

CEFPAS

Regione Siciliana

on line

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



BILANCIO DI PREVISIONE

ECONOMICO 2012-2014

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

RELAZIONE
AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO 2012
E PER IL BIENNIO 2013-2014

Premessa

La presente relazione intende descrivere i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio economico di previsione per il 2012. Nel contempo intende chiarire gli elementi di valutazione da cui sono scaturiti i valori esposti, con specifico riferimento alle previsioni relative alle fonti ed agli impieghi, come richiesto dalla circolare assessoriale 4 aprile 2005, n. 7. Essa descrive, infine, l'attuale situazione amministrativa ed organizzativa dell'ente, l'attività svolta nel precedente anno e quella programmata più puntualmente per il 2012 e per grandi linee per il biennio successivo.

Riguardo alla situazione amministrativa si torna ad evidenziare – così come fatto nei precedenti anni - che per il CEFPAS il piano aziendale previsto dalla circolare assessoriale n. 7 del 2005 coincide con il programma delle attività formative disciplinato dalla legge istitutiva. Tale strumento tiene conto delle indicazioni programmatiche, esplicite o implicite, della Regione e dei rapporti di collaborazione con i soggetti pubblici del SSR e con i loro Uffici Formazione.

Il programma formativo per il 2012 contiene conseguentemente le attività formative che si intendono realizzare con il finanziamento attualmente assegnato dalla Regione.

Le risorse destinate al CEFPAS dalla Regione Siciliana per il finanziamento delle spese di funzionamento, ai sensi dell'art. 22 co. 4 della legge istitutiva, sono iscritte al capitolo 413324 del bilancio della Regione. Nella impostazione del bilancio si è tenuto conto dello stanziamento di €. 4.930.000,00.

Per il biennio 2013-2014 sono stati utilizzati i medesimi criteri e si è tenuto conto delle medesime fonti di finanziamento dell'esercizio precedente. Per queste, non è stato previsto un aumento del contributo regionale, sebbene l'importo del monte salari indicato dall'Assessorato nella nota n. 1590/CEFPAS del 30/11/2006 indirizzata al Dipartimento regionale del Bilancio e del tesoro va aggiornato con dati più recenti. Infatti, dai dati rilevati dal Sistema Informativo Sanitario - pubblicati dal Ministero della salute, Direzione generale della Programmazione sanitaria sulla propria banca dati accessibile tramite internet nel sito del Ministero stesso - emerge che l'importo del monte salari del personale dei ruoli sanitario, professionale, tecnico ed amministrativo del Servizio Sanitario della Sicilia ricavato dai consuntivi dell'anno 2008 delle Aziende sanitarie ed Ospedaliere della Sicilia - a livello di consolidato regionale - ammonta ad €. 2.971.424.000,00 e conseguentemente l'importo erogato - come già rilevato nelle relazioni degli anni precedenti - risulta inferiore al minimo prescritto dalla disposizione di cui all'art. 25 co. 17 della legge regionale n. 19 del 2005 e s.m.i.

Per motivi di prudenza, si è ritenuto di quantificare il finanziamento regionale, per tale biennio, in misura uguale al dato del 2011, auspicando, tuttavia, un adeguamento dello stanziamento de quo alle indicazioni della richiamata legge.

Non è stato previsto, per detti anni, un piano di investimenti, che farà parte del nuovo bilancio allorché sarà noto lo stanziamento definitivo del capitolo del bilancio della Regione destinato al CEFPAS ai sensi del combinato disposto dell'art. 22 co.4 della legge istitutiva e del citato art. 25 co. 17 della legge regionale n. 19 del 2005 e s.m.i.

In aggiunta a quelle provenienti dal finanziamento regionale assegnato dalla legge istitutiva, il bilancio contempla altre fonti finanziarie: si tratta delle risorse provenienti da canoni di locazione di porzioni di immobili, dalle attività alberghiere svolte a favore dei corsisti e di terzi, dalla locazione di alcune strutture, per ulteriori corsi, convegni e seminari, che sono progettati e realizzati da soggetti terzi, nonché dal finanziamento di specifici progetti, erogati da varie istituzioni.

Criteri adottati per la redazione del Bilancio economico di previsione

Il presente Bilancio è costituito dal Conto Economico e dalla presente Relazione illustrativa.

Il documento non contiene lo Stato patrimoniale, in coerenza con le direttive diramate dall'Assessorato regionale della sanità con nota 29 maggio 2003, n. 4216, ribadite con circolare 4 aprile 2005, n.7.

Il conto economico è stato redatto in conformità alle indicazioni contenute nel D.A. 24469 del 28/01/98 e nelle circolari assessoriali 1037/00 e 2975/01 con le modifiche rese necessarie dalla particolare, specifica tipologia di alcune attività istituzionali. Esso è stato predisposto seguendo il principio della competenza.

Per la quantificazione delle risorse disponibili si è tenuto conto – come sopra detto – dello stanziamento del capitolo 423324 del bilancio della Regione per l'esercizio finanziario 2012, concernente il contributo destinato a questo ente ai sensi del citato art. 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30 per le annuali spese di esercizio. Per il biennio 2013 – 2014 non si è tenuto conto, inoltre, delle risorse in corso di acquisizione per specifici progetti già finanziati. Non si è tenuto conto, inoltre, delle risorse che dovrebbero pervenire da finanziamenti attesi, di cui non si ha ancora certezza.

Per quanto riguarda i costi, nel fare riferimento ai dati provenienti dal preconsuntivo del 2011, la redazione del Conto economico ha tenuto razionalmente conto delle attività programmate per il 2012, compresi i progetti in corso di esecuzione, nonché delle attività per l'esecuzione dei progetti per i quali si ha certezza di finanziamento.

Situazione organizzativa, amministrativa e finanziaria

L'organizzazione istituzionale del CEFPAS 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 locali esso si configura come ente strumentale della Regione, dotato di personalità giuridica pubblica, di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica.

L'organizzazione interna è disciplinata dal regolamento organico approvato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione 27 giugno 2000, n.18, esecutiva.

La dotazione organica del personale in servizio al 1° gennaio 2012, a fronte della pianta organica approvata con deliberazione del Direttore generale 17 dicembre 2009, n. 1481, con cui la dotazione dell'Ente è stata rideterminata in complessivi n. 93 posti, è pari a complessive n. 79 unità di personale così distinte:

- n. 2 dirigenti medici;

- n. 71 unità titolari di contratto di lavoro a tempo indeterminato inquadrato nelle categorie A, B, C e D del CCNL del comparto sanità;
- n. 6 unità titolari di rapporto di lavoro a termine per i seguenti profili professionali: n. 2 collaboratori amministrativi – cat. D, n. 1 collaboratore pedagoga – cat. D, n. 1 perito informatico e n. 2 assistenti/segretari dei corsi di formazione.

In particolare va evidenziato che per i titolari di rapporto di lavoro a termine in data 2 gennaio 2012, con la deliberazione n. 1, successivamente ratificata con deliberazione del Direttore generale pro tempore 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, di detti rapporti di lavoro, stipulati a seguito di procedura ad evidenza pubblica, 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.

Il contributo regionale è destinato alle spese di funzionamento e viene utilizzato in prevalenza per le spese di personale e di gestione generale e, in parte residua, per coprire interamente i costi delle attività formative residenziali che vengono svolte in favore del personale appartenente alle aziende pubbliche sanitarie ed ospedaliere della Regione. In quest'ultimo periodo ha consentito anche di fronteggiare alcune richieste della Regione, e dell'Assessorato Regionale della Salute in particolare, per sovvenire alle spese organizzative e logistiche occorrenti per specifiche iniziative che ha ritenuto di affidare.

I corsisti provenienti da Aziende non siciliane sono ammessi a titolo oneroso, non potendo far gravare i costi delle attività formative loro rivolte sul finanziamento regionale.

Aspetti connessi con il patto di stabilità

La norma che disciplina gli obblighi del CEFPAS relativi al patto di stabilità è quella contenuta nell'art. 24 co. 14 della legge regionale 8/2/2007, n.2, che impegna il Centro a garantire l'equilibrio economico di bilancio in relazione alle risorse assegnate. Il presente documento è pertanto improntato per il perseguimento del predetto obiettivo.



Chiarimento delle principali voci del conto economico

Di seguito si riporta una breve analisi delle componenti di ricavo e di costo che il Centro prevede di generare nel corso dell'esercizio 2012.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione include, oltre al contributo regionale ed agli altri finanziamenti ottenuti o in corso di acquisizione per specifici progetti, i ricavi previsti per le attività formative realizzate nella sede di Caltanissetta, nella sede di Palermo e nelle altre sedi, i proventi derivanti dalle strutture ricettive, nonché i canoni di locazione di alcune porzioni di immobili ed i ricavi derivanti da seminari, convegni ed altri corsi ospitati presso le strutture del Centro, progettati e realizzati da terzi.

Il valore della produzione include inoltre, la "sterilizzazione" della quota di ammortamento.

Nella tabella di seguito riportata vengono messi a confronto i ricavi previsti dal bilancio di previsione 2012, con i valori del pre-consuntivo 2011 .

