

**REGIONE SICILIANA**  
**CEFPAS**  
**CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE**  
**E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO**

**CALTANISSETTA**

**DELIBERAZIONE**

N. 999

OGGETTO: Sostituzione deliberazione n. 973/2013 e adozione bilancio di previsione per l'anno 2013 e per il biennio 2014 e 2015.

L'anno duemilatredecim, il giorno 4 del mese di dicembre, presso la sede del CEFPAS, in Caltanissetta, Via Mulè n° 1,

**IL LEGALE RAPPRESENTANTE F.F.**

individuato nel Direttore della formazione, Dott. Pier Sergio Caltabiano, giusta indicazione di cui alla nota assessoriale n. 49740 dell'11.06.2013 e normativa ivi richiamata, cui si rinvia, con l'intervento del Direttore amministrativo Avv. Gianluigi Maurizio Amico, procede alla adozione della presente deliberazione:

VISTA la legge regionale 3.11.1993, n.30, istitutiva del Centro;

VISTA la legge regionale 11 aprile 1995, n. 34;

VISTA la legge regionale 18 aprile 1981, n. 69;

VISTO l'art. 31 della l.r. 17 marzo 2000, n. 8, così come modificato dall'art. 52 della l.r. 18 dicembre 2000, n. 26;

VISTO il D.L. 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modifiche e integrazioni;

VISTO lo statuto del CEFPAS, adottato con deliberazione consiliare 20 settembre 1997, n. 1, modificato con deliberazione del C.d.A. 12 luglio 2000, n. 20, approvato con Decreto Assessore per la Sanità 14.3.2001, n.34145;

CONSIDERATO che il commissario *ad acta*, Dott.ssa Maria Letizia Di Liberti - nominata, con D.A. 24 settembre 2012, n. 01884, con i poteri del Consiglio di Amministrazione del CEFPAS (Organo scaduto nell'anno 2009 e non più rinnovato) per deliberare i bilanci preventivi e consuntivi non adottati dal suddetto Organo scaduto, in data 20/11/2012 - ha adottato con propria deliberazione n. 64 il bilancio di previsione per l'anno 2012, e per il biennio 2013-2014, ed ha concluso il proprio incarico in data 8/02/2013 con la propria deliberazione n. 67 riguardante l'adozione del bilancio di esercizio al 31/12/2011;

RILEVATO, altresì, che i suddetti atti sono stati inviati al Collegio sindacale del Centro (con nota introitata al protocollo del Centro il 23 novembre 2012, 10364), e trasmessi con nota 30 novembre 2013, n. 10710, all'Assessorato regionale della salute, ai sensi e per gli effetti delle norme di cui all'art. 21, co. 10, della L.R. n. 30/1993 e all'art. 16 della L.R. n. 5/2009;

RILEVATO, poi, che con successiva nota 11 dicembre 2012, n. 11117, è stato altresì trasmesso al suddetto Assessorato regionale il verbale del Collegio sindacale dell'Ente n. 9/2012, riguardante anche il suddetto bilancio di previsione per l'anno 2012, e per il biennio 2013-2014;

VISTO l'art. 29, comma 1, della legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 il quale nell'apportare rilevanti modifiche agli artt. 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30, ha disposto,

in particolare, l'abolizione del Consiglio di Amministrazione del CEFPAS e dell'Organo Direttore generale, con la creazione di un nuovo organo, il Direttore del Centro, cui vengono attribuiti i compiti e le funzioni previsti dalla legge regionale 3 novembre 1993, n. 30 per gli organi soppressi sopra citati;

VISTA la nota 11/06/2013, n. 49740 con la quale l'Assessorato regionale della salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica ha comunicato che "... *fino alla nomina del nuovo direttore del centro, per effetto del rinvio operato dal comma 5 dell'art. 21 della l.r. n. 30/1993 alla disposizione di cui al comma 6 dell'art. 3 del decreto legislativo n. 502/1992, le funzioni di direttore del centro competono, pertanto, al direttore della formazione o al direttore amministrativo ... più anziano per età*";

VISTA la nota 13/06/2013, n. 6660 con la quale il direttore amministrativo e il direttore della formazione del CEFPAS comunicano che in ottemperanza alle indicazioni contenute nella richiamata nota assessoriale n. 49740/2013 le funzioni di Direttore/Rappresentante legale f.f. competono al Direttore della formazione del CEFPAS, Dott. Pier Sergio Caltabiano, nato a Bologna il 10 febbraio 1960, in quanto direttore più anziano per età;

VISTA la deliberazione 21 novembre 2013, n. 973 con la quale si provveduto all'adozione del bilancio di previsione per l'anno 2013 e per il biennio 2014-2015;

VISTO il verbale del Collegio sindacale del Centro n. 14 relativo alla seduta svolta in data 22 novembre 2013 nel quale i Sindaci per le motivazioni ivi indicate e a cui si fa espresso rinvio, "... *avendo rilevato l'insufficiente giustificazione di alcuni incrementi di spesa, hanno ritenuto di dover invitare i responsabili della struttura a voler rivedere l'impostazione dei citati elaborati contabili, ritenendo, quindi, di dover restituire gli stessi in attesa di una loro riformulazione*";

VISTO il nuovo documento, cui si rinvia, predisposto dai competenti uffici dell'Ente riguardante sulla base delle osservazioni formulate dal Collegio sindacale nel suddetto verbale n. 14/2013 e delle ulteriori indicazioni espresse per le vie brevi:

- conto economico per l'anno 2013 e per il biennio 2014 – 2015 e relativi allegati,
- relazione illustrativa sottoscritta dal Legale rappresentante f.f. del CEFPAS riguardante il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2013 e per il biennio 2014 – 2015, contenente, tra l'altro, la specificazione dei criteri adottati per l'elaborazione del documento previsionale e del calcolo degli ammortamenti, nonché il piano degli investimenti cui sono riferite le quote di ammortamento per le acquisizioni;

ESAMINATO