canoni di locazione etc. Sono iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta imputazione temporale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Affitto immobili	39.659,25	17.005,70	22.653,55
Noleggio attrezzature	5.943,25	4.480,08	1.463,17
Noleggio software	0	0	0
Noleggio fotocopiatrici	8.897,46	8.263,74	633,72
Noleggio telefoni cellulari e fissi	10.311,16	8.170,94	2.140,22
Altri noleggi	200,00	0	200,00
Totale	65.011,12	37.920,46	27.090,66

PERSONALE

Le voci sottostanti, raggruppate sotto i numeri da 5 a 8 ricomprendono il costo del personale distinto per ruolo, comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni ed oneri sociali, per prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria.

Si ritiene opportuno sottolineare che in una prima stesura del bilancio consuntivo, in seguito all'adozione della deliberazione 13/10/2011 n. 794 da parte del Direttore generale pro-tempore del Cefpas di costituzione dei fondi del personale appartenente al comparto, si era proceduto alla contabilizzazione dei medesimi fondi tra i costi del personale. Tuttavia in seguito alle indicazioni fornite in tal senso dal Commissario ad acta, nominato dall'Assessorato della Salute per l'approvazione dei bilanci non ancora adottati tra i quali il bilancio 2011, si è proceduto ad eliminare l'importo dei fondi dal bilancio perché la costituzione dei medesimi fondi è di competenza del Consiglio di amministrazione, e non può essere estesa al Direttore generale del Centro, nemmeno per ragioni di necessità ed urgenza in sostituzione del succitato Organo non ricostituito, mancando al riguardo una specifica previsione normativa e/o statutaria.

B. 5) Personale del ruolo sanitario

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Retrib. pers. dirigente medico	121.489,88	121.290,36	199,52
Retribuzione di posizione dirigenti medici	19.738,94	19.739,14	-0,20
Rimborsi spese dirigente medico	6.848,92	6.685,73	163,19

Costi di aggiornamento dirigente medico	121,74	61,49	60,25
Indennità di liquidazione	0	0	0
Retrib. pers. dirig. sanitario	0	0	0
Retrib. personale comparto	0	0	0
Altri costi del personale	50,00	0	50,00
Totale	148.249,48	147.776,72	472,76
Oneri sociali dirig.te medico	41.330,96	41.272,74	58,22
Oneri sociali dirig. sanitario	0	0	0
Oneri sociali comparto	0	0	0
Oneri Inail dirigente medico	218,62	358,20	-139,58
Totale	41.549,58	41.630,94	-81,36
Totale ruolo sanitario	189.799,06	189.407,66	391,40

Il costo del personale del ruolo sanitario non ha subito variazioni rispetto all'anno 2010.

B. 6) Personale del ruolo professionale

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Retrib. personale dirigente			
Retrib. personale comparto	359.599,84	371.337,44	-11.737,60
Costi di aggiornamento personale ruolo profess.	921,20	2.194,74	-1.273,54
Lavoro straordinario personale comparto	575,51	87,19	488,32
Incentivazioni e premi personale comparto	0	0	0
Rimborsi spese personale comparto	7.741,25	6.514,32	1.226,93
Assegni familiari	3.711,90	1.575,85	2.136,05
Altri costi del personale	924,27	135,00	789,27
Altri compensi personale professionale	516,00	2.941,20	-2.425,2
Totale	373.989,97	384.785,74	-10.795,77
Oneri sociali pers. comparto	106.047,44	111.492,89	-5.445,45
Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi	0	0	0
Oneri sociali pers. dirigente	0	0	0
Oneri Inail comparto	1.510,77	1.928,56	-417,79
Totale	107.558,21	113.421,45	5.863,24
Totale ruolo professionale	481.548,18	498.207,19	16.659,01

Il costo del personale è diminuito rispetto all'esercizio precedente poiché nel corso dell'esercizio 2011, e precisamente ad Aprile, si è ritenuto opportuno spostare un'unità dal ruolo professionale a quello amministrativo perché il titolo di studio posseduto, laurea in sociologia, è da ritenersi equipollente a quella in scienze politiche ed economia e commercio.

B. 7) Personale del ruolo tecnico

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Retrib. personale dirigente			
Retrib. personale comparto	107.197,99	168.159,91	-60.961,92
Lavoro straordinario personale comparto	836,78	1.298,67	-461,89
Incentivazioni e premi personale comparto	0	0	0
Rimborsi spese personale comparto	186,00	582,76	-396,76
Altri costi del personale (aggiornamento/ visite mediche)	150,00	4.240,85	-4.090,85
Assegni familiari	2.077,68	4.702,56	-2.624,88
Totale	110.448,45	178.984,75	-68.536,3
Oneri sociali pers. dirigente	0	0	0
Oneri sociali pers. comparto	32.164,12	51.767,23	-19.603,11
Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi	0	0	0
Oneri Inail comparto	1.824,64	2.252,19	-427,55
Totale	33.988,76	54.019,42	-20.030,66
Totale ruolo tecnico	144.437,21	233.004,17	-88.566,96

Il costo del personale è diminuito rispetto all'esercizio precedente poiché nel corso dell'esercizio 2011, e precisamente a Febbraio, in seguito alla procedura di stabilizzazione del personale LSU e del personale PUC, parte di esso è stato inquadrato nel ruolo amministrativo.

B. 8) Personale del ruolo amministrativo

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Indenn. Variabile personale dirigente comandato	0	27.490,81	-27.490,81
Rimborsi spese dirigente comandato	0	4.435,74	-4.435,74
Retribuz. personale comparto	1.231.464,43	1.112.944,63	118.519,8
Indenn. Variabile personale comparto (maneggio valori)	2.546,93	2.081,91	465,02
Lavoro straordinario personale comparto	3.086,79	5.527,59	-2.440,8

Incentivazioni e premi personale comparto	0	0	0
Altri compensi	3.174,20	11.377,21	-8.203,01
Rimborsi spese	9.303,54	9.919,12	-615,58
Altri costi del personale (aggiornamento/ visite mediche)	6.039,00	12.583,65	-6.544,65
Assegni familiari	16.506,88	14.634,78	1.872,1
Totale	1.272.121,77	1.200.995,44	71.126,33
Oneri sociali pers. dirigente	0	9.453,04	-9.453,04
Oneri sociali pers. comparto	364.908,08	337.505,72	27.402,36
Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi	0	0	0
Oneri Inail comparto	5.834,96	6.082,75	-247,79
Totale	370.743,04	353.041,51	17.701,53
Totale ruolo amministrativo	1.642.864,81	1.554.036,95	88.827,86

Il costo del ruolo amministrativo comparto è aumentato rispetto all'anno 2010 in seguito al cambiamento di ruolo di alcune unità di personale, come già descritto nelle voci sopra riportate, e anche in seguito all'assunzione di n. 4 unità di personale in categoria A.

Totale costo del personale	2.458.649,26	2.474.655,97	-16.006,71
-----------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------

B.9) Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende le indennità e rimborsi agli organi aziendali, i costi di altre collaborazioni coordinate e continuative, assicurazioni, le imposte e tasse non riferite al reddito (imposte di registro, etc.).

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Costi della direzione aziendale	463.586,63	438.049,96	25.536,67
Costi del collegio sindacale	0	53.710,41	-53.710,41
Costi del consiglio di amministrazione	0	0	0
Assicurazione resp. civile	6.000,00	7.595,41	-1.595,41
Assicurazione furto e incendi	6.782,32	7.090,23	-307,91
Assicurazione contro infortuni	2.133,40	3.331,88	-1.198,48
Spese legali	8.449,09	57.196,05	-48.746,96
Imposte per condono	0	0	0
Imposte e tasse varie (Tarsu, concessione governativa, imp. Registro rit. Titolo imposta)	56.733,60	62.330,87	-5.597,27
Spese di rappresentanza	0	130,00	-130,00
Spese partecipazione convegni	2.420,00	0	2.420,00
Spese postali	15.879,07	11.585,52	4.293,55

Spese per pubblicità	0	0	0
Spese diverse	1.735,00	1.888,44	-153,44
Abbuoni e Arrotondamenti	940,42	11.701,06	-10.760,64
Spese per commissioni di esami	123,96	0	123,96
Spese per abbonamenti e canoni	9.717,91	10.515,61	-797,70
Sanzioni ritardato versamento imposte e tasse	14.605,98	119,09	14.486,89
Spese per contributo accreditamento provider ECM	2.582,28	2.582,28	0,00
Spese per contributo contratti pubblici	375,00	0	375,00
Spese per pubblicazione cataloghi e libri	33.067,36	0	33.067,36
Totale	625.132,02	667.826,81	-42.694,81

COMPENSI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIALI

Di seguito si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Organi direttivi e ai membri del Collegio Sindacale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Comp.so Direttore Generale	144.607,92	144.607,92	0
Comp.so Direttore della Formazione	115.686,36	115.686,36	0
Comp.so Direttore Amm. vo	115.686,36	115.686,36	0
Comp. Collegio Sindacale	0	50.202,26	-50.202,26
Comp.Consiglio Amministrativ.	0	0	0
Totale	375.980,64	426.182,90	-50.202,26

B.10) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

In questa voce sono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali con l'utilizzazione dei coefficienti precedentemente riportati. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to costi di impianto e ampliamento	0	0	0
Amm.to licenze d'uso e software	14.069,34	11.327,62	2.741,72
Amm.to diritti di brevetto e utilizzo opere	0	0	0
Amm.to su beni immobili di terzi	0	0	0
Amm.to corsi di formazione on-line	7.521,48	7.519,26	2,22
Totale	21.590,82	18.846,88	2.743,94

B.11) Ammortamenti dei fabbricati

Indisponibili	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to fabbricati ad uso istituzionale	614.126,22	614.126,22	0,00
totale	614.126,22	614.126,22	0,00

Disponibili	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to fabbricati civili ad uso commerciali			
Amm.to fabbricati ad uso abitazione			
totale			

B.12) Ammortamenti immobilizzazioni material

In questa voce sono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali con utilizzazione dei coefficienti precedentemente riportati, calcolati a quote costanti, in base alla vita utile dei cespiti. Le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. Per i beni acquistati nell'esercizio si è adottato il criterio dell'aliquota ridotta del 50%, in coerenza con la normativa fiscale. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Impianti e macchinari	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to Impianti sanitari			
Amm.to macchinari sanitari alta tecnologia			
Amm.to macchinari elettrici			
Amm.to impianti idraulici e riscaldamento	659,24	659,24	0
Amm.to impianti telefonici	2.540,33	2.540,33	0
Amm.to altri impianti	4.749,63	4.749,63	0
Totale	7.949,20	7.949,20	0

Attrezz. sanitarie e scientifiche	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to attrezzature sanitarie	345,20	157,95	187,25
Amm.to apparecchiature elettromedicali	0	0	0
Amm.to attrezzature diverse	11.182,12	20.404,94	-9.222,82
Totale	11.527,32	20.562,89	-9.035,57

Mobili e arredi	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to mobili e arredi	145,00	7.402,56	-7.257,56
totale	145,00	7.402,56	-7.257,56

Altri Beni	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to attrezzature tecnico economali	969,02	14,90	954,12
Amm.to strumentario chirurgico	0	0	0
Amm.to beni diversi	22.241,74	51.695,99	-29.454,25
totale	23.210,76	51.710,89	-28.500,13

B.13) Svalutazione dei crediti

Questa voce accoglie gli accantonamenti relativi a presunte perdite su crediti a fronte di una eventuale inesigibilità degli stessi.