	PRE- CONSUNTIVO 2011	BUDGET 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.679.056	€ 6.683.403
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.186.426	€ 5.482.611
2) Proventi e ricavi diversi	€ 862.379	€ 579.128
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 18.585	€ 10.000
4) Compartecipaz. Spesa sanitaria	0	0
5) Utilizzo Contributi in conto capitale	€ 611.665	€ 611.664

A.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio ammontano a complessivi € 5.482.611.

Tale voce comprende:

- Il contributo da Regione FSR pari ad € 4.930.000;

- Il contributo da Regione per programmi di fuoriuscita, di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, pari ad € 62.183,96 dei lavoratori provenienti a vario titolo dal bacino dei lavori socialmente utili di cui alla L.R. 21 dicembre 1995, n. 85;
- Contributi in c/esercizio per la realizzazione di specifici progetti pari ad € 490.427, comprende vari contributi, dei quali i più rilevanti sono relativi a:
 1. Progetto *118 Critical Care*, pari ad € 101.230, finanziato con parte del finanziamento erogato per l'esercizio 2009;
 2. Progetto *Farmacovigilanza*, pari ad € 389.197, finanziato dalla Regione Siciliana;

Nell'allegato documento è riportato il dettaglio delle voci di costo dei progetti cui si riferiscono i contributi previsti in bilancio (Allegato n.3).

A.2) Proventi e ricavi diversi.

Questa voce comprende:

- Per € 280.833 le risorse per la partecipazione a corsi e per il servizio alloggio corsisti e dipendenti che il Centro prevede di realizzare in seguito allo svolgimento delle attività formative manageriali e dei corsi dell'attività ordinaria come riportate rispettivamente (nell'allegato n.1 e nell'allegato n. 2).
- Per € 207.051 i canoni di locazione di porzioni di padiglioni che il Centro ha dato in comodato d'uso ad enti pubblici o privati.

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi

Per questa voce si è ritenuto opportuno partire dal dato rilevato in sede di elaborazione del preconsuntivo e prudenzialmente stimare lo stesso per un importo inferiore. In questa voce sono ricompresi servizi ed oneri a vario titolo anticipati dal Centro e successivamente recuperati.

A.4) Costi capitalizzati

In questa voce sono comprese, come previsto dalle specifiche disposizioni ministeriali, le quote di ricavo necessarie a sterilizzare gli ammortamenti dei beni non direttamente acquistati dal Centro in quanto derivanti da: conferimenti iniziali, donazione, acquisti finanziati da contributi in c/capitale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quel che riguarda i costi, il bilancio preventivo 2012, è stato costruito sostanzialmente sulla base dei preconsuntivi elaborati nel 2011; si è tuttavia tenuto conto anche di due elementi incrementativi:

- un potenziale aumento istat dei prezzi al consumo,
- l'incremento dell'1% dell'Iva in seguito all'entrata in vigore del d.l. 138/2011, manovra finanziaria bis, convertito con legge n. 148/2011, trattasi di un costo puro perché l'iva è completamente indetraibile.

Tutte le voci potrebbero subire modifiche in aumento qualora si riesca ad acquisire il finanziamento di progetti già presentati; ma si tratterebbe di aumento di costi aventi specifica copertura finanziaria aggiuntiva rispetto alle risorse considerate nel presente bilancio.

Nella tabella di seguito riportata vengono messi a confronto i costi previsti dal bilancio di previsione 2012, con i valori del pre-consuntivo 2011 .

	PRE- CONSUNTIVO 2011	BUDGET 2012
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 5.881.047	€ 6.210.800
1) Acquisto di beni	€ 91.601	€ 82.000
2) Acquisto di servizi	€ 1.434.585	€ 1.911.977
3) Manutenzioni e riparazioni	€ 137.486	€ 206.208
4) Godimento beni di terzi	€ 65.021	€ 51.594
5) Personale sanitario	€ 197.810	€ 190.330
6) Personale professionale	€ 517.081	€ 488.574
7) Personale tecnico	€ 164.450	€ 144.144
8) Personale amministrativo	€ 1.850.135	€ 1.673.348
9) Oneri diversi di gestione	€ 651.665	€ 696.877
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 23.481	€ 15.100
11) Amm. Fabbricati	€ 653.656	€ 614.867
12) Amm. Immob. Materiali		
13) Svalutazione crediti		
14) Variazione rimanenze	€ 7.114	
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 86.962	€ 96.061



B.1) Acquisto di beni

Per l'acquisto di beni è previsto un importo che per la parte di spesa riferita all'ordinario funzionamento è commisurato alle risultanze del preconsuntivo del 2011 e per i progetti da realizzare nell'anno contiene i costi delle acquisizioni di beni previsti, secondo il principio della competenza.

B.2) Acquisto di servizi

La voce "acquisto di servizi" comprende i costi per consulenze, per servizi resi dai collaboratori a progetto, per prestazioni occasionali, per docenze e relativi rimborsi spese, per servizi appaltati, per le utenze, per l'accreditamento ECM dei corsi di formazione, la manutenzione software ed l'assistenza tecnica.

Per alcune di queste voci, quali ad esempio le utenze e i servizi non sanitari di modico valore tra i quali consulenze tecniche, trasporti e traslochi, commissioni e spese su c/c bancari e postali, etc..., che il Centro sostiene per il perseguimento dei fini istituzionali, l'importo indicato nel bilancio di previsione è frutto di una stima costruita sulla base del preconsuntivo 2011 aumentato leggermente in seguito a quanto sopra riportato.

Per altre voci come ad esempio i servizi in appalto (giardinaggio, pulizia, vigilanza, manutenzione impianti, servizi Marketing, servizi prevenzione L. 626/95, etc...) l'importo indicato nel bilancio di previsione è quello rilevato dal contratto di aggiudicazione della gara e pertanto a meno di fatti eccezionali non si dovrebbero verificare grandi scostamenti. Tra questi costi i più rilevanti sono:

- Servizio continuativo di pulizia ed igiene ambientale € 185.239, questo costo comprende il servizio di pulizia a richiesta relativo alle aule e alle camere che è stato calcolato sulla base delle attività formative previste e dei pernotti presunti (allegato n.1 e allegato n. 2);
- Servizio vigilanza € 298.460;
- Servizi Marketing € 20.100;
- Servizio giardinaggio € 20.046;

Infine, tutti i costi sostenuti dal Centro per la realizzazione delle attività formative sono stati calcolati in base alle giornate di corso previste per l'anno 2012 (allegato n.1 e allegato n. 2).

B.3) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce comprende:

- il servizio di manutenzione degli impianti € 184.708 che nel corso dell'anno 2011 è stato esternalizzato al fine di mantenere gli stessi in condizioni di efficienza ottimali;
- il servizio di manutenzione immobili € 15.000;
- il servizio di manutenzione delle attrezzature elettroniche ed elettromeccaniche € 6.500;

Tuttavia deve essere sottolineata l'impossibilità di considerare qualunque previsione in questo ambito come certa, a causa degli interventi che si possono rendere necessari al fine di garantire la messa a norma dell'intero patrimonio immobiliare dell'Ente.

B.4) Godimento beni di terzi

Il costo per noleggi comprende:

- noleggio attrezzatura per i corsi di formazione che si svolgono in altra sede diversa dal CEFPAS € 7.500;
- noleggio fotocopiatrici € 9.576;
- fitti passivi per aule didattiche per i corsi di formazione che si svolgono in altra sede diversa dal CEFPAS € 23.168;

I primi due costi sono stati definiti in base canoni di noleggio già noti, mentre i fitti passivi tenendo conto delle attività da realizzare nell'esercizio (allegato n.1 e allegato n. 2).

Da B.5) a B.8) Costi per il Personale

La voce comprende l'intera spesa per le competenze da corrispondere al personale dipendente, assunto con contratto di diritto privato, a termine o a tempo indeterminato, secondo le previsioni del contratto collettivo nazionale del S.S.R. biennio economico 2008-2009, non prevedendo nessun incremento contrattuale a seguito della L.221/2010, stabilendo l'erogazione della sola indennità di vacanza contrattuale.

Il costo del personale, riportato (Allegato n.7), è stato calcolato tenendo conto dei dipendenti in servizio presso il Centro e include le indennità, gli oneri sociali e assicurativi nonché l'Irap.

Il suddetto costo non comprende, invece, i fondi contrattuali destinati alla corresponsione del trattamento accessorio, secondo le 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 dei medesimi fondi - come rilevato anche dallo stesso Commissario *ad acta*, e i cui importi erano stati inseriti nella prima stesura del bilancio preventivo, a seguito dell'adozione della deliberazione 13/10/2011, n. 794 da parte del Direttore generale pro-tempore del Cefpas - 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.

	PRE- CONSUNTIVO 2011	BUDGET 2012
Costi del personale		
5) Personale sanitario	€ 197.810	€ 190.330
6) Personale professionale	€ 517.080	€ 488.574
7) Personale tecnico	€ 164.450	€ 144.144
8) Personale amministrativo	€ 1.850.135	€ 1.673.347

In queste voci sono anche inseriti, distinti per ruolo di competenza, gli altri costi del personale come: formazione, buoni pasto, rimborsi chilometrici e visite mediche in ottemperanza all'obbligo di sorveglianza sanitaria. Sono inoltre stati inclusi i costi delle visite fiscali che, dalla fine dell'anno 2010, sono a carico degli enti che le richiedono.

B.9) Oneri diversi di gestione

Di seguito si riportano alcune tra le voci di costo ricomprese in questa voce:

- gli emolumenti e gli oneri dovuti agli organi del Centro ed ai direttori € 543.000;
- l'abbonamento e l'acquisto di periodici € 17.000;
- le spese per assicurazioni € 14.394;
- le spese per assistenza legale € 42.000;
- la TARSU € 50.000 e imposte varie € 4.500.

Gli organi del Centro comprendono il Comitato Scientifico, il Consiglio di Amministrazione, il Collegio dei sindaci e il Direttore Generale. Con riferimento alle spese per gli organi del Centro e in particolare per il Consiglio di Amministrazione e per il Collegio dei sindaci occorre specificare che si è previsto il costo solamente per 10 mesi e non per l'intero anno poiché ancora non si sono insediati i nuovi organi di recente nomina.

Questa voce comprende pure le spese per gli emolumenti e gli oneri riguardanti il Direttore della Formazione ed il Direttore Amministrativo.

Da B.10) a B.12) Ammortamento di Immobili, beni materiali ed immateriali

E' calcolato sulla base delle aliquote fiscali, considerando anche gli investimenti previsti per l'anno. Nell'allegata scheda è riportato il calcolo degli ammortamenti operati nel bilancio di previsione in rapporto al piano degli investimenti ivi indicati. (allegato n. 4). Si evidenzia che la maggior parte di tali costi viene neutralizzata dalla sterilizzazione inserita tra i ricavi alla voce A.5).

A tal riguardo si precisa che le fonti finanziarie per gli acquisti previsti nel piano degli investimenti, sono ricavate dai proventi derivanti dalle attività del Centro (canoni di locazione di porzioni di immobili, attività alberghiere svolte a favore dei corsisti e di terzi, locazione di alcune strutture, per ulteriori corsi, convegni e seminari, che sono progettati e realizzati da soggetti terzi).

B.13) Svalutazione crediti

Non sono previsti in atto svalutazione di crediti.

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Tale voce è costituita interamente dall'accantonamento dell'indennità di risultato direttori e sindaci.

C) Proventi ed Oneri finanziari

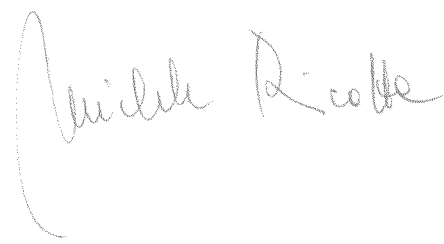
Non sono stati previsti né proventi né oneri finanziari.

D) Proventi ed Oneri straordinari

Proprio per la loro natura straordinaria tali voci non sono preventivabili e pertanto non sono stati previsti.

Imposte e tasse

Tale voce è rappresentata soprattutto dall'IRES e dall'IRAP. Nell'allegato n. 5 è riportato il calcolo per il conteggio dell'IRAP e nell'allegato n. 6 è riportato il calcolo relativo all'imposta sul reddito d'impresa.



CEFPAS - Centro per la Formazione Permanente e l'Aggiornamento del personale del Servizio sanitario

prec. 2011 EURO		bdg. 2012 EURO	bdg. 2013 EURO	bdg. 2014 EURO
6.679.056	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.683.403	6.095.804	6.127.892
5.186.426	1) Contributi in conto esercizio	5.482.611	4.992.184	4.992.184
862.379	2) Proventi e ricavi diversi	579.128	481.956	514.044
18.585	3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.000	10.000	10.000
0	4) Compart. zione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
611.665	5) Costi capitalizzati	611.664	611.664	611.664
5.881.047	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.210.800	5.781.686	5.814.777
91.601	1) Acquisti di beni	82.000	61.950	62.950
1.434.585	2) Acquisti di servizi	1.911.977	1.325.613	1.342.192
0	a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0	0
0	b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
0	c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
1.434.585	d) Prestazioni non sanitarie da privato	1.911.977	1.325.613	1.342.192
137.486	3) Manutenzioni e riparazioni	206.208	231.151	231.151
65.021	4) Godimento beni di terzi	51.594	24.569	24.569
197.810	5) Personale sanitario	190.330	197.732	197.732
517.081	6) Personale professionale	488.574	539.004	539.004
164.450	7) Personale tecnico	144.144	155.628	155.628
1.850.135	8) Personale amministrativo	1.673.348	1.815.923	1.815.923
651.665	9) Oneri diversi di gestione	696.877	662.337	662.637
23.481	10) Amm. Immob. Immateriali	15.100	15.100	10.073
653.656	11) Amm. dei fabbricati	614.867	614.867	614.867
	a) disponibili			
	b) indisponibili	614.867	614.867	614.867
	12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	39.720	38.857	34.095
0	13) Svalutazione Crediti	0	0	0
7.114	14) Variazione rimanenze	0	0	0
	a) sanitarie	0	0	0
	b) non sanitarie	0	0	0
86.962	15) Accant.ti tipici dell'esercizio	96.061	98.955	123.955
798.009	DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	472.603	314.118	313.115
-19.194	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0
25.700	1) Oneri finanziari	0	0	0
1	2) Interessi passivi	0	0	0
-44.895	3) (Proventi) finanziari	0	0	0
0	D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.	0	0	0
-38.326	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0
0	1) Minusvalenze	0	0	0
-833	2) Plusvalenze	0	0	0
0	3) Accantonamnti non tipici	0	0	0
-41.145	4) (Sopravv./insussist.) attive	0	0	0
3.652	5) Sopravv./insussist. Passive	0	0	0
855.529	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	472.603	314.118	313.115
339.666	Imposte e tasse dell'esercizio	302.650	312.023	312.786
515.863	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	169.953	2.095	329

CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014
	EURO	EURO	EURO	EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.679.055,53	€ 6.683.403,43	€ 6.095.803,62	€ 6.127.891,53
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.186.426,11	€ 5.482.611,43	€ 4.992.183,96	€ 4.992.183,96
contributo regionale	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
contrib.progetto FARMACOVIGILANZA		€ 389.197,35	€ -	€ -
contrib.progetto CRITICAL CARE		€ 101.230,12		
contrib.progetto DORS				
contrib.progetto DISQOL				
contrib.progetto SETT		€ -	€ -	€ -
contrib.progetto OMS				
contrib.per corsi AIDS		€ -	€ -	€ -
contrib.per progetti PUC E EX LSU	€ 65.932,35	€ 62.183,96	€ 62.183,96	€ 62.183,96
finanz. c/ esercizio da regione per prog.	€ 67.159,23			
finanz. c/to eserc. Per altri finanz.				
contrib. c/eserc. da amministraz. Statali	€ 123.334,53			
2) Proventi e ricavi diversi	€ 862.379,37	€ 579.128,00	€ 481.955,66	€ 514.043,57
proventi dei corsi	€ 585.160,28	€ 280.833,33	€ 205.740,66	€ 237.828,57
proventi per convegni				
canoni di locazione	€ 214.153,51	€ 207.051,17	€ 200.000,00	€ 200.000,00
servizi alloggio corsisti	€ 44.942,00	€ 75.243,50	€ 60.215,00	€ 60.215,00
servizi alloggio ai dipendenti	€ 6.733,20	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
altri servizi alloggi				
proventi per servizio alloggio	€ 51.675,20	€ 81.243,50	€ 66.215,00	€ 66.215,00
abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 1,30			
altri proventi diversi	€ 3.741,78			
ricavi diversi da attività istituz.				
ricavi diversi da attività non istituzionale	€ 7.647,30	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
altri ricavi diversi	€ -			
sopravvenienze e insussistenze				
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 18.585,23	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
4) Compartizione spesa sanitaria	€ -			
5) Utilizzo contributi in conto capitale	€ 611.664,82	€ 611.664,00	€ 611.664,00	€ 611.664,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 5.881.046,65	€ 6.210.799,97	€ 5.781.685,80	€ 5.814.776,76
1) Acquisto di beni	€ 91.601,47	€ 82.000,00	€ 61.950,00	€ 62.950,00
prodotti alimentari	€ 339,59	€ 500,00	€ 400,00	€ 400,00
materiale di pulizia	€ -			
materiale di convivenza e guardaroba	€ 233,64	€ 250,00		
carburanti e lubrificanti	€ -	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00
cancelleria	€ 4.355,34	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
stampati	€ 8.162,52	€ 8.500,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
materiale EDP	€ 10.211,66	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
cancelleria e stampati per i corsi	€ 12.256,82	€ 19.300,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
acquisto attrezzature audiovisive		€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
cancelleria e supporti informatici	€ 34.986,34	€ 44.900,00	€ 35.100,00	€ 35.100,00
materiale didattico	€ 274,62	€ 6.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese acq.quotidiani e abbon. periodici	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
acquisto libri e periodici per biblioteca	€ 32.716,31	€ 17.000,00	€ 18.000,00	€ 19.000,00
altro materiale di consumo	€ 4.147,03	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
materiale per arredo locali	€ 9.594,30	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
materiale elettrico	€ 1.104,63	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Acquisto piante e fiori per addobbi	€ 206,00	€ 300,00	€ 200,00	€ 200,00
altri prodotti economici	€ 15.051,96	€ 7.300,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00
immobili e loro pertinenze	€ 703,51	€ 700,00	€ 500,00	€ 500,00
mobili e macchine	€ 641,98	€ 200,00	€ 100,00	€ 100,00
attrezzature	€ 3.755,78	€ 2.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
altri materiali di manutenzione	€ 397,74			
acquisto materiale tecnico per manutenzione	€ 5.499,01	€ 3.400,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00
2) Acquisto di servizi	€ 1.434.585	€ 1.911.977	€ 1.325.613	€ 1.342.192
consulenze amministrative	€ -			
consulenze tecniche	€ 3.078,56	€ 8.000,00		
consulenze - non sanitarie	€ 3.078,56	€ 8.000,00	€ -	€ -
prestazioni coordinate e continuative	€ 40.520,02	€ -		
rimb. spese a collab. per missioni all'estero	€ -			
contributi inps su collaboraz.	€ 8.087,80	€ 7.120,95	€ 5.533,30	€ 5.756,53
servizi resi da co.co.pro	€ 48.607,82	€ 7.120,95	€ 5.533,30	€ 5.756,53
prestazioni occasionali e professionali	€ -	€ -		
docenze	€ 255.586,86	€ 511.958,36	€ 219.575,46	€ 228.433,54
rimborsi spese a docenti e collaboratori	€ 17.599,42	€ 98.600,00	€ 49.095,00	€ 50.295,00
spese viaggio e vitto docenti e consulenti	€ 47.260,82	€ 28.578,07	€ 21.161,36	€ 21.663,62
formazione externalizzata e non	€ 320.447,10	€ 639.136,43	€ 289.831,82	€ 300.392,16
spese per accreditamento E.C.M.	€ 31.679,81	€ 52.493,52	€ 29.558,00	€ 29.558,00
spese di giardinaggio	€ 16.806,90	€ 20.045,96	€ 20.045,96	€ 20.045,96
servizi di pulizia	€ 176.637,98	€ 185.239,27	€ 157.693,09	€ 158.607,85
servizio per colazioni ai corsisti	€ 5.881,28	€ 6.834,45	€ 4.677,00	€ 4.677,00
spese per coffee break	€ 28.326,58	€ 12.787,50	€ 11.031,90	€ 13.213,20
servizi di ristorazione	€ 34.207,86	€ 19.621,95	€ 15.708,90	€ 17.890,20

CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014
	EURO	EURO	EURO	EURO
indennità giornaliera corsisti	€ 37.025,00	€ -		
spese viaggio e vitto corsisti e stagisti	€ 3.111,33			
indennità e rimborso spese a corsisti	€ 40.136,33	€ -	€ -	€ -
trasporti e traslochi	€ 7.150,36	€ 5.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
lavoro interinale	€ -	€ 158.637,35		
spese telefoniche da telefoni fissi	€ 35.428,92	€ 36.500,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
spese telefoniche da telefoni cellulari	€ 2.371,63	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
servizi di utenze telefoniche	€ 37.800,55	€ 39.500,00	€ 39.000,00	€ 39.000,00
ENEL	€ 206.827,32	€ 250.000,00	€ 240.000,00	€ 240.000,00
gas e combustibili	€ 32.758,04	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
acqua	€ 16.952,31	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
canone fognario e depurazione	€ 7.360,10	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
vigilanza	€ 283.128,34	€ 298.460,00	€ 298.460,00	€ 298.460,00
servizio sostitutivo mensa	€ 25.202,00	€ 26.500,00	€ 26.500,00	€ 27.500,00
assistenza tecnica	€ 2.143,30	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
manutenzione software	€ 59.051,11	€ 58.000,00	€ 60.000,00	€ 62.000,00
servizi di assistenza software	€ 61.194,41	€ 60.500,00	€ 62.500,00	€ 64.500,00
spese gestione internet, posta elettron..	€ 14.438,93	€ 16.740,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
altri servizi economici				
compensi per commissioni	€ 123,96	€ 500,00		
lavaggio biancheria				
disinfestazione	€ -	€ 2.500,00		
spese di spedizione	€ 666,59	€ 800,00	€ 800,00	€ 500,00
pubblicità e marketing	€ 31.698,40	€ 20.100,00	€ 20.100,00	€ 20.100,00
verifica e certificazione qualità	€ 5.306,04	€ 5.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
spese per fotocopie eliografiche e riproduz.				
spese per rilascio e rinnovo certificati	€ 2.323,27	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
spese per revisione contabile	€ -			
spese per incarico medico competente	€ 4.131,38	€ 4.131,65	€ 4.131,65	€ 4.131,65
servizi WEB	€ 1.131,89	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese smaltimento rifiuti	€ 314,13	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
commissioni su c/c bancari	€ 331,13	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
commissioni su c/c postali	€ 904,04	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese per servizi bancari	€ 122,58	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
serv. Per prevenz. E protez. Dlgs 626/94	€ 3.889,35	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
bolli e marche	€ 1.380,02	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
pubblicazioni gare e concorsi	€ 1.743,38	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
quote iscriz. a Organizz. naz. e internaz.	€ 16.104,54	€ 16.200,00	€ 16.200,00	€ 16.200,00
altre spese per servizi diversi				
spese per registrazione opere inedite				
servizi non sanitari - altro	€ 84.609,63	€ 77.721,65	€ 72.781,65	€ 72.481,65
3) Manutenzioni e riparazioni	€ 137.485,71	€ 206.208,43	€ 231.150,89	€ 231.150,89
manutenz. ordinaria immobili e pertinenze	€ 6.757,58	€ 15.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
manutenz. ord. attrezzature tecnico econom.	€ -			
manutenzione ord. impianti	€ 124.520,04	€ 184.708,43	€ 214.150,89	€ 214.150,89
manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli	€ -			
manutenzione ordinaria macchine elettroniche	€ 6.208,09	€ 6.500,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
manut. Su beni di terzi				
altre manutenzioni	€ -			
4) Godimento beni di terzi	€ 65.020,51	€ 51.594,25	€ 24.569,00	€ 24.569,00
noleggio autovetture	€ -		€ -	€ -
noleggio attrezzatura per corsi	€ 4.606,21	€ 7.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
noleggio materiale di lavanderia				
fitti passivi aule stand aree	€ 39.659,24	€ 23.168,25	€ 1.643,00	€ 1.643,00
noleggio fotocopiatrici	€ 9.680,45	€ 9.576,00	€ 9.576,00	€ 9.576,00
canone di noleggio telefoni cellulari	€ 2.354,38	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
noleggio e manut. Appar. Telef. Fissi	€ 8.520,23	€ 8.600,00	€ 8.600,00	€ 8.600,00
noleggio piante	€ 200,00	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
5) Personale del ruolo sanitario	€ 197.809,68	€ 190.330,34	€ 197.732,04	€ 197.732,04
competenze fisse pers. dirigente	€ 141.029,50	€ 121.884,60	€ 121.884,60	€ 121.884,60
competenze accessorie pers. dirigente	€ -			
altre competenze fisse (retribuz. posizione - direz. struttura) pers. Dirigente	€ -	€ 19.344,16	€ 19.344,16	€ 19.344,16
premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente	€ 8.402,02		€ 8.402,02	€ 8.402,02
rimborsi spese dirigente per missioni in italia	€ 2.791,55	€ 2.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
rimborsi spese dirigente per missioni all'estero	€ -			
costi aggiornamento pers. dirigente	€ 61,49	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
altre spese pers. dirigente	€ -			
visite mediche pers. dirigente	€ -	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
spese viaggio e vitto pers. dirigente	€ 3.894,18	€ 4.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
oneri sociali su competenze fisse pers. dirigente	€ 41.272,74	€ 41.331,03	€ 43.330,71	€ 43.330,71
oneri assicurativi INAIL pers. dirigente	€ 358,20	€ 720,55	€ 720,55	€ 720,55

CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014
	EURO	EURO	EURO	EURO
6) Personale del ruolo professionale	€ 517.080,80	€ 488.574,29	€ 539.004,01	€ 539.004,01
competenze fisse pers. comparto	€ 359.599,84	€ 354.484,77	€ 354.484,77	€ 354.484,77
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 87,19	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto	€ -	€ 11.212,92	€ 24.294,67	€ 24.294,67
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 36.070,65	€ -	€ 27.623,43	€ 27.623,43
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 2.941,20	€ -	€ -	€ -
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 2.968,33	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -	€ -	€ -	€ -
costi aggiornamento pers. comparto	€ 2.194,74	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
altre spese pers. comparto	€ -	€ -	€ -	€ -
visite mediche pers. comparto	€ 135,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 3.545,99	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 106.033,45	€ 107.410,80	€ 118.068,59	€ 118.068,59
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.928,56	€ 1.865,80	€ 1.932,55	€ 1.932,55
assegni familiari pers. comparto	€ 1.575,85	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00
7) Personale del ruolo tecnico	€ 164.450,13	€ 144.143,91	€ 155.628,18	€ 155.628,18
competenze fisse pers. comparto	€ 107.197,99	€ 104.631,71	€ 104.631,71	€ 104.631,71
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 1.298,67	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto	€ -	€ -	€ -	€ -
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 12.023,55	€ -	€ 9.207,81	€ 9.207,81
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 264,92	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -	€ -	€ -	€ -
costi aggiornamento pers. comparto	€ 4.140,85	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
altre spese pers. comparto	€ -	€ -	€ -	€ -
visite mediche pers. comparto	€ 100,00	€ 150,00	€ 150,00	€ 150,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 317,84	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 32.151,56	€ 30.978,36	€ 33.254,82	€ 33.254,82
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 2.252,19	€ 533,84	€ 533,84	€ 533,84
assegni familiari pers. comparto	€ 4.702,56	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
8) Personale del ruolo amministrativo	€ 1.850.135,03	€ 1.673.347,70	€ 1.815.923,15	€ 1.815.923,15
competenze fisse pers. comparto	€ 1.231.462,95	€ 1.249.197,00	€ 1.249.197,00	€ 1.249.197,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto	€ 2.081,91	€ 9.811,31	€ 21.257,84	€ 21.257,84
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 5.527,59	€ 5.292,92	€ 5.292,92	€ 5.292,92
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 139.473,17	€ -	€ 104.969,03	€ 104.969,03
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 11.377,21	€ -	€ -	€ -
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 3.229,80	€ 5.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -	€ -	€ -	€ -
costi aggiornamento pers. comparto	€ 11.933,63	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
altre spese pers. comparto	€ -	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
visite mediche pers. comparto	€ 450,00	€ 1.000,00	€ 800,00	€ 800,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 6.689,32	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 411.504,29	€ 370.608,99	€ 399.910,48	€ 399.910,48
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 6.082,75	€ 6.437,48	€ 6.495,88	€ 6.495,88
assegni familiari pers. comparto	€ 14.634,78	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
riqualificazione T.F.R.	€ 4.065,02	€ -	€ -	€ -
oneri assicurativi INAIL	€ 1.622,59	€ 2.000,00	€ -	€ -
9) Oneri diversi di gestione	€ 651.665,19	€ 696.876,83	€ 662.336,83	€ 662.636,83
compenso dir. Generale	€ 144.607,92	€ 144.607,92	€ 144.607,92	€ 144.607,92
rimborso spese dir. Generale	€ 870,23	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
rimborso spese dir. Generale per missioni estere	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
contributi inps dir. Generale	€ 10.610,67	€ 11.537,88	€ 11.537,88	€ 11.537,88
int. Tratt. Econom. dir. generale per formaz.	€ -	€ -	€ -	€ -
compenso dir. Formazione	€ 115.686,36	€ 115.686,36	€ 115.686,36	€ 115.686,36
rimborso spese dir. Formazione	€ -	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
contributi inps dir. Formazione	€ 27.961,44	€ 11.537,88	€ 11.537,88	€ 11.537,88
compenso dir. Amministrativo	€ 115.686,36	€ 115.686,36	€ 115.686,36	€ 115.686,36
rimborso spese dir. Amministrativo	€ 203,60	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
contributi inps dir. Amministrativo	€ 34.567,08	€ 34.567,08	€ 34.567,08	€ 34.567,08
spese viaggio direttore generale	€ 10.421,08	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
spese viaggio direttore formazione	€ 205,33	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
spese viaggio direttore amministrativo	€ 4.348,59	€ 4.500,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
costi della direzione aziendale	€ 465.168,66	€ 452.123,48	€ 446.123,48	€ 446.123,48
compenso collegio revisori	€ -	€ 69.291,29	€ 82.831,42	€ 82.831,42
rimborso coll. revisori	€ -	€ 850,00	€ 1.200,00	€ 1.000,00
contributi collegio revisori	€ -	€ 4.458,74	€ 5.061,28	€ 5.061,28
costi del collegio sindacale	€ -	€ 74.600,04	€ 89.092,70	€ 88.892,70
compenso consiglio di amministrazione	€ -	€ 13.777,02	€ 18.369,36	€ 18.369,36
contributi cons. di amministrazione	€ -	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
rimborsi spese cons. di amministrazione	€ -	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
costi del consiglio di amministrazione	€ -	€ 14.777,02	€ 19.869,36	€ 19.869,36
compenso comitato scientifico	€ -	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.500,00
rimborso spese Comitato scientifico	€ -	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
costi del comitato scientifico	€ -	€ 1.500,00	€ 2.500,00	€ 3.000,00

CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014
	EURO	EURO	EURO	EURO
assicurazioni R.C.	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
assicurazione furto e incendio	€ 6.775,40	€ 6.794,01	€ 6.794,01	€ 6.794,01
assicurazioni infortuni	€ 2.425,92	€ 1.600,00	€ 1.975,00	€ 1.975,00
altre assicurazioni				
assistenza legale	€ 43.449,10	€ 42.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
perdite su crediti	€ 6.278,77			
imposte di registro	€ 1.374,35	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
sanzioni per ritardo versam. Imposte varie	€ 14.452,77			
Tassa rifiuti solidi urbani	€ 44.597,05	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
altre imposte e tasse		€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
pubblicità e promozioni	€ -	€ 8.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese di rappresentanza		€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese postali	€ 15.879,98	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
costi per pubblicaz. Cataloghi e libri	€ 33.067,36	€ -		
altre spese diverse				
convegni	€ 4.022,00	€ 5.000,00		
spese per abbonamenti e canoni	€ 9.319,64	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
canoni televisivi	€ 398,18	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
contributo annuo provider ECM	€ 2.582,28	€ 2.582,28	€ 2.582,28	€ 2.582,28
differenze passive di cambio				
Diritti di agenzia per biglietti aerei	€ 1.805,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
premi a corsisti				
altre spese amministrative				
abbuoni e arrotondamenti passivi	€ 347,50			
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 23.480,56	€ 15.100,00	€ 15.100,00	€ 10.073,20
11-12) Amm. Immob. materiali	€ 653.655,88	€ 654.586,51	€ 653.723,78	€ 648.961,92
13) Svalutazione Crediti	€ -			
14) Variazione rimanenze	€ 7.113,98			
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 86.962,29	€ 96.060,63	€ 98.955,20	€ 123.955,20
accant. F.do rinnovo contratt.	€ -			€ 25.000,00
accant. Di risultato direttori e sindac.	€ 81.587,79	€ 96.060,63	€ 98.955,20	€ 98.955,20
altri accantonamenti	€ 5.374,50			
DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	€ 798.008,88	€ 472.603,47	€ 314.117,82	€ 313.114,77
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 19.194,24	€ -	€ -	€ -
1) Oneri finanziari	€ 25.700,21			
2) Interessi passivi	€ 0,75			
3) (Proventi) finanziari	-€ 44.895,20	€ -	€ -	€ -
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.			€ -	€ -
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-€ 38.326,00	€ -	€ -	€ -
1) Minusvalenze				
2) Plusvalenze	-€ 833,34			
3) Accantonamenti non tipici				
4) (Sopravv./insussist.) attive	-€ 41.144,68			
5) Sopravv./insussist. Passive	€ 3.652,02			
Altri proventi straord.				
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 855.529,12	€ 472.603,47	€ 314.117,82	€ 313.114,77
Imposte e tasse dell'esercizio	€ 339.665,77	€ 302.650,27	€ 312.023,22	€ 312.786,27
ires	€ 92.669,07	€ 92.408,93	€ 89.861,58	€ 90.055,07
irap su lavorat. Autonomi	€ 74.405,80	€ 53.143,16	€ 50.414,95	€ 50.984,51
irap su collab.	€ -			
irap personale dipendente	€ 172.590,90	€ 157.098,17	€ 171.746,69	€ 171.746,69
irap su lavoratori interin.	€ -			
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 515.863,35	€ 169.953,20	€ 2.094,61	€ 328,51

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE DSC PROGRAMMATI PER IL 2012