B.14) Variazione delle rimanenze

Le variazioni delle rimanenze "sanitarie" e "non sanitarie" sono espone in bilancio nel costo della produzione con il segno negativo in quanto le rimanenze finali sono superiori alle rimanenze iniziali, oppure sono espone con il segno positivo in quanto le rimanenze finali sono inferiori alle rimanenze iniziali. Le rimanenze sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato. Le movimentazioni delle rimanenze vengono riportate nel prospetto. ALLEGATO "3":

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Rimanenze iniziali non sanit.	22.092,41	29.206,39	-7.113,98
Rimanenze finali non sanit.	21.181,03	22.092,44	911,41
Differenza iniziali - finali	911,38	7.113,95	-6.202,57

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Questa voce accoglie le quote di costi accantonate per eventuali rischi ed oneri, la cui contropartita è costituita dai fondi per rischi ed oneri. Per il TFR accantonato nell'anno 2008 si rimanda al commento del Fondo T.F.R.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Accant. fondo altri rischi	0	0	0
Accantonamento e rivalutazione Trattamento fine	348,62	-4.065,02	-3.716,40
Accant. per rinnovi contrattuali	0	0	0
Accant. per indennità di risultato direttori e sindaci	81.587,80	-91.917,78	-10.329,98
totale	81.936,42	95.982,80	-14.046,38

C.1) Interessi attivi

Questa voce accoglie gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari presso l'Istituto tesoriere e su conto corrente postale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Interessi attivi su c/c istituto tesoriere e c/c postali	44.942,35	18.564,18	26.378,17
Altri Interessi attivi	441,07	1.942,56	-1.501,49
totale	45.383,42	20.506,74	24.876,68

C3) Oneri finanziari

Sono riferiti a oneri per fidejussione bancaria resasi necessaria per la realizzazione del progetto 'MasterMed' finanziato dal Ministero del Lavoro e a interessi passivi su debiti verso Erario per ritardato pagamento.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Interessi passivi di mora	871,27	9,26	862,01
Oneri per fidejussioni	25.700,21	14.982,95	10.717,26
Interessi passivi da fornitori	0	0	0
Totale	26.571,48	14.992,21	11.579,27

C.4) Altri oneri

Sono altri oneri finanziari maturati nel periodo e non compresi nelle voci precedenti e si riferiscono a spese e oneri bancari per anticipazioni di tesoreria e sanzioni tributarie.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Spese e commissioni postali	0	0	
Sanzioni tributarie			

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIA

D.1) Rivalutazioni

Si iscrivono in questa voce le rettifiche di valore di attività finanziarie costituite generalmente dalle rivalutazioni effettuate.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Rivalutazione partecipazioni			
Rivalutazione crediti finanz immobilizzazioni			
Totale			

D.2) Svalutazioni

Si iscrivono in questa voce le rettifiche di valore di attività finanziarie costituite generalmente dalle svalutazioni effettuate.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Svalutazione partecipazioni			
Svalutazione crediti finanz. immobilizzazioni			
Totale			

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E.1) Minusvalenze

In questa voce è registrato il valore determinato dalla differenza tra il valore originario del bene ceduto (immobilizzazioni immateriali, materiali, partecipazioni e titoli), decurtato del relativo ammortamento, ed il valore di realizzo.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Minusvalenza da alienazione di beni	0	0	
Minusvalenza da alienaz. di partecipazioni	0	0	
Totale	0	0	

E.2) Plusvalenze

In questa voce registrato il plusvalore determinato dalla differenza tra il valore originario del bene ceduto (immobilizzazioni immateriali, materiali, partecipazioni e titoli), decurtato dal relativo fondo ammortamento, ed il valore di realizzo.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Plusvalenza da alienazione di beni	833,34	0	833,34
Plusvalenza da alienaz. di partecip.	0	0	0
Totale	833,34	0	833,34

La plusvalenza da alienazione di beni è derivata dalla cessione di n. 2 climatizzatori installati presso locali della sede di Palermo. Tali cespiti, inventariati tra le *Altre Attrezzature*, sono stati alienati per un importo pari a € 833 e poiché gli stessi erano già interamente ammortizzati, e quindi il loro valore contabile era pari a zero, la loro vendita ha generato una plusvalenza da alienazione.

E.3) Accantonamenti non tipici attività sanitaria

In questa voce sono registrate le quote di costi non tipici accantonate a fine esercizio

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Accantonamenti per svalut. immobiliz.			
Accantonamenti per svalut. attivo circolante			
Totale			

E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per att. non tipiche

In questa voce si registrano gli introiti pervenuti a seguito di prestazioni non tipiche; concorso spese per vitto e alloggio da parte del personale dipendente; rimborsi vitto e alloggio per personale non dipendente, recuperi spese telefoniche e postali.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Rimborsi per attività non tipiche			
Concorsi per attività non tipiche			
Totale			

E.5) Sopravvenienze attive e insussistenze passive

L'importo risultante dal bilancio 2011 è relativo alla differenza tra sopravvenienze attive e insussistenze passive e sopravvenienze passive e insussistenze attive.

In queste voci sono contabilizzati i proventi inseriti in bilancio 2011 che in realtà sono di competenza di altri esercizi come, altre sopravvenienze e sopravvenute insussistenze di oneri, di spese o di passività. Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione positiva del patrimonio (es. erogazioni liberali in denaro, lascito, maggior valore della mobilità attiva rispetto a quello quantificato nell'anno precedente, minori costi per il rinnovo contrattuale riportati a costo negli esercizi precedenti, rettifiche di costi relativi a precedenti esercizi, prescrizione di debiti, incassi di crediti in precedenza considerati inesigibili).

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Sopravvenienze attive	41.921,36	16.667,64	25.253,72
Insussistenze del passivo	0	987,14	-987,14
Totale	41.921,36	17.654,78	24.266,58

Tra le *sopravvenienze dell'attivo* è presente l'importo pari ad € 38.500,00 contabilizzato in seguito ad un trasferimento dalla Regione Siciliana – Assessorato della Salute servizio 5 economico finanziario – ed erogato in aggiunta al finanziamento dell'anno 2010. Tale trasferimento, ricevuto ad Ottobre del 2011, non è stato contabilizzato nell'esercizio 2010 poiché non è mai stata ricevuta nessuna comunicazione formale se non in data 29/11/2011 in sede di liquidazione delle somme stesse.

Sopravvenienze passive e insussistenze attive

In queste voci sono contabilizzati gli oneri inseriti in bilancio 2011 che in realtà sono di competenza di altri esercizi. Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione negativa del patrimonio (es. perdite su crediti per prescrizione dei crediti, debiti per fatti accidentali e imprevisti, maggiori costi per rinnovi contrattuali intervenuti con ritardo per valori non accantonati o non accantonabili, maggiori costi relativi alla mobilità passiva, maggiori costi per prestazioni di assistenza sanitaria di competenza dei esercizi precedenti rettifiche di ricavi relativi a precedenti esercizi) prescrizione dei crediti, furti, smarrimenti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Sopravvenienze pass. diverse	4.927,87	25.211,35	-20.283,48
Sopravvenienze passive per perdite su crediti	6.278,77	0	6.278,77
Insussistenze dell'attivo	0	0	0
Totale	11.206,64	25.211,35	-14.004,71

Tra le *sopravvenienze passive diverse* è stato contabilizzato l'importo pari ad € 3.260,97 e relativo all'addebito del conguaglio dell'energia elettrica relativo all'anno 2010.

Le *sopravvenienze passive per perdite su crediti* sono invece relative a crediti nei confronti di soggetti privati per i quali è stata accertata l'inesigibilità.

differenza sopravvenienze attive - passive	30.084,72	(7.556,57)	38.271,29
---	------------------	-------------------	------------------

IMPOSTE E TASSE

Questa voce accoglie gli importi relativi alle imposte di esercizio 2011 sia per l'attività istituzionale (IRAP) che per quella derivante dai redditi di attività commerciale (IRES)-(IRAP). Per quanto riguarda l'IRAP relativa all'attività istituzionale le direttive del Ministero delle Finanze, riferite alle aziende ed enti pubblici, stabiliscono che il criterio da seguire per l'applicazione dell'imposta è quello di cassa e non quello di competenza. Tale criterio è stato e sarà perfettamente osservato da questo Centro, appunto, per l'applicazione dell'imposta. Agli effetti del bilancio, invece, si ritiene che vada applicato il principio della competenza per l'osservanza del principio contabile nazionale n. 25.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
IRPEG (IRES)	103.374,47	101.173,21	2.201,26
IRAP attività istituzionale	212.535,52	250.276,89	-37.741,37
IRAP attività commerciale	0	0	0
totale	315.909,99	351.450,10	-35.540,11

Occorre precisare che in data 30 giugno 2012 questo Ente ha proceduto a calcolare e versare quanto dovuto per l'imposta IRES relativa all'anno 2011 tenendo conto dei dati risultanti dalla bozza di bilancio. Successivamente, in seguito alla nomina del commissario ad acta per

l'approvazione dei bilanci, e tra questi anche quello dell'anno 2011, il commissario durante l'esame del bilancio ha ritenuto opportuno procedere all'eliminazione dei fondi contrattuali dal bilancio a causa dell'incompetenza assoluta dell'organo che ha adottato il provvedimento di costituzione degli stessi. Inoltre, in data 21/01/2013 in seguito alla nota dell'Assessorato della Salute prot. / area interd.7/n. 0093682 questo Ente ha proceduto a considerare tutte le attività realizzate nel corso del 2011 per il progetto "La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico" come rientranti tra le attività istituzionali proprie dell'Ente e pertanto ha dovuto imputare i relativi costi a carico del bilancio del Centro con la conseguente eliminazione della quota di contributo imputata in bilancio al fine di coprire i costi sostenuti per il progetto stesso.

Entrambe le fattispecie sopradescritte hanno comportato una variazione nel risultato d'esercizio con una conseguenza diretta sulla determinazione dell'imposta IRES. Pertanto, nel corso dell'anno 2013 si provvederà a versare il saldo dell'imposta rideterminato e si procederà all'invio della dichiarazione integrativa.

Altre informazioni

CONTI D'ORDINE NON COMPRESI NELLE VOCI DI BILANCIO

Relativamente ai conti d'ordine, secondo quanto previsto nel D.M. dell'11.02.2002 si espongono in bilancio solo due voci e cioè "canoni leasing da pagare" e "depositi cauzionali". Secondo la direttiva dell'Assessorato (circolare numero 7 del 4 Aprile 2005) si dovrebbero descrivere dettagliatamente ulteriori fattispecie contabili dei conti d'ordine riferiti a beni in custodia che possono generare oneri aggiuntivi, per risarcimento di danni, nell'ipotesi di perimento dei beni stessi e di responsabilità di custodia. Il CEFPAS nel bilancio in essere non ha situazioni di tal genere da indicare.

beni in comodato d'uso gratuito

inoltre:

beni in concessione gratuita			
<i>(utilizzati dall'Azienda sanitaria per l'espletamento dell'attività istituzionale)</i>			
	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Immobili istituzionali</i>			
<i>Attrezz. sanitarie e scientifiche</i>			
<i>Mobili e arredi</i>			
<i>Automezzi</i>			
<i>Altri beni</i>			
totale			

Altre informazioni

Personale Dipendente

Per la situazione del personale si rinvia a quanto sopra descritto, essendo l'argomento ampiamente trattato.

A completamento si riporta di seguito la situazione del personale al 31 dicembre 2011 confrontata con quella del precedente esercizio.

Organico	al 31/12/2011	al 31/12/2010	Variazione
Dirigenti medici	2	2	0
Collaboratori DS	1	1	0
Collaboratori	37	38	-1
Assistenti Cat. C di cui 3 ex LSU	27	30	-3
Coadiutori amministrativi ex LSU	7	2	5
Commessi	4	0	4
Manutentore ex LSU	1	1	0
P.U.C.	0	2	-2
SUBTOTALE	79	76	3
Personale in comando	0	0	0
TOTALE	79	76	3



INDICATORI ECONOMICI E FINANZIARI

RENDICONTO FINANZIARIO

A) FONTI DI INVESTIMENTO	IMPORTI
Delta crediti	10.414
Delta debiti verso fornitori	-8.654
Delta fondo rischi e T.F.R	41.802
Ammortamenti – Sterilizzazione	66.884
Delta debiti per imposte e previdenziali	-34.241
Delta debiti diversi	-33.506
Delta Ratei passivi	-1.924
Delta Risconti passivi	-128.055
Totale	-87.280
Utile di esercizio	791.610
TOTALE A	704.330
B) IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ'	
Delta immobilizzazioni materiali e immateriali	47.873
Delta rimanenze finali sanitarie e di altri beni	-911
Delta risconti attivi	5.976
Delta ratei attivi	0
Totale	52.938
Perdita di esercizio	0
TOTALE B	52.938
DIFFERENZA (A - B)	651.393
C) VARIAZIONI CASSA E TESORIERE	
Cassa e Tesoriere al 1 gennaio	3.439.996
Cassa e Tesoriere al 31 dicembre	4.091.389
Variazione	651.393
TOTALE (A - B) + C	0

INDICI DI BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2011

INDICI FINANZIARI

La riclassificazione dello stato patrimoniale rappresenta solo il primo passo nell'analisi della situazione finanziaria dell'Azienda. I valori assoluti infatti perdono il loro valore informativo se non sono posti a confronto con ammontari a loro connessi. L'analisi finanziaria viene attuata attraverso l'uso di indicatori che pongono a confronto dati interrelati.

Indice di solvibilità (*situazione finanziaria a breve termine*) *criterio di valutazione >1*

Formula: **liquidità + crediti a breve + rimanenze / passività a breve**

attivo a breve termine / passivo a breve termine

(esempio): l'indice > di 1 dimostra la capacità dell'Azienda di far fronte a tutti i suoi debiti a breve con i crediti a breve e le rimanenze

Indice di solvibilità = 8,2503

Indice di liquidità (*situazione finanziaria a breve termine*) *criterio di valutazione >1*

Formula: **liquidità + crediti a breve / passività a breve**

attivo a breve termine / passivo a breve termine

(esempio): l'indice > di 1 dimostra la capacità dell'Azienda di fare fronte ai suoi debiti a breve senza dover diminuire le sue scorte di magazzino.

Indice di liquidità = 8,2304



INDICI ECONOMICI

Indicatori di redditività

ROI (return on investment) (redditività degli investimenti) criterio di valutazione >0

formula

utile operativo / capitale impiegato

ROI = 5,4521

(esempio): l'indice $>$ di 0, misurato in percentuale sul capitale investito, a prescindere dalla sua provenienza (proprio e di terzi), dimostra che l'attività caratteristica determina un utile.

ROS (return on sales) (redditività del valore della produzione) criterio di valutazione >0

formula

utile operativo / valore della produzione

ROS = 15,9020

(esempio) L'indice $>$ di 0 mostra che l'attività caratteristica (ovvero il flusso dei ricavi tipici dell'Azienda) registra un utile, espressa in percentuale sul valore della produzione.

Incidenza della gestione extracaratteristica

criterio di valutazione (l'attività caratteristica registra un utile):

= 1 se proventi ed oneri dell'attività extracaratteristica si compensano

$<$ 1 se i proventi dell'attività extracaratteristica prevalgono sugli oneri

$>$ 1 se gli oneri dell'attività extracaratteristica prevalgono sui proventi

formula

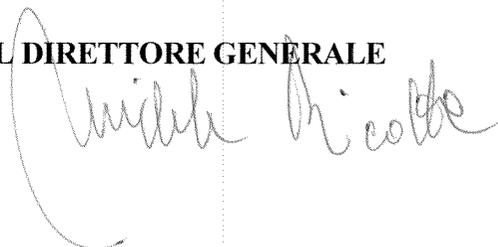
utile di esercizio / risultato operativo

Incidenza della gestione extracaratteristica = 0,7488

(esempio) L'indice $<$ 1 dimostra che gli oneri dell'attività extracaratteristica prevalgono sui proventi

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio 2009 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili costituite dal libro giornale in partita doppia e dai mastri tenuti ai sensi di legge.

IL DIRETTORE GENERALE



Nota : La nota integrativa è redatta in centesimi di euro allo scopo di dare maggiore evidenza ai dati forniti, tenuto conto che il bilancio del CEFPAS è particolarmente contenuto rispetto a quello delle ASL ed Aziende Ospedaliere. Si è ritenuto di discostarsi, per tale punto, alla direttiva degli Assessorati Sanità e Bilancio data per indicare in nota integrativa i dati in migliaia di euro, poiché altrimenti si sarebbero perse parecchie informazioni che invece appaiono utili.



ALLEGATO 1

movimentazione delle immobilizzazioni											
Informazioni	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Dell'esercizio			Di fine esercizio			
	Valore Iniziale	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutaz.	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra	Alienaz. dell'esercizio	Rivalutaz.	Ammortamenti dell'esercizio	Svalutaz dell'esercizio	Valore residuo
Immobilizzazioni immateriali											
Costi di impianto e ampliamento (costituzione, aumento cap. soc.)	42.692,00	0	- 42.692,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca sviluppo, pubblicità	0		0		0			0	0		
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere di ingegno	255.811,79	0	- 223.960,40	0	22.491,15	0	0	0	-14.069,34	0	40.273,2
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	104.412,40	0	- 96.890,92	0	0	0	0	0	- 7.521,48	0	0,0
Immobilizzazioni materiali											
Fabbricati (e terreni pertinenti)	20.470.814,10	0	- 9.496.136,28	0	0	0	0	0	-614.126,22	0	10.360.551,60
Impianti e macchinari	208.957,96	0	- 72.345,27	0	0	0	0	0	-7.949,20	0	128.663,49
Attrezzature sanitarie e scientifiche	13.026,96	0	-10.657,75	0	29,30	0	0	0	-345,20	0	2.053,31
Mobili e arredi	363.631,99	0	-363.415,40	0	0	0	0	0	-145,00	0	71,59
Automezzi	0		0		0				0		0
Altri beni	732.119,15	0	-670.156,68	0	25.352,36	0	0	0	-34.392,88	0	52.921,95
TOTALE	22.191.466,35	0	-10.976.254,70	0	47.872,81	0	0	0	-678.549,32	0	10.584.535,14

Crediti immobilizzati distinti per anno di formazione			
	Anno di formazione	Importo di finanziamento	del
Ass.Sanità nota prot del			
Ass.Sanità nota prot... del...			
TOTALE			

ALLEGATO 3

B.I.2 RIMANENZE NON SANITARIE AL 31/12/2011

<i>descrizione</i>	<i>Rimanenze sanitarie 31/12/10 (A)</i>	<i>non acquisiti al materiali sanitari (B)</i>	<i>Rimanenze sanitarie 31/12/11 (C)</i>	<i>non Consumi al D= (A+B-C)</i>
Cancelleria e stamp.supp.inf.	21.526,67	36.565,85	20.757,27	37.335,25
Combustibile				
Carburanti e lubrificanti				
Materiale di pulizia e conviven.		233,64		233,64
Articoli di guardaroba				
Prodotti alimentari		339,59		339,54
Materiale vario consumo	145,64	4.092,72	87,76	4.150,60
Materiale per immobili istituz.		703,51		703,51
Materiale per attrezz.tec.scientif.		3.755,78		3.755,78
Materiale Didattico	298,00	191,11	223,90	265,21
Materiale per mobili e macchine		641,98		641,98
Materiale vario di cons.x manut.	122,10	1.094,65	122,10	1.104,56



ALLEGATO 4 MOVIMENTAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER PROGETTI ANNO 2011

Descrizione del progetto	Ente erogatore del contributo	Importo del finanziamento	2007		2008		2009		2010		2011	
			costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo
DORS	A.U.S.L.N. 5 PIEMONTE	30.000,00	13.614,55	21.000,00	18.782,18	18.600,78	0,00	0	0	0	2,49	
MASTERMED	Ministero del lavoro	2.996.590,37	38.238,52	389.213,54	604.218,42	334.493,75	-19.690,99	111.653,79	1.499.081,36			
OMS 2	OMS	13.267,65			12.415,58	12.269,48	12.415,58	12.711,29	12.269,48	1.293,88		
TOTALE			51.853,07	21.000,00	407.995,72	634.664,65	-	346.909,33	123.923,27	1.500.377,73		

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO REGIONE PER PROGETTO 2011

Descrizione del progetto	Ente erogatore del contributo	D.A.	Importo del finanziamento	2004		2005		2006		2007		2008		2009		2010		2011	
				costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo
P.U.C	Ass.to Lavoro		57.694,05		32.089,11	79.385,23	58.728,09	48.512,37	57.323,16	63.717,06	68.082,28	65.770,10	70.108,32	71.465,10	93.380,51	65.461,13	52.328,99		
AIDS	Ass.to Sanità	D.A. 26868 del 23/10/1998 e D.A. 29886 del 15/09/2004	205.943,02											201.515,68	1.601,84	2.825,50			
DISABILI AL LAVORO	Ass.to Lavoro		491.600,48		126.940,83	203.352,68	-98.318,04	37.760,21							0	-25.228,72	0	0	
FORSIRIS 2	Ass.to Famiglia		1.950.000,00										370.284,78	939.193,89	48.955,11	229.072,86			
TOSSICODIPENDENZA FARMACOBIOLOGIA	Ass.to Sanità	D.A. 26868 del 23/10/1998 e D.A. 29886 del 15/09/2006	572.123,80		22.845,65	330.299,31	126.854,69								-59.911,42	0	32.212,73		
SETT			45.169,98												0	-45.169,98	0	0	
MGF	Ass.to della salute	DIRS /2/2376 del 9/12/2008	558.000,00										127.056,92	427.291,47	267.361,70	268.885,20	362,01	2.490,12	0
FARMACOVIGILANZA			389.197,35											6.099,28	61.418,42	15.646,32	388.932,35		
CRITICAL CARE CARD			1.600.000,00												567,79	0	1.599.432,21		
PAZIENTE ESPERTO E CONSAPEVOLE			200.000,00												0	0	200.000,00		
TOTALE				158.500,83	351.357,34	- 62.036,94	448.659,28	48.512,37	184.177,85	63.717,06	565.423,98	65.770,10	1.442.692,96	966.610,55	120.870,18	2.520.450,96			

TOTALE RISCONTI PASSIVI ANNO 2011

4.020.828,69

ALLEGATO 5

RIEPILOGO COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2011

RUOLO E AREA CONTRATTUALE	Numero dipendenti	Costi tabellare	Posizione retributiva	Condizioni di lavoro	Retribuzione di risultato	Totale costi
RUOLO SANITARIO						
Dirigenza medica e veterinaria	2	121.489,88	19.738,94	0	0	141.230,82
Dirigenza sanitaria						
Comparto sanitario						
totale						
RUOLO PROFESSIONALE						
Dirigenza professionale						
Comparto professionale	15	359.599,84				359.599,84
totale						
RUOLO TECNICO						
Dirigenza tecnica						
Comparto tecnico	5	107.197,99				107.197,99
totale						
RUOLO AMMINISTRATIVO						
Dirigenza amministrativa						
Comparto amministrativo	57	1.231.464,43		2.546,93		1.234.068,36
totale						
TOTALE RUOLI	79	1.819.752,14	19.738,94	2.546,93	0	1.842.117,01



ALLEGATO 6

RUOLO E AREA CONTRATTUALE	Numero dipendenti	Biennio economico 2004/2005		Biennio economico 2006/2007		Biennio economico 2008/2009		TOTALE COSTI CONTRATTUALI
		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	
RUOLO SANITARIO								
Dirigenza medica e veterinaria	2	2.738,09	4.907,73	3.639,57	3.572,33	2.219,09	2.353,40	19.430,21
Dirigenza sanitaria								
Comparto sanitario								
totale		2.738,09	4.907,73	3.639,57	3.572,33	2.219,09	2.353,40	17.043,25
RUOLO PROFESSIONALE								
Dirigenza professionale								
Comparto professionale	16							
totale								
RUOLO TECNICO								
Dirigenza tecnica								
Comparto tecnico	8							
totale								
RUOLO AMMINISTRATIVO								
Dirigenza amministrativa								
Comparto amministrativo	50							
totale								
TOTALE RUOLI	76							

Per quanto concerne la Dirigenza medica e veterinaria, per tutti gli anni sono stati indicati gli importi erogati in seguito all'applicazione del CCNL integrativo del CCNL del SSN e che sono stati liquidati al personale nel corso dell'anno 2011.

Per quanto riguarda il comparto si è provveduto ad applicare già nel corso dell'anno 2009 l'ultimo CCNL provvedendo a liquidare nello stesso anno gli arretrati dovuti. Per l'anno 2011, invece non si è proceduto ad effettuare nessun accantonamento per rinnovo contrattuale in seguito al blocco delle retribuzioni introdotto con il D.L. 78/2010 art. 9 co. 17. Si è invece provveduto a calcolare l'indennità di vacanza contrattuale in applicazione dell'art. 2, comma 35, Legge 22 dicembre 2008 n. 203

Modalita' di quantificazione e di calcolo dei risconti passivi per corsi di formazione

Codice Corso	Abbrev. tipo corso	A) moduli da svolgere	B) moduli svolti nel 2011	C) Totale fatturato anno 2011	D) Risconti passivi anno 2010	E) Costo per PROJECT WORK	F) Costo per Commissione ESAMI	G (C+D-E-F) Fatturato da Ripartire nei moduli	H) Project work pagati nel 2011	I) Commissione Esami pagati nel 2011	L G/A*B Ricavi competenza 2011	M) moduli da svolgere nel 2011	N (C+D-L) Risconti passivi anno 2011
A1654	GARIBALDI	1			8.203			8.203			0	1	8.202
A2254	GARIBALDI	1			10.724			10.724			0	1	10.724
A2815	GARIBALDI 2	1			8.802			8.803			0	1	8.802
C2244	PAPARDO	1			9.807			9.807			0	1	9.807
C2405	AUSL 5 ME IV	1			9.160			9.160			0	1	9.160
D2284	ZOOPROF.	1			10.887			10.887			0	1	10.887
E1955	PAPARDO 2	1			10.327			10.327			0	1	10.327
C2415	AUSL 5 ME	1			10.007			10.007			0	1	10.007
D3766	AUSL 5 ME VI ED	1			9.687			9.686			0	1	9.687
D3886	AUSL 5 ME VII ED	1			333			333			0	1	333
D3886	AUSL 5 ME VII	1		-1.500	10.833			9.333			0	1	9.333
D8210	DG5 CEFPAS	13	1	15.800	104.922	3480	2100	111.567			111.567	12	9.154
E8410	DS/DA 3 CEFPAS	13	1	-4.500	81.595	2.640	2.100	69.440			69.440	12	7.654
D7441	DSC CANNIZZARO	9	7	88.900	1.100			81.220			63.171	2	26.829
E7501	DSC ME ed.8	9	7	88.400	1.600			81.220			63.171	2	26.829
D7431	DSC CT. Ed. 1	9	7	88.600	1.400			81.220			63.171	2	26.829
H8490	DSC PA	9	7	94.800	1.200			86.970			67.644	2	28.356
E7491	DSC CL	9	7	88.200	1.800			81.220			63.171	2	26.829
				-100	4.700			4.600			0		4.600
					297.087								254.349

I risconti passivi relativi ai corsi di formazione manageriale sono stati calcolati come differenza tra il totale dei proventi relativi ad ogni singolo corso (colonna C + colonna D) e i ricavi di competenza dell'anno 2011. Per la determinazione dei ricavi di competenza è stata adottata la modalità di seguito indicata: dal totale dei proventi relativi ad ogni singolo corso (colonna C + colonna D) sono stati sottratti i costi relativi ai project work (colonna E) e i costi per la commissione d'esame (colonna F); il risultato così ottenuto, colonna G (Fatturato da ripartire nei moduli), è stato diviso per il totale dei moduli da svolgere, (colonna A) e moltiplicato per il numero dei moduli svolti nel 2011 (colonna B). Qualora il totale del costo dei project work e delle commissioni esame sia stato sostenuto nell'anno 2011, un pari importo è stato sommato ai ricavi di competenza del 2011.



REGIONE SICILIANA
CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE
E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO
C E F P A S
CALTANISSETTA

RELAZIONE INTEGRATIVA SULLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2011

La presente relazione è destinata a corredo del bilancio dell'esercizio 2011 ed integra quella già redatta e sottoscritta dal Direttore generale del CEFPAS pro-tempore, allegata alla bozza di bilancio consuntivo, predisposta dai competenti uffici del Centro per l'anno in esame.

In particolare, si evidenzia che in relazione alle indicazioni fornite dalla dott.ssa Maria Letizia Di Liberti - nominata con Decreto dell'Assessorato regionale della salute 24/9/2012, n. 01884, commissario *ad acta* con i poteri del Consiglio di amministrazione del Centro, al fine di deliberare i bilanci preventivi e consuntivi non adottati dell'Ente - si è rettificata l'imputazione di alcune voci di bilancio concernenti le spese per il personale. Inoltre, a seguito della nota assessoriale 28/12/2012, prot./Area interd. 7/n. 0093682, pervenuta il 21/01/2013 si è proceduto ad una diversa imputazione delle spese sostenute per il progetto "La simulazione per il governo clinico, la qualità e la sicurezza delle cure".

In specie, per quanto concerne le spese del personale va evidenziato che in una prima stesura del bilancio consuntivo, tenuto conto di quanto disposto con deliberazione del Direttore generale pro tempore 13/10/2011, n. 794 recante "Quantificazione provvisoria per l'anno 2011 dei fondi previsti dal CCNL dell'area del comparto", si era proceduto alla contabilizzazione dei suddetti fondi tra i costi del personale che, invece, non vengono ricompresi dalla nuova formulazione del bilancio, a seguito, come detto, delle indicazioni fornite in tal senso dal Commissario *ad acta*. Intanto perché quest'ultimo è stato nominato con i poteri del Consiglio di amministrazione del CEFPAS unicamente per adottare i bilanci preventivi e consuntivi non deliberati dal predetto Organo scaduto, e non già anche per la costituzione dei fondi suddetti. Inoltre, perché la costituzione di detti fondi, così come rilevato dal medesimo Commissario *ad acta* è di competenza del Consiglio di Amministrazione, e non può essere estesa al Direttore generale del Centro, nemmeno per ragioni di necessità e urgenza in sostituzione del suddetto Organo scaduto, mancando al riguardo una specifica previsione normativa e/o statutaria. E conseguentemente la deliberazione suddetta n. 794/2011, adottata da un Organo

incompetente per materia, non può validamente costituire il presupposto giuridico-amministrativo per l'istituzione dei fondi contrattuali in argomento.

Relativamente al progetto "La simulazione per il governo clinico, la qualità e la sicurezza delle cure" occorre rilevare che nella prima stesura del bilancio le spese sostenute per detto progetto, pari a € 2.296,67 trovavano copertura nell'esubero di finanziamento erogato dalla Regione siciliana nell'anno 2009, pari a € 1.600.000,00 e di cui alla nota CEFPAS 27/05/2010, n. 4561, riscontato per complessivi € 1.599.432,21.

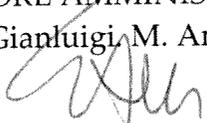
Poiché l'Assessorato regionale della salute con nota 28/12/2012, prot./Area interd. 7/n. 0093682, pervenuta il 21/01/2013, ha fornito precise indicazioni relativamente al progetto in argomento, precisando in particolare che tutte le attività realizzate nell'ambito dello stesso e svolte fino alla data del 31/12/2012 andranno considerate come rientranti nel programma delle attività formative istituzionali proprie dell'Ente, si è reso necessario imputare le spese sopra indicate, ammontanti a € 2.296,67, alle spese del bilancio corrente, determinando conseguentemente una corrispondente riduzione dei ricavi di esercizio.

Conclusivamente, in relazione a quanto sopra esposto, l'utile di esercizio per l'anno 2011 determinato inizialmente in € 551.569,00 è risultato pari a € 791.610,00.

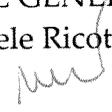
Per il resto si fa rinvio alle considerazioni già espresse nella precedente relazione del Direttore generale *pro-tempore* del Centro, sopra richiamata.

Caltanissetta, 29.01.2013

VISTO
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Avv. Gianluigi M. Amico)



IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Michele Ricotta)



REGIONE SICILIANA
CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE
E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO
C E F P A S
CALTANISSETTA

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ESERCIZIO 2011

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, è destinata a corredo del bilancio dell'esercizio 2011, al fine di completare e integrare l'informativa in esso contenuta, con l'intento di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente sulla situazione del CEFPAS. In particolare, vengono esaminate, sinteticamente, le attività svolte, l'andamento della gestione nel complesso - per i profili riguardanti la situazione amministrativa, organizzativa e finanziaria - e le prospettive di sviluppo.

Le attività

Il programma delle attività formative del CEFPAS per il 2011, nello specifico, è stato elaborato sulla base delle indicazioni riguardanti i bisogni formativi nel SSR, contenuti nel Piano Sanitario Regionale per il triennio 2011/2013, predisposto dall'Assessorato regionale della salute, sulla scorta di quanto disposto a seguito dell'emanazione della L. R. n. 5/2009 di riordino del SSR, nonché sulla base delle attività via via affidate dallo stesso Assessorato.

In particolare nell'anno 2011 è proseguita l'applicazione della riforma sanitaria Siciliana e, in ciò il Cefpas ha continuato a supportare l'impegno dell'Assessorato regionale della salute nell'attuazione di tale cambiamento tenendone conto sia nella definizione dei programmi formativi a catalogo sia nelle iniziative di formazione customizzata.

L'impegno del Centro nella realizzazione dei programmi di alta formazione del management - formazione che è strumento strategico di governo e crescita per il SSR - ha caratterizzato una delle linee produttive che rivestono maggiore importanza, sia per le finalità perseguite, sia per le responsabilità nel condurre con metodo e serietà un modello utile alla buona gestione e alla qualità del sistema salute.

In questo quadro, quindi, il CEFPAS, ente strumentale della Regione, anche nel 2011 così come già avvenuto in passato, ha predisposto il programma delle proprie attività formative interagendo con l'Amministrazione regionale, in continuo raccordo con i Dipartimenti

dell'Assessorato regionale della Salute in coerenza con le politiche sanitarie del Governo regionale.

Durante l'anno 2011 sono stati complessivamente effettuati 91 corsi, articolati come riportato nella tabella seguente:

Corsi CEFPAS - Anno 2011

Corsi	Moduli	Giorni	Partecipanti
91	162	340	2.967

Le attività formative hanno interessato, come per il passato, varie tematiche che possono essere desunte dall'elencazione di seguito riportata dei corsi distinti in:

- formazione ordinaria residenziale,
- formazione ordinaria decentrata,
- formazione a richiesta residenziale,
- formazione a richiesta decentrata,
- formazione a distanza (FAD).

Vanno segnalate, in particolare, diverse iniziative di lunga durata e/o di particolare impegno e significato, tra le quali l'avvio di n. 7 corsi di formazione manageriale il cui completamento avverrà nell'anno successivo. E', poi, proseguita la collaborazione con l'Assessorato regionale dell'economia – Dipartimento bilancio e del tesoro, per la realizzazione delle attività formative dedicate ai revisori dei conti facenti parte dei collegi sindacali degli enti pubblici della Regione siciliana. Il Centro, inoltre, tenuto conto degli specifici obiettivi assegnati per l'anno in esame ha cercato di ricorrere sempre più ad una formazione di tipo blended (residenziale e a distanza), ad acquisire e sviluppare nuove tecnologie e metodologie formative, a rivolgersi al mercato esterno (sanità di altre Regioni) e a concordare con le Asp iniziative nel campo dell'educazione alla salute, rivolte alla cittadinanza, realizzate nello specifico in ambito scolastico.

In particolare, con riferimento alle iniziative intraprese nel campo dell'educazione alla salute il CEFPAS, in collaborazione con l'ASP di Caltanissetta, ha sviluppato, testato, validato ed applicato strumenti e metodi innovativi per la realizzazione di un intervento di educazione alla salute per la prevenzione dell'obesità infantile presso le terze classi delle Scuole Primarie della città. Il suddetto **progetto denominato "Felice a scuola"** ha comportato innanzitutto la predisposizione di materiali originali, adatti al trasferimento di contenuti formativi ai bambini di questa fascia d'età, quindi, è stata creata una storia i cui protagonisti, i bambini Felice e Carlo, attraverso l'impiego di una metodologia interattiva focalizzata sull'apprendimento tra pari e sul coinvolgimento in attività ludiche, hanno

insegnato ai bambini cos'è l'obesità, come prevenirla e superarla seguendo alcuni consigli per mantenere o adottare uno stile di vita sano. Le attività di educazione e promozione alla salute sull'obesità infantile nelle scuole sono state realizzate, in ogni terza classe, da un docente e un tutor, in presenza degli insegnanti in servizio.

Infine, sempre coerentemente a quanto previsto negli obiettivi assegnati è stata posta **particolare attenzione alla soddisfazione dei partecipanti e dei committenti** delle attività formative.

La validità dei programmi, delle iniziative e delle attività formative realizzati dal CEFPAS nel corso del 2011 ha, peraltro, trovato positivo riscontro da parte dell'Assessorato regionale della salute – Dipartimento Pianificazione Strategica Area Interdipartimentale 3 – Affari Giuridici che con nota 24 luglio 2012, n. 58232 ha comunicato che:

- "... l'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari, alla quale è stato affidato l'incarico di effettuare la valutazione dell'operato dello stesso direttore generale ai fini dell'erogazione dell'incentivo economico ex art. 1 comma 5 del D.P.C.M. n. 502/1992 e s.m.i., ha prodotto una relazione dalla quale emerge che la dr.ssa Frazzica Rosa Giuseppa ha conseguito un grado di soddisfacimento degli obiettivi assegnati pari rispettivamente al 92% (2009), al 92% (2010) ed al 97,3% 2011)".

FORMAZIONE ORDINARIA RESIDENZIALE

Codice Corso	Titolo Corso	Numero corsi	Giornate
A7320	Percorso Formativo Avanzato per Risk Manager MOD IV- XII + esami finali	9	18
E8340	Attualità nel ruolo e nella formazione dell'Assistente Sanit.	1	1
A7321	Corso" Aggiornamento sulla valutazione dell'appropriatezza dei ricoveri e sulla qualità della codifica nella SDO"	1	2
B7310	Asp. Org. e procedurali connessi all'appl. delle disposizioni di cui all'art. 4 par.6 del regolamento (CE) n.882/2004 attività di add. in Az. Enna e Agrigento + Messina	3	8
A8501	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.1	1	1
A8511	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.2	1	1
B8601	Il controllo ufficiale delle acque destinate al consumo umano	1	2

A7351	Formazione interna "Excel livello avanzato"	1	2
B8611	Il controllo ufficiale delle acque destinate al consumo umano	1	2
A7361	Corso di comunicazione per gli operatori di front office negli screening oncologici	1	2
A8561	Corso "Attualità applicative del Titolo I del D.Lgs. 81/08 come modificato dal D.lgs. 106/09" ed.3	1	2
A7381	Corso "Il sistema di rilevamento per il settore "Assistenza e urgenza in ambito ospedaliero"" Ed.3	1	4
A8521	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.3	1	1
A7371	Agg. sulla valutazione dell'appropriatezza dei ricoveri e sulla qualita' della codifica nella SDO ED.II	1	2
A8581	Corso di formazione sullo screening del cervicocarcinoma in Sicilia	1	1
A8591	Corso di formazione sullo screening del cervicocarcinoma in Sicilia	1	1
A7401	Corso "Il sistema informativo nazionale per la prevenzione" -livello avanzato	1	3
B7591	Seminario "Buona informazione in buona sanità: il cittadino al centro del Sistema salute"	1	1
F7300	Corso di formazione regionale sull'Health Technology Assessment	1	2
B8621	Corso:Il controllo ufficiale dei prodotti alimentari e il sistema di gestione per la qualità dei laboratori	1	2
B7511	Esperienze dell'acc. dei laboratori di prova nella Reg. Siciliana nel campo della sicurezza alim. e del controllo delle acque da destinare al consumo umano	1	1
	Tavoli di lavoro Assessorato alla Salute "Reti assistenziali per scompenso cardiaco e diabete mellito"		
A8531	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.4	1	1
A8571	Corso "La sicurezza nei cantieri temporanei e mobili. Il Piano Nazionale di prevenzione in edilizia"	1	3
A7541	Corso Regionale Screening mammografico	1	2
A7571	Corso La costituzione dei fondi contrattuali	1	2
A7391	La tutela della salute e la sicurezza nel settore agricolo	1	3

	"Il piano nazionale in Agricoltura"		
E7531	Corso "Promozione della salute in età evolutiva: il sostegno alla cogenitorialità"	1	2
B7731	Seminario sulla valutazione dell'appropriatezza dei ricoveri secondo il protocollo RS-PVA" ed.1	1	1
D8470	Master "Innovazione e Direzione amministrativa" Midas ed.III mod.I-VI	6	20
B7751	Seminario di aggiornamento sulla qualità della codifica nella SDO ed.1	1	1
B7761	Seminario di aggiornamento sulla qualità della codifica nella SDO ed.2	1	1
B7741	Seminario sulla valutazione dell'appropriatezza dei ricoveri secondo il protocollo RS-PVA" ed.2	1	1
D7991	Convegno conclusivo Master Innovazione e Direzione amministrativa Midas ed.II	1	1
A7861	Corso di formazione per rilevatori RS-PVA ed.1^	1	3
D6328	Esami finali Master Innovazione e Direzione amministrativa ed.II	1	1
A8541	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.5	1	1
A8551	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.6	1	1
A7411	Corso di formazione per resp. e addetti dei servizi di prevenzione e protezione delle A.S. Pubbliche della Regione Sicilia	1	3
E8031	Incontro "Introduzione e sviluppo del Facility Management nelle aziende pubbliche del SSR"	1	1
E7581	"Prevenzione e controllo delle malattie sessualmente trasmissibili -MTS"	1	2
A7921	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.7	1	1
A7941	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.9	1	1
A8041	Il sistema informativo per l'analisi delle cause e per la ricostruzione delle dinamiche di infortunio sul lavoro ed.1	1	2
E7711	La riabilitazione ortottica nell'ipovisione dell'adulto	1	2

B8091	Gestione efficace della comunicazione in campo sanitario	1	4
D7561	Il nuovo regolamento di esecuzione del codice dei contratti pubblici relativi a lavori , servizi e forniture Mod.I-III	3	7
A7421	Corso "La valutazione del rischio elettrico e le Direttive ATEX"	1	3
A7451	Corso di formazione per Medici competenti delle Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione Sicilia	1	3
A7461	Corso "La sicurezza delle macchine e delle attrezzature di lavoro: il Titolo III del D.Lgs.81/08"	1	3
A7471	Aspetti normativi ed operativi della radioprotezione da radiazioni ionizzanti e radiazioni ottiche	1	2
A7951	Programma Nazionale per la valutazione degli Esiti:Sviluppo in Sicilia Ed.10	1	1
A8231	Corso avanzato sulla riorganizzazione sanitaria territoriale e sulla rete integrata dei servizi Ed.I CI e EN Mod.I-II	2	4
A8320	Corso di Formazione Interna "Monitoraggio e Valutazione dei Progetti"	1	2
B8221	Asp. Org.e proc. connessi all'appl. delle disposizioni di cui all'articolo 10 e all'articolo 4 paragrafo 6 del regolamento (CE) n.882/2004 Mod.I-II	2	5
B8241	Gestione efficace della comunicazione in campo sanitario	1	4
E8001	Seminario "Aspetti applicativi nella terapia nutrizionale del diabete mellito" Annullato		
E8021	Corso "Promozione della salute in età evolutiva: il sostegno alla cogenitorialità" ED.2	1	2
E8111	Seminario "Update in anestesia ostetrica	1	2
E8121	Counseling nella promozione di stili di vita salutari Mod.I	1	3
E8201	Corso blended "Progettare e valutare con il PCM" I e II Unità	2	3
E7521	Corso "Percorso diagnostico nel paziente acuto vertiginoso ed.3	1	2
A8271	Det. pratico ispettiva delle specie micologiche	1	5

	autunnali.		
B8281	Corso avanzato sulla riorganizzazione sanitaria territoriale e sulla rete integrata dei servizi Ed.I Sr e Rg Mod.I	1	2
E8151	Corso: Cure palliative: modelli assistenziali ed aspetti clinici	1	2
E8301	Relazione di aiuto in ambito sociosanitario Mod.I	1	3
A8311	Leadership,safety culture e risk management	1	1
E8211	Prevenire le malattie croniche	1	1
	TOT	86	179

FORMAZIONE ORDINARIA DECENTRATA

Codice Corso	Titolo Corso	Numero corsi	Giornate
E7721	Convegno Regionale "Buon compleanno riforma	1	1
B7841	Programma regionale per la valut. dell'appr. dei ricoveri e della qualità della codifica nella SDO-2011 rilevatori RS-PVA Catania ed.1	1	3
A7851	Programma regionale per la valut. dell'appr. dei ricoveri e della qualità della codifica nella SDO-2011 Catania ed.1	1	3
A7871	Programma regionale per la valut. dell'appr. dei ricoveri e della qualità della codifica nella SDO- Catania ed.2	1	3
E8061	Nuovi Flussi informativi EMUR e SISM ED.1	1	1
E8071	Nuovi Flussi informativi EMUR e SISM ED.2	1	1
A7981	Programma regionale per la valut. dell'appr. dei ricoveri e della qualità della codifica nella SDO-2011 Rilevatori RS-PVA Catania ed.2	1	3
E8141	"Flusso informativo SIAD" presso la sede DASOE dell'Assessorato della Salute	1	1
E8131	"Flusso informativo FAR" presso la sede DASOE dell'Assessorato della Salute	1	1
H8181	Progettazione e gestione dei sistemi informativi sanitari	1	2
H8191	Seminario "Il Sistema Sanitario Regionale: la Legge	1	1

	n.5/2009 di riforma e il nuovo piano della salute"		
B7310	Asp. Org. e procedurali connessi all'appl. delle disposizioni di cui all'art. 4 par.6 del regolamento (CE) n.882/2004 attività di add. in Az. Enna e Agrigento + Messina		

FORMAZIONE A RICHIESTA RESIDENZIALE

Codice Corso	Titolo Corso	Numero corsi	Giornate
E8410	Corso di form. Manageriale per Dir. Sanitari e Amministrativi di Azienda Sanitaria - Mod.II-XII	11	18
D8210	Corso di form. Manageriale per Dir. Generali, di Azienda Sanitaria - Mod.II-XII	11	18
E7491	Corso di form. Manageriale per DSC- Caltanissetta CefpasED1 M.I-VII	7	18
D8251	Programma di aggiornamento professionale dei Revisori dei conti di Enti pubblici regionali per l'anno 2011 Corso	1	3
D8261	Programma di aggiornamento professionale dei Revisori dei conti Seminario	1	1
E8291	Seminario form. Manageriale DSC "Innovazione ed Etica nelle Org.Sanitarie"	1	1
	Totale	32	59

FORMAZIONE A RICHIESTA DECENTRATA

Codice Corso	Titolo Corso	Numero corsi	Giornate
D7441	Corso di formazione Manageriale per Direttore di Struttura Complessa- Catania Cannizzaro ED.1 mod.I-VII	7	18
H8490	Corso di formazione Manageriale per Direttore di Struttura Complessa- Palermo Quality Hotel President ed.6 mod.I-VII	7	18

D7431	Corso di formazione Manageriale per Direttore di Struttura Complessa- Catania ED.1 mod.I-VII	7	18
E7501	Corso di formazione Manageriale per Direttore di Struttura Complessa-Messina ED.8 mod.I-VII	7	17
E8161	Programma "Europrogettazione" presso Azienda USL Roma D	3	9

FORMAZIONE A DISTANZA

Progetto	Titolo Corso
L4387	Corso FAD La gestione del cambiamento - I ed.
L2925	Corso FAD La comunicazione e le istituzioni pubbl. - I ed.
L3626	corso FAD Analgesia peridur. ne parto - ed.1
L1024	Corso FAD La valutazione delle risorse umane nelle aziende sanit. - ed.1
L1034	Corso FAD Il budget come strumento di programmaz. e controllo - ed.1

Relativamente ai corsi in modalità FAD va precisato che per ciascun corso sono state attivate 3 classi virtuali e per ogni classe il periodo di erogazione è stato di tre mesi.

Inoltre, sono state realizzate alcune attività residuali afferenti al **progetto FORSIRIS 2**, le cui attività formative si erano concluse nel mese di dicembre 2010.

Sono proseguite e concluse, poi, le attività esecutive del **progetto Master "Leaders nella mediterraneizzazione della Sicilia"**, nell'ambito del "Progetto pilota di formazione - azione Master Med" di cui alla convenzione del 27 luglio 2007 sottoscritta dal Centro con il Ministero del lavoro e della Previdenza Sociale - Direzione generale per le Politiche per l'Orientamento e la Formazione, rivolto alla formazione di giovani leaders in grado di supportare il processo di internazionalizzazione dell'economia siciliana nel bacino del Mediterraneo.

Sono state concluse anche le iniziative di formazione relative al **progetto pilota "La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari"**, realizzato dal CEFPAS su mandato dell'Assessorato regionale della Salute, che ha coinvolto gli operatori del SSR che nella loro professione prestano assistenza nei riguardi di donne spesso provenienti da Paesi nei quali la pratica delle Mutilazioni Genitali Femminili (MGF) è una consuetudine. Gli obiettivi del progetto sono stati prioritariamente quelli di sensibilizzare i

professionisti della sanità sul fenomeno MGF e di individuare, attraverso l'esperienza sul campo, le possibili strategie di approccio alle MGF.

Nel campo della comunicazione, il CEFPAS ha continuato, infine, a curare "BaoBab", newsletter elettronica a periodicità mensile. Lo strumento di comunicazione, nato nel febbraio 2003 con l'obiettivo di promuovere la partecipazione di tutti gli operatori alla vita del CEFPAS, successivamente è divenuto un servizio informativo on line fornito a tutti gli utenti del CEFPAS (corsisti, docenti, uffici di formazione, Aziende sanitarie, etc.). Dal 2009 il CEFPAS invia la rivista telematica gratuitamente a tutti i suoi utenti come "parte integrante dei servizi offerti dal Centro".

La situazione amministrativa ed organizzativa

L'organizzazione istituzionale del CEFPAS, com'è noto, è definita dagli art. 20, 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n.30 e, in coerenza con la stessa, dallo Statuto adottato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione 20 settembre 1997, n. 1 ed approvato dall'Assessore regionale per la Sanità con decreto 13 marzo 2001, n. 34145. Al pari delle Aziende sanitarie esso si configura come ente strumentale della Regione, dotato di personalità giuridica pubblica, di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica.

Nel 2011 il CEFPAS è un ente certificato ISO 9001/2008, per cui tutti i macro processi sono sotto controllo mediante il Sistema Qualità Aziendale. Ciò significa che, attraverso dettagliate procedure scritte, sono definiti compiti e responsabilità di ogni attività dei diversi processi lavorativi dell'Ente. Le procedure sono raccolte e continuamente aggiornate nel manuale qualità del Centro e tutta la relativa documentazione viene archiviata secondo norme e criteri razionali e costanti.

L'organizzazione interna è disciplinata dal regolamento organico approvato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione 27 giugno 2000, n.18 e dalle disposizioni adottate nel tempo in relazione agli interventi riorganizzativi finalizzati ad adeguare la struttura ai cambiamenti che via via si sono resi necessari in concomitanza all'evoluzione che il Centro stesso ha subito nel corso degli anni.

Nel corso dell'anno 2011 è proseguito, per alcune unità di personale, il procedimento di stabilizzazione del personale precario non dirigenziale di cui alle leggi finanziarie dello Stato per il 2007 (L. n. 296/2006) e per il 2008 (L. n. 244/2007), iniziato nell'anno 2009, relativamente al quale, per ragioni di brevità, di seguito si riportano le fasi principali:

- nel corso del 2009 (a decorrere dal 3 aprile 2009) sono state stabilizzate n. 41 unità di personale a fronte di una dotazione organica complessiva di 45 posti;
- a seguito della successiva rideterminazione della dotazione organica del CEFPAS, avvenuta con deliberazione del Direttore generale 17 dicembre 2009, n. 1481, la suddetta dotazione è stata rideterminata in complessivi n. 93 posti;
- ciò ha consentito di avviare, previa autorizzazione dell'Assessorato regionale della salute, avvenuta con nota 29.12.2009, n. 13989 ed entro i limiti previsti dalle vigenti norme, un nuovo percorso di stabilizzazione rivolto al personale allora in servizio a tempo determinato, il cui contratto di lavoro a termine è stato nel frattempo prorogato ai sensi dell' art. 2, della legge regionale 29 dicembre 2009, n. 13, fino alla data del 31 dicembre 2010;
- n. 27 soggetti tra quelli titolari di contratto di lavoro a termine hanno iniziato nei confronti del Cefpas un procedimento extragiudiziale tendente al riconoscimento di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato, proponendo un tentativo di conciliazione, ai sensi degli artt. 65 e ss del D.L.vo n. 165/2001, dinanzi all'Ufficio provinciale del lavoro di Caltanissetta;
- nel corso dell'anno 2010, in base alle indicazioni emerse durante un incontro tenutosi presso i locali dell'Assessorato regionale della salute, e precisamente in data 19 luglio 2010, anche al fine di consentire ad alcuni soggetti – già inclusi nelle graduatorie per l'accesso alla stabilizzazione in categoria C ed appartenenti, tuttavia, al bacino dei lavoratori socialmente utili – di poter accedere alla misura di fuoriuscita consistente nella stipula di un contratto di lavoro a tempo indeterminato con inquadramento in categoria A o B, prevista dalla circolare n. 39/2004 dell'Assessorato regionale del lavoro, il CEFPAS ha provveduto a rimodulare, con le deliberazioni del Direttore generale 4 agosto 2010, n. 744 e 24 agosto 2010, n. 749, la propria dotazione organica;
- quanto descritto al precedente punto ha consentito al Centro - aderendo in ultimo alla proposta di bonaria definizione della controversia come formulata dal Collegio di conciliazione dell' Ufficio provinciale del lavoro di Caltanissetta, sempre ai sensi dei citati artt. 65 e ss. del DL.vo n.165/2001 - di poter procedere alla stabilizzazione di ulteriori n. 19 lavoratori a termine (n. 17 soggetti a decorrere dal 1° ottobre 2010 e n. 2 soggetti a decorrere dal 16 novembre 2010) mediante scorrimento delle graduatorie precedentemente formulate nei limiti del 50% dei posti resisi disponibili in pianta organica a seguito della rimodulazione di cui sopra, secondo le indicazioni di cui alla circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 5/08, richiamata dallo stesso Assessorato nel documento redatto a conclusione dell'incontro svoltosi in data 19 luglio 2010;
- nell'ambito dei suddetti rapporti di lavoro sono ricompresi anche i contratti relativi alle 3 posizioni di collaboratore psicologo, rimaste in sospeso nella procedura di

stabilizzazione conclusa nell'anno 2009, per le ragioni già evidenziate nella relazione al bilancio 2009;

- al fine di dare attuazione alle misure di fuoriuscita di cui alla richiamata circolare dell'assessorato regionale del lavoro n. 39/2004, si è provveduto a ripresentare il programma di fuoriuscita per i lavoratori impegnati in LSU e PUC mediante contratti quinquennali di diritto privato, prevedendo con la deliberazione 16.11.2010, n. 1029, la nuova misura di fuoriuscita consistente nella stipula del contratto di lavoro di diritto privato a tempo indeterminato con inquadramento nelle categorie A e B di cui al CCNL comparto sanità applicato al personale in servizio presso il Centro, secondo quanto previsto dall'art. 25, co. 1, lett. e) della L.R. 29.12.2003, n. 21;
- la suddetta procedura risulta in corso alla data del 31 dicembre 2010.

Come già rilevato nella relazione sulla gestione relativa all'esercizio precedente, sono stati prorogati per tutto l'anno 2011 – ai sensi dell'art. 4, della legge regionale 29 dicembre 2010, n. 24 – i rapporti di lavoro a termine con n. 6 lavoratori i cui contratti erano in scadenza il 31/12/2010.

Nel corso del 2011, a seguito dell'approvazione da parte dell'Assessorato regionale del lavoro della modifica del programma di fuoriuscita presentata dal Centro, si è potuto dare corso alla **copertura di n. 7 posti vacanti in pianta organica per il profilo di "coadiutore amministrativo" – cat. B del CCNL del comparto sanità stipula**, mediante la stipula dei relativi contratti di lavoro a tempo indeterminato aventi decorrenza dal 25 gennaio 2011, con n. 7 lavoratori precedentemente impegnati in LSU e PUC.

Inoltre, si è proceduto alla **copertura di n. 1 posto vacante in pianta organica per il profilo di "Ausiliario operaio manutentore" – cat. A del CCNL del comparto sanità**, mediante la speciale procedura prevista dall'art. 17 co. 12 del D.L. n. 78/2009, riservata al personale in possesso degli occorrenti requisiti di anzianità lavorativa presso il CEFPAS, in conformità alle previsioni dell'art. 1, commi 519 e 558 della L. n. 296/2006 e dell'art. 3, comma 90, della L. n. 244/2007, stipulando, con il lavoratore il contratto individuale a tempo pieno ed indeterminato, a decorrere dal 14 febbraio 2011, previo superamento della prova di idoneità allo svolgimento delle mansioni di cui al succitato profilo professionale.

Infine, nel corso dello stesso anno, si è proceduto alla **copertura di n. 4 posti vacanti in pianta organica per il profilo di "Commesso" – cat. A del CCNL del comparto sanità**, mediante la speciale procedura prevista dall'art. 17 co. 12 del D.L. n. 78/2009, riservata al personale iscritto nelle liste dei lavoratori disabili di cui all'art. 1 della legge 12.03.1999, n. 68, in possesso degli occorrenti requisiti di anzianità lavorativa presso il CEFPAS, in conformità alle previsioni dell'art. 1, commi 519 e 558 della L. n. 296/2006 e dell'art. 3, comma 90, della L. n. 244/2007, stipulando i relativi contratti individuali di lavoro a tempo pieno ed indeterminato con i soggetti utilmente collocati nella graduatoria di priorità, a decorrere dal 20 aprile 2011.

Infine, in data 2 gennaio 2012, con la deliberazione n. 1, successivamente ratificata con deliberazione del Direttore generale 4 gennaio 2012, n. 02, il Centro ha disposto ai sensi dell'art. 2, comma 4, della l.r. n. 5/2012, la proroga, fino al 31 dicembre 2012, dei rapporti di lavoro a termine di diritto privato a tempo pieno, stipulati a seguito di procedura ad evidenza pubblica, con i n. 6 lavoratori a termine sopra richiamati, tenuto conto delle esigenze organizzative manifestate dalla Direzione della formazione del Centro, nell'ambito della quali gli stessi operano e in relazione alle attività formative programmate per l'anno 2012, nonché allo sviluppo dei progetti avviati nell'anno 2011.

Le unità di personale con l'indicazione delle diverse qualifiche in servizio alla data del 31 dicembre 2011 sono distintamente indicate nella nota integrativa al bilancio.

La situazione finanziaria

Anche per l'anno 2011 il contributo regionale destinato alle spese di funzionamento, ai sensi dell'art. 22 co. 4 della legge istitutiva, è stato normalmente utilizzato per le spese di personale e di gestione generale, nonché per la copertura dei costi di quella parte delle attività formative residenziali che sono svolte in favore del personale appartenente alle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione, poiché - invece - le spese delle attività formative per i corsisti provenienti da Aziende non siciliane sono a carico dei medesimi, ai sensi dell'art. 20 co.2 della richiamata legge.

L'importo di tale finanziamento è previsto dal capitolo 413324 del bilancio della Regione. Per l'anno 2011 esso è stato determinato nella medesima misura già prevista per l'anno 2010, e precisamente in € 4.930.000,00.

Più limitate rispetto al 2010 sono state, invece, le risorse provenienti dal finanziamento di specifici progetti, da parte dei competenti Organi dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione e, in minor misura, dell'Organizzazione Mondiale della Sanità, proprio in ragione del fatto, come evidenziato nel superiore paragrafo "Attività", che per gran parte dei progetti nel corso del 2011 sono state effettuate solo attività residuali. A corredo della nota integrativa è allegata una scheda con i dati dei progetti che hanno avuto rilevanza per il bilancio dell'esercizio 2011, in quanto, in base al principio della competenza, si è utilizzato il finanziamento ottenuto e sono stati imputati i costi delle attività realizzate (parzialmente o interamente) nell'anno.

Andamento della gestione 2011 e prospettive future

La legge istitutiva del CEFPAS ha sostanzialmente orientato la sua organizzazione verso modelli teorici e tecnici di tipo aziendale, al pari delle Aziende sanitarie ed ospedaliere, anche tenendo conto che l'art. 52 della l.r. 18/12/2000, n.26 ha disposto, con decorrenza dall'esercizio 2002, di impostare il sistema contabile su rilevazioni economiche, piuttosto che su rilevazioni esclusivamente finanziarie, in coerenza con le modifiche introdotte nella Pubblica Amministrazione.

Per valutare le prospettive del CEFPAS occorre considerare che la politica sanitaria regionale tende alla razionalizzazione della spesa e alla crescita qualitativa del sistema. In tale contesto la formazione costituisce, uno degli strumenti cardine della crescita delle risorse umane che rappresentano il capitale di maggior valore della sanità pubblica e il CEFPAS svolge un ruolo attivo nell'ambito del SSR, contribuendo alla strutturazione del sistema formativo integrato per le professioni socio-sanitarie, secondo le direttive dell'Amministrazione regionale.

Non pare superfluo qui ribadire – come già evidenziato nelle relazioni redatte per i bilanci degli anni precedenti – come i bisogni di formazione del settore siano rappresentati dalle esigenze dei circa 50.000 dipendenti delle Aziende Sanitarie provinciali ed Ospedaliere della Regione, cui andrebbero aggiunti tutti gli altri operatori del settore sanitario che direttamente operano nell'ambito della tutela della salute, individuale e collettiva. Per essi, va ancora una volta ricordato, le norme vigenti prevedono la formazione permanente, consistente in "attività finalizzate a migliorare le competenze e le abilità cliniche, tecniche e manageriali e i comportamenti degli operatori sanitari al progresso scientifico e tecnologico con l'obiettivo di garantire efficacia, appropriatezza, sicurezza ed efficienza all'assistenza prestata dal Servizio sanitario nazionale".

E' del tutto evidente che il settore ha quindi costantemente un ingente bisogno di formazione, cui il CEFPAS dovrebbe poter provvedere in larga misura, anche in ragione del ruolo istituzionale e del notevole patrimonio immobiliare assegnatogli dalla legge, auspicando che la Regione Siciliana continui ad utilizzare primariamente il suo ente strumentale di formazione per le esigenze del settore, almeno nei termini quantitativi previsti dalla modifica introdotta dall'art. 25 co. 17 della l.r. n. 19/2005, il quale ha stabilito la misura minima dello stanziamento del capitolo del bilancio appositamente istituito ai sensi dell'art. 22 co. 4 della l. n. 30/1993, commisurandola al 2,3 per mille del monte salari del SSR.

Si rimarca, tra l'altro, come l'attività formativa del CEFPAS ha modificato nel tempo alcune delle sue caratteristiche qualitative, cercando di dare risposte sempre più efficaci ai bisogni degli operatori sociosanitari ricorrendo alle più moderne metodologie formative, offrendo

allo stesso tempo sempre più iniziative avanzate, in particolare i master, di media lunga durata. Quest'ultima scelta, ha scongiurato la sovrapposizione e/o duplicazione di interventi con le iniziative delle Aziende sanitarie, assicurando per il CEFPAS un campo di azione esteso agli interventi formativi di maggiore impegno e/o specializzazione.

Nell'ambito delle prospettive di sviluppo si continua ad evidenziare quanto previsto tra i compiti istituzionali del CEFPAS dall'art. 20, comma 3, della LR n.30/1993 in ordine alla realizzazione di una rete di documentazione e multimediale per l'aggiornamento professionale che comprende la messa a disposizione di accessi alle banche dati, la fornitura di materiale bibliografico e di sussidi audiovisivi e ogni altro servizio correlato. Per la realizzazione di tale compito, tuttavia, occorrono, come già rilevato nelle precedenti relazioni, risorse finanziarie aggiuntive, che finora non è stato possibile ottenere. Così come, richiederà risorse aggiuntive lo sviluppo della formazione a distanza.

Rilevante rimane il ruolo assegnato al Cefpas all'interno del sistema regionale di Educazione Continua in Medicina, a seguito dell'emanazione del D.A. 28 maggio 2010, n. 1465, che ne ha approvato le linee guida, anche se sarebbe stato auspicabile l'affidamento pure della gestione della segreteria operativa.

Permane una forte prospettiva di sviluppo per il Cefpas per l'attività di ricerca nel campo delle scienze sanitarie nelle materie della formazione, della educazione alla salute e della prevenzione (Art. 2, comma 1, lettera c della LR n. 30/1993), essendo ormai riconosciuto lo stretto legame esistente tra ricerca e formazione. Così come rimane importante l'esigenza di sviluppare ulteriormente l'analisi dei bisogni formativi, rilevando che al riguardo il CEFPAS potrà contare sull'esperienza maturata negli anni 2000-2011 in un lavoro che lo ha visto impegnato a più riprese con le Aziende del SSR.

Si intende, poi, ulteriormente consolidare l'impegno del Centro nella promozione e partecipazione ad attività internazionali di ricerca, previsti da progetti europei che sono suscettibili di portare positive ricadute anche per il Servizio sanitario regionale, per lo meno in riferimento alla trasmissione e alla diffusione di informazioni e conoscenze.

Per le **attività internazionali**, il Cefpas anche nel 2011 ha partecipato in rappresentanza della Regione a **Regions for Health Network** (Rete delle regioni per la salute d'Europa dell'O.M.S.) che coinvolge 29 regioni di 18 paesi europei con l'obiettivo di supportare lo sviluppo dei sistemi sanitari favorendo il confronto, la circolazione delle informazioni e i rapporti tra le regioni aderenti. Il CEFPAS, anzi, ne ha assunto sin dal 2008 il segretariato, confermando l'importanza del ruolo anche per i prossimi anni.

Altri impegni internazionali hanno confermato la partecipazione per l'anno 2011 a:

- **ASPHER** "Associazione di Scuole di Sanità Pubblica nelle Regioni d'Europa", che consente un'attività di benchmarking, scambi e collaborazioni con le più importanti Scuole di salute pubblica a livello europeo per la realizzazione di progetti formativi e di ricerca in ambito di salute pubblica;
- **EHMA** - European Health Management Association.

Andrà, comunque, sviluppata la progettazione di iniziative aventi rilievo internazionale, comportanti rapporti e collaborazioni con altri partner stranieri, di concerto e con finanziamento dell'OMS, dell'UE e di altre istituzioni.

Si è continuato, poi, per numerose attività formative a redigere ulteriori progetti esecutivi, alla ricerca di tutte le possibili fonti di finanziamento ed alla conseguente ricerca dei partner occorrenti a tal fine. Essi sono stati presentati ai competenti organi della Regione, dello Stato e dell'Unione Europea per averne l'approvazione ed il finanziamento. Inoltre, il CEFPAS non manca di proporsi continuamente alla Regione (di cui fa parte quale ente strumentale), confidando nella possibilità di svolgere per la medesima quelle attività che rientrano nei compiti istituzionali. Per tale motivo confida di potere rafforzare nel tempo la funzione di supporto alle attività regionali, per le quali si è in attesa di avere al più presto conferme da parte dei vari rami dell'Amministrazione regionale.

Ultime considerazioni vanno effettuate sul bilancio consuntivo. Esso evidenzia che la gestione di competenza 2011 si è conclusa con un risultato positivo pari a di €. 551.569,00.

Va rilevato che il suddetto risultato, pur se positivo, ha subito una variazione in diminuzione rispetto all'anno precedente riconducibile sostanzialmente al fatto che rispetto all'anno 2010 risultano minori le "economie" generatesi, nel corso dell'anno 2011, sugli stanziamenti relativi ai costi stipendiali a seguito dell'imputazione dei costi del personale (stipendi e contributi previdenziali) ai finanziamenti destinati alla realizzazione di specifici progetti, per la cui realizzazione lo stesso personale è stato utilizzato. Ciò in quanto per la maggior parte dei progetti in piena fase esecutiva nel 2010, nel corso del 2011 sono state effettuate solo attività residuali, poiché prossimi alla conclusione.

Il positivo risultato conseguito nel 2011, rende comunque opportuna una precisazione in quanto nella consapevolezza che se è vero che il raggiungimento di un utile è auspicabile ai fini di una corretta gestione, non può non rilevarsi che un importo estremamente elevato, riferito ad un ente strumentale della Regione dalla stessa finanziato, possa suscitare qualche riflessione.

Esso è principalmente determinato da una serie di circostanze:

- notevoli ricavi derivanti dalle quote di partecipazione ai corsi di formazione manageriale, interamente a carico dei corsisti (€ 843.467 a fronte di € 341.837 del 2010);
- contrazione delle attività ordinarie e/o istituzionali che ha determinato per l'Ente minori costi organizzativi;
- trasferimento, nel corso del 2011, della sede distaccata del Centro presso la città di Palermo presso gli uffici messi a disposizione direttamente dell'Assessorato regionale alla salute, in via M. Vaccaro n. 5, in ragione della costituzione del team di lavoro integrato tra operatori del CEFPAS e dell'Assessorato, con il conseguente venir meno dei relativi costi di affitto e utenze dei locali precedentemente utilizzati;
- contenimento e razionalizzazione dei costi connessi ai trasferimenti della direzione e del personale per missioni;
- ricavi relativi alla locazione di padiglioni e sale per attività svolte da soggetti terzi, coerenti con l'obiettivo assegnato denominato "saturazione della struttura", il quale richiedeva il pieno utilizzo delle risorse disponibili promuovendo convenzioni e accordi per rendere fruibili gli spazi, a pagamento, anche da parte di enti terzi (università, associazioni di categoria, aziende, etc.);
- nessun costo per compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del collegio Sindacale, organi entrambi scaduti e in attesa di nomina.

Caltanissetta, 31/8/2012

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Rosa Giuseppa Frazzica)

t. al 31/12/2011



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Avv. Gianluigi M. Amico