Sede	IMPORTO per singolo modulo	RICAVI DI COMPETENZA 2012	RICAVI per pernotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 110	21% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (iva e cassa)	direzione e coordinamento aree tematiche	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 400,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi cefpas	costo pulizia aule	Coffee break € 5 + IVA	Affitto Aule (€ 360 * GG)
CEFPAS	€ 333,33	€ 20.000,00	€ 1.200,00	€ 453,75	€ 3.911,11	€ 293,33		€ 3.600,00	€ 800,00	430	€ 609,84	€ 990,00	€ -
PA	€ 333,33	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 3.911,11	€ 293,33		€ 3.600,00	€ 800,00	1.422	€ -	€ 990,00	€ 1.549,21
CATANIA CANNIZZARO	€ 333,33	€ 16.666,67	€ -	€ -	€ 3.911,11	€ 293,33		€ 3.000,00	€ 800,00	1.422	€ -	€ 825,00	€ 1.549,21
CATANIA	€ 333,33	€ 16.666,67	€ -	€ -	€ 3.911,11	€ 293,33		€ 3.000,00	€ 800,00	1.422	€ -	€ 825,00	€ 1.549,21
MESSINA	€ 333,33	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 3.911,11	€ 293,33		€ 3.600,00	€ 800,00	1.422	€ -	€ 990,00	€ 1.549,21
CATANIA 3° ED.	€ 333,33	€ 81.000,00	€ -	€ -	€ 17.600,00	€ 1.320,00		€ 3.240,00	€ 3.600,00	6.400	€ -	€ 4.009,50	€ 6.971,43
CEFPAS	€ 333,33	€ 84.000,00	€ 5.040,00	€ 1.905,75	€ 17.600,00	€ 1.320,00		€ 3.360,00	€ 3.600,00	1.935	€ 2.744,28	€ 4.158,00	€ -
		€ 258.333,33	€ 6.240,00	€ 2.369,50	€ 54.755,56	€ 4.106,67	€ -	€ 23.400,00	€ 11.200,00	€ 14.453,43	€ 3.354,12	€ 12.787,50	€ 13.168,25
\$2.262,22													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2013

Sede	IMPORTO per singolo modulo	RICAVI DI COMPETENZA 2012-2013	RICAVI per pernotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 110	21% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (iva e cassa)	direzione e coordinamento aree tematiche	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 400,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi cefpas	costo pulizia aule	Coffee break € 5 + IVA	Affitto Aule (€ 360 * GG)
CEFPAS	€ 307,69	€ 18.461,54	€ 1.200,00	€ 375,00	€ 2.369,23	€ 177,69	€ 1.789,23	€ 553,85	€ 800,00	260	€ 609,84	€ 1.089,00	€ -
CEFPAS	€ 307,69	€ 20.307,69	€ 880,00	€ 275,00	€ 3.553,85	€ 266,54	€ 2.653,85	€ 609,23	€ 1.200,00	391	€ 914,76	€ 1.197,90	€ -
CEFPAS	€ 285,71	€ 85.714,29	€ 8.400,00	€ 2.625,00	€ 11.000,00	€ 825,00	€ 8.571,43	€ 2.571,43	€ 4.000,00	1.209	€ 3.049,20	€ 5.445,00	€ -
CEFPAS	€ 285,71	€ 62.857,14	€ 6.160,00	€ 1.925,00	€ 11.000,00	€ 825,00	€ 8.571,43	€ 1.885,71	€ 4.000,00	1.209	€ 3.049,20	€ 3.300,00	€ -
		€ 187.340,66	€ 16.640,00	€ 5.200,00	€ 27.923,08	€ 2.094,23	€ 21.565,93	€ 5.620,22	€ 10.000,00	€ 3.069,36	€ 7.623,00	€ 11.031,90	€ -
57.203,46													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2014

Sede	IMPORTO per singolo modulo	RICAVI DI COMPETENZA 2012-2013	RICAVI per pernotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 110	21% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (iva e cassa)	direzione e coordinamento aree tematiche	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 400,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi cefpas	costo pulizia aule	Coffee break € 5 + IVA	Affitto Aule (€ 360 * GG)
CEFPAS	€ 307,69	€ 92.307,69	€ 1.200,00	€ 375,00	€ 11.846,15	€ 888,46	€ 8.846,15	€ 2.769,23	€ 4.000,00	1.302	€ 3.049,20	€ 5.445,00	€ -
CEFPAS	€ 307,69	€ 67.692,31	€ 880,00	€ 275,00	€ 11.846,15	€ 888,46	€ 8.846,15	€ 2.030,77	€ 4.000,00	1.302	€ 3.049,20	€ 3.993,00	€ -
CEFPAS	€ 285,71	€ 34.285,71	€ 8.400,00	€ 2.625,00	€ 4.400,00	€ 330,00	€ 3.428,57	€ 1.028,57	€ 1.600,00	484	€ 1.219,68	€ 2.178,00	€ -
CEFPAS	€ 285,71	€ 25.142,86	€ 6.160,00	€ 1.925,00	€ 4.400,00	€ 330,00	€ 3.428,57	€ 754,29	€ 1.600,00	484	€ 1.219,68	€ 1.597,20	€ -
		€ 219.428,57	€ 16.640,00	€ 5.200,00	€ 32.492,31	€ 2.436,92	€ 24.549,45	€ 6.582,86	€ 11.200,00	€ 3.571,62	€ 8.537,76	€ 13.213,20	€ -
66.061,54													

Elenco attività formazione ordinaria anno 2012

TITOLO	N. mod. ediz.	GG.	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sesto	costo cofinanz.	pernotti presunti	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASSA 4% sul 30% docenze	Inseri €100 + IVA21%+CASSA 4% sul 30%	dirigenti 250 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 400,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aula	Alitto Aula	
Corso Struttura tecnica permanente (Programma valutazione regionale performance)	3	9	63	33	0	cefpas	319	6	2.970	748	6.773	437	303	1.260	1.200	381	738	-	
Seminari di sensibilizzazione (Programma valutazione regionale performance)	3	3	21	33	0	cefpas	-	-	-	-	2.258	146	303	-	1.200	127	246	-	
Formazione interna (stima)	4	8	56	30	0	cefpas	-	-	-	-	6.020	388	-	-	1.600	339	656	-	
Programma regionale Riorrganizzazione territoriale	30	45	315	35	0	cefpas	845	15	7.875	1.885	33.863	2.184	303	7.231	12.000	1.904	3.688	-	
Audit clinico	9	18	126	30	0	cefpas	435	9	4.050	1.021	13.545	874	303	2.004	3.600	762	1.476	-	
Cantieri Edili E. Sicurezza In Edifica	1	3	21	30	0	cefpas	97	2	900	227	2.258	146	303	399	400	127	246	-	
Reach - Chimico - New	3	7	49	30	0	cefpas	193	4	1.800	454	5.268	340	303	764	1.200	296	574	-	
Sicurezza In Agricoltura e Pna	1	3	21	30	0	cefpas	97	2	900	227	2.258	146	303	399	400	127	246	-	
Siccupatti - Duvai - New	1	3	21	30	0	cefpas	97	2	900	227	2.258	146	303	399	400	127	246	-	
Follow Up Agricoltura - New	1	2	14	30	0	cefpas	48	1	450	113	1.505	-	303	-	400	85	164	-	
La Sicurezza Delle Macchine E Delle Attrezzature Di Lavoro	1	3	21	30	0	cefpas	97	2	900	227	2.258	146	303	399	400	127	246	-	
Formazione Per Resp. E Addetti Dei Ss Pp Pp. Strutture Sanitarie Sicilia	1	3	21	35	0	cefpas	113	2	1.050	265	2.258	146	303	399	400	127	246	-	
Formazione Per Medici Competenti Strutture Sanitarie Sicilia	1	3	21	35	0	cefpas	113	2	1.050	265	2.258	146	303	399	400	127	246	-	
Ecografia emergenze	3	6	42	30	0	cefpas	145	3	1.350	340	4.515	291	303	764	1.200	254	492	-	
Additivi alimentari - SIAN	1	3	21	30	0	cefpas	97	2	900	227	2.258	146	303	585	400	127	246	-	
Public Speaking IV	1	2	14	30	0	cefpas	48	1	450	113	1.505	-	303	337	400	85	164	-	
Campionamenti alimenti - SIAN	1	3	21	30	0	cefpas	97	2	900	227	2.258	146	303	806	400	127	246	-	
Problem solving infermieri	1	3	21	30	0	cefpas	97	2	900	227	2.258	146	303	544	400	127	246	-	
Comunicazione efficace	1	4	28	30	0	cefpas	145	3	1.350	340	3.010	194	303	751	800	169	328	-	
La fiscalità in sanità	1	3	21	20	0	cefpas	32	1	300	76	2.258	146	303	806	400	127	246	-	
Sport e alimentazione (DSOE)	2	2	14	40	0	cefpas	64	1	600	151	1.505	-	303	344	800	85	164	-	
Epidemiologia	5	12	84	31	0	cefpas	349	7	3.364	820	9.030	582	303	1.997	2.000	508	984	-	
Consensus nella promozione di stili di vita salutari - 2° e 3° modulo + Follow up	2	5	30	30	0	cefpas	145	3	1.350	340	3.225	208	303	716	800	212	410	-	
Ortopedi: L'anziano fragile e la disabilità visiva	1	2	14	25	0	cefpas	40	1	375	95	1.505	-	303	317	400	85	164	-	
La chirurgia in Day surgery modello organizzativo Ed. 3 Master Direzione Amministrativa in Sanità MIDAS - 778° Modulo	2	10	70	50	0	cefpas	644	8	6.000	1.512	7.525	485	303	-	2.000	423	820	-	
La relazione d'aiuto in ambito socio-sanitario 2° mod "Ritorno ospedaliero e riabilitazione cardiologica: dalla valutazione all'efficacia terapeutica"	1	3	21	50	0	cefpas	161	2	1.500	378	2.258	146	303	482	400	127	246	-	
La relazione d'aiuto in ambito socio-sanitario 3° mod "La malattia cronica"	1	2	14	100	0	cefpas	181	1	1.500	378	1.505	-	303	358	400	85	164	-	
La relazione d'aiuto in ambito socio-sanitario 4° mod "L'autobiografia come"	1	3	21	100	0	cefpas	322	2	3.000	756	2.258	146	303	462	400	127	246	-	
Cure palliative: modelli assistenziali ed aspetti clinici	1	2	14	100	0	cefpas	161	1	1.500	378	1.505	-	303	317	400	85	164	-	
Cure palliative in Sicilia: tra realtà e prospettive	1	5	35	30	0	cefpas	193	4	1.800	454	3.763	243	303	895	1.000	212	410	-	
Metodologie di risparmio di sangue ed alternative trasfusionali: un approccio multidisciplinare	1	4	28	30	0	cefpas	145	3	1.350	340	3.010	194	303	356	800	169	328	-	
Seminari percorso blended learning Farmacovigilanza per gli infermieri del SSR	1	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	-	753	-	303	172	400	42	82	-	
La donazione d'organo	1	2	14	60	0	cefpas	97	1	900	227	1.505	-	303	131	400	85	164	-	
Promozione della salute in età evolutiva: il sostegno alla coparentalità	1	2	14	20	0	cefpas	32	1	300	76	1.505	-	303	379	400	85	164	-	
percorsi di crescita e coinvolgimento nella pratica degli ass. san.	1	2	14	20	0	cefpas	-	-	-	-	1.505	-	303	379	400	85	164	-	
La gestione integrata del paziente con diabete mellito.	2	6	42	20	0	cefpas	129	4	1.200	302	4.515	291	303	861	800	254	492	-	
Qualità e sicurezza del percorso nascita	2	6	42	20	0	cefpas	129	4	1.200	302	4.515	291	303	902	800	254	492	-	
Il Facility Manager nelle aziende del SSR	1	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	-	753	-	303	-	400	42	82	-	
Empowerment del paziente e Clinical humanities	3	10	70	30	0	cefpas	338	7	3.150	794	7.525	485	303	930	2.000	423	820	-	
Multiculturalità	2	6	42	35	0	cefpas	225	4	2.100	529	4.515	291	303	917	800	254	492	-	
Update in anestesia ospedaliera	1	2	14	40	0	cefpas	64	1	600	151	1.505	-	303	296	400	85	164	-	
PRU Seminari percorso blended learning Farmacovigilanza per gli infermieri del SSR	1	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	-	753	-	303	172	400	42	82	-	
europrotezione ASL ROMA IV V MOD. + FOLLOW UP	3	9	63	25	22.500,00	ROM	-	-	-	-	6.773	437	930	1.200	1.260	-	-	-	
			236	1.647	1.682	22.500	0	6.834	118	63.784	16.046	177.983	10.255	13.098	30.843	46.200	10.867	18.899	0

ELENCO CORSI ATTIVITA' ORDINARIA ANNO 2013 E 2014

Titolo corso	totale ricavi	costo colazione	RICAVI presunti per permotti	costo docente €100,00+ oneri riflessi 21%	costo tutor € 25,82 + oneri riflessi 21%	direzione €250+ oneri riflessi 21%	ECM	RIMBORSI SPESE VIAGGIO € 350,00	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernottio € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi cefpas	AFFITTO AULA €100 al giorno se fuori CL
Area di management e programmazione		-	0	753	0	303	258	0	31	100
Area formazione dei formatori e miglioramento continuo della qualità		-	0	753	0	303	258	350	280	100
Area di management e programmazione		-	0	860	0	303	258	46	139	114
Area di management e programmazione		-	0	860	0	303	258	350	160	114
Area di management e programmazione	193,20	1.800		860	0	303	258	53	48	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		-	0	860	0	303	258	350	160	114
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	48,30	450		968	0	303	258	264	326	0
Area di management e programmazione	48,30	450		1.505	0	303	341	350	85	0
Area di management e programmazione	48,30	450		1.505	0	303	341	350	85	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	96,60	900		1.505	0	303	341	700	169	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	80,50	750		1.505	0	303	341	141	169	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	48,30	450		1.505	0	303	341	398	169	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	48,30	450		1.505	0	303	341	748	169	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	48,30	450		1.505	0	303	341	592	254	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali	40,25	375		1.505	0	303	341	806	254	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali	104,65	975		1.505	0	303	341	806	254	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		-	0	1.505	0	303	341	1.050	560	200
Area di informatica e telematica	1.600	32,20	300	1.505	0	303	341	53	169	0
Area di informatica e telematica	2.400	64,40	600	1.935	141	303	424	53	218	0
Area di informatica e telematica	2.400	64,40	600	1.935	141	303	424	53	218	0
Area di management e programmazione		-		2.258	164	303	486	403	420	300
Area di management e programmazione	96,60	900		2.258	164	303	486	350	127	0
Area di management e programmazione		-	0	2.258	164	303	486	350	420	300
Area formazione dei formatori e miglioramento continuo della qualità	80,50	750		2.258	164	303	486	0	106	0
Area formazione dei formatori e miglioramento continuo della qualità	96,60	900		2.258	164	303	486	1.514	381	0
Area formazione dei formatori e miglioramento continuo della qualità	96,60	900		2.258	164	303	486	350	254	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	96,60	900		2.258	164	303	486	403	254	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	96,60	900		2.258	164	303	486	1.464	635	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	96,60	900		2.258	164	303	486	57	127	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	96,60	900		2.258	164	303	486	317	254	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione	96,60	900		2.258	164	303	486	1.908	762	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		-	0	2.258	164	303	486	2.100	840	300
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali	80,50	750		2.258	164	303	486	700	254	0

ELENCO CORSI ATTIVITA' ORDINARIA ANNO 2013 E 2014

Titolo corso	totale ricavi	costo colazione	RICAVI presunti per pernotti	costo docente €100,00+ oneri riflessi 21%	costo tutor € 25,82 + oneri riflessi 21%	direzione €250+ oneri riflessi 21%	ECM	RIMBORSI SPESE VIAGGIO € 350,00	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernotti € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi cetpas	AFFITTO AULA €100 al giorno se fuori CL
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		80,50	750	2.258	164	303	486	700	254	0
Area di salute pubblica sanità veterinaria e sicurezza sul lavoro		96,60	900	2.258	164	303	486	53	127	0
Area di informatica e telematica	2.400	64,40	600	2.258	164	303	486	53	254	0
Area di informatica e telematica	2.400	64,40	600	2.258	164	303	486	53	254	0
Area di informatica e telematica	3.200	96,60	900	2.688	195	303	568	53	302	0
Area di management e programmazione		144,90	1.350	3.010	219	303	630	700	169	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		120,75	1.125	3.010	219	303	630	700	339	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		80,50	750	3.010	219	303	630	1.156	508	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		80,50	750	3.010	219	303	630	700	339	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		120,75	1.125	3.010	219	303	630	403	339	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		120,75	1.125	3.010	219	303	630	806	339	0
Area di salute pubblica sanità veterinaria e sicurezza sul lavoro		144,90	1.350	3.010	219	303	630	700	339	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione		80,50	750	3.118	227	303	651	4.000	0	0
Area di management e programmazione		144,90	1.350	3.440	250	303	713	524	193	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		128,80	1.200	3.440	250	303	713	350	193	0
Area di informatica e telematica	4.000	128,80	1.200	3.440	250	303	713	53	387	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		161,00	1.500	3.870	281	303	796	806	435	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione		120,75	1.125	4.515	328	303	920	158	508	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione		144,90	1.350	4.515	328	303	920	4.200	508	0
Area di scienze del comportamento, Comunicazione efficace e politiche sociali		120,75	1.125	4.515	328	303	920	1.208	508	0
Area di scienze cliniche nursing e riabilitazione		144,90	1.350	9.030	656	303	1.788	2.470	1.524	0
Corso avanzato area scienze cliniche nursing e riabilitazione 4 Mod. DI 3 gg. nel 2009 2 nel 2010		386,40	3.600	9.030	656	303	1.788	1.822	1.524	0
	18.400	4.677	43.575	137.385	8.349	16.638	29.558	39.095	18.092	1.643
	61.975					162.372		57.186		

PROGETTI 2012			
COSTO	118 CRITICAL CARE	FARMACOVIGILANZA	TOTALE
noleggio o beni in leasing		5.000	5.000
cancelleria per corsi		9.300	9.300
Convegni			-
Spese per pubblicazioni libri e cataloghi			-
co.co.pro			-
lavoro interinale		158.637	158.637
docenze, direz, tutoraggio	70.321	159.060	229.381
indennità corsisti			-
accreditamento E.C.M	12.051	9.600	21.651
rimborso spese corsisti			-
prestazioni occasionali			-
noleggio attrezzature			-
personale interno			-
rimborso spese e diaria al personale			-
spese di promozione e pubblicità		7.000	7.000
rimborso spese docenti e co.co.pro	15.600	25.600	41.200
spese viaggio e soggiorno docenti e consulenti	3.258		3.258
materiale didattico		5.000	5.000
affitto aule/ immobili		10.000	10.000
imposte e tasse			-
spese postali			-
spese generali			-
	101.230	389.197	490.427

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2012					
Beni	conto di immobilizzazione	qt.	importo unitario	importo totale	quota di amm.to anno 2012
manutenzione impianti riscaldamento	Impianti climatizzazione	0	95.298	95.298	7.147
		0	-	-	-
lavori adeguamento CED	fabbricati strumentali	0	49.380	49.380	741
video proiettori wifi	macchine elettrom ed elettroniche	6	1.083	6.500	650
mixer	macchine elettrom ed elettroniche	1	3.000	3.000	300
software protocollo	Licenze d'uso		-	-	-
Computer	macchine elettrom ed elettroniche	7	657	4.600	460
Computer	macchine elettrom ed elettroniche	5	502	2.511	2.511
Amplificatore	macchine elettrom ed	4	1.000	4.000	400
			150.921	165.289	€ 12.209

Calcolo aliquote di ammortamento 2012- 2013 - 2014

Conto di Immobilizzazione	Aliq	a) Valore residuo beni in carico al 31/12/11	b) valore presunto beni da acquistare nel 2012	Totale base di amm.to (a+b)	Quota amm.to 2012 beni in carico al 31/12/11	Quota amm.to 2011 beni acquistati nel 2012	Totale amm.to anno 2012	Valore da ammortiz. al 31/12/2012	Quota Amm.to 2013	Valore da ammortiz al 31/12/2013	Quota Amm.to 2014
Costi di impianto e ampliamento	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licenze d'uso	20,00%	40.273	-	40.273	15.100	-	15.100	25.173	15.100	10.073	10.073
E - learning	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	3,00%	10.360.552	49.380	10.409.931	614.126	741	614.867	9.795.064	614.867	9.180.197	614.867
Impianti elettrici	15,00%	110		110	110		110				
Imp reti informatiche	3,00%	114.582		114.582	4.750		4.750	109.832	4.750	105.083	4.750
Altri impianti e macchinari	15,00%	13.972		13.972	2.540		2.540	11.431	2.540	8.891	2.540
Impianti di climatizzazione	15,00%	-	95.298	95.298		7.147	7.147	88.151	7.147	81.004	7.147
Attrezzature per corsi di formazione	20,00%	10.204		10.204	5.442		5.442	4.762	4.762	-	-
Attrezzature sanitarie	12,50%	2.053		2.053	316		316	1.737	316	1.422	316
Altre attrezzature	20,00%	-		-	-		-	-	-	-	-
Mobili e arredi d'ufficio	10,00%	72		72	72		72	-	-	-	-
Altri mobili e arredi	10,00%	-		-	-		-	-	-	-	-
Macchine ordinarie di ufficio	12,00%	-		-	-		-	-	-	-	-
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche d'ufficio	20,00%	42.688	20.611	63.299	15.021	4.321	19.342	43.957	19.342	24.615	19.342
		10.584.506	165.289	10.749.795	657.478	12.209	669.687	10.080.109	668.824	9.411.285	659.035

CATEGORIA	2012	2013	2014
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.100	15.100	10.073
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	39.720	38.857	34.095
AMMORTAMENTO FABBRICATO	614.867	614.867	614.867
	669.687	668.824	659.035

COMPENSI SOGGETTI AD IRAP			
	2012	2013	2014
compensi per commissioni	500	0	0
prestazioni occasionali e professionali	0	0	0
prestazioni coordinate e continuative	0	0	0
docenze	197.804	153.703	159.903
lavoro interinale	0	0	0
compenso dir. Generale	144.608	144.608	144.608
compenso dir. Formazione	115.686	115.686	115.686
compenso dir. Amministrativo	115.686	115.686	115.686
compenso collegio revisori	36.152	43.064	43.064
compenso consiglio di amministrazione	13.777	18.369	18.369
compenso comitato scientifico	1.000	2.000	2.500
TOTALE	625.214	593.117	599.818
IRAP DOVUTA	53.143	50.415	50.985
IRAP SU COMPETENZE FISSE	157.098	171.747	171.747
IRRES			
IRRES	92.409	89.862	90.055
IMPOSTE E TASSE			
IMPOSTE E TASSE	302.650	312.023	312.786

ricavi e proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa			
	2012	2013	2014
Proventi da gestione patrimonio	207.051	200.000	200.000
Proventi per servizio alloggio	81.244	66.215	66.215
Ricavi diversi da attività non istituzionale	10.000	10.000	10.000
altri proventi diversi	-	-	-
proventi dei corsi	280.833	205.741	237.829
totale fatturato	579.128	481.956	514.044
Fitti attivi	207.051 -	200.000 -	200.000
ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa	372.077	281.956	314.044

calcolo del reddito di impresa

calcolo per determinare la percentuale di detrazione dei costi

	ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi		ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa		
2012	€ 6.683.403	€ 5,57	€ 372.077		100
2013	€ 6.095.804	€ 4,63	€ 281.956		100
2014	€ 6.127.892	€ 5,12	€ 314.044		100

calcolo per determinare l' ammontare dei costi deducibili

	spese e altri componenti negativi di reddito		percentuale di detrazione dei costi		
2012	€ 6.488.305,22	5,57	€ 361.399		100
2013	€ 6.059.191,05	4,63	€ 280.541		100
2014	€ 6.092.282,01	5,12	€ 311.925		100

	ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa		spese relativi a beni e servizi promiscui deducibili in misura proporzionale		reddito	
2012	€ 372.077	€ 361.399	€ 10.678			
2013	€ 281.956	€ 280.541	€ 1.415			
2014	€ 314.044	€ 311.925	€ 2.119			

	2012	2013	2014
reddito di impresa	€ 10.678	€ 1.415	€ 2.119
reddito di fabbricati	€ 325.354	€ 325.354	€ 325.354
reddito complessivo	€ 336.032	€ 326.769	€ 327.473
reddito imponibile	€ 336.032	€ 326.769	€ 327.473
imposta 27,5%	€ 92.409	€ 89.862	€ 90.055
ritenute d'acconto			
ires dovuta	€ 92.409	€ 89.862	€ 90.055

PREVISIONE DEL COSTO DEL PERSONALE CEFPA ANNO 2012

Qualifica	Stipendio Lordo Annuo	Recupero (2,50% SU 80%) stipendio	Retribuz. di posizione	Recupero (2,50% SU 80%) posizione	Indennità spec. Medica e Indennità Annuo	Contributi Inpdap (23,80%)	Contributi Inail (0,5%)	Accantonam. TFR Inadep (6,10% su 80%)	Inps (disoccupazione e 1,61%)	Accantonam. Rinnovo Contrattuale (4%)	Irap (8,50%)	Totalli	Buoni pasto
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. A	71.721,00	1.434,42	-	-	-	17.069,60	358,61	3.499,98	-	-	-	91.214,77	1.666,66
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. B	135.630,95	2.712,62	-	-	-	32.280,17	678,15	6.618,79	-	-	11.528,63	184.024,07	2.916,48
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. C	510.811,60	10.216,23	-	-	577,33	121.710,57	2.556,94	24.927,61	715,14	-	43.468,06	694.551,01	9.582,72
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D	385.833,76	7.716,68	-	-	2.215,59	92.355,75	1.940,25	18.828,69	776,49	-	32.984,19	527.218,04	6.666,24
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. DS RESP	144.687,66	2.893,75	8.581,32	171,63	-	36.478,02	766,34	7.479,53	-	-	13.027,86	207.955,35	2.499,84
TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO	26.005,85	520,12	1.430,22	28,60	-	6.529,78	137,18	1.338,88	-	-	2.332,07	37.225,26	416,64
RUOLO PROFESSIONALE CAT. C	1.274.690,82	25.483,82	10.011,54	200,23	2.792,92	306.423,88	6.437,48	62.693,48	1.491,63	-	103.340,81	1.742.188,50	23.748,48
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D	168.802,27	3.376,05	-	-	-	40.174,94	844,01	8.237,55	388,25	-	14.348,19	229.419,17	2.916,48
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D RESP	192.916,88	3.858,34	11.441,76	228,84	-	48.637,36	1.021,79	9.972,70	-	-	17.370,48	277.273,80	3.333,12
TOTALE RUOLO PROFESSIONALE	361.719,15	7.234,38	11.441,76	228,84	-	88.812,30	1.865,80	18.210,25	388,25	-	31.718,68	506.692,97	6.249,60
RUOLO TECNICO CAT. A	17.930,25	358,61	-	-	-	4.267,40	89,65	875,00	-	-	1.524,07	24.327,76	416,64
RUOLO TECNICO CAT. B	88.836,80	1.776,74	-	-	-	21.143,16	444,18	4.335,24	357,57	-	7.551,13	120.891,34	1.666,56
RUOLO TECNICO CAT. C	106.767,05	2.135,34	-	-	-	25.410,56	533,84	5.210,23	357,57	-	9.075,20	145.219,10	2.083,20
TOTALE RUOLO TECNICO	124.372,04	2.487,44	19.738,94	394,78	-	34.298,41	720,55	7.032,62	-	-	12.249,43	195.529,78	833,28
RUOLO SANITARIO	1.867.549	37.351	41.192	824	2.793	454.945	9.558	93.147	2.237	-	156.384	2.589.630	32.915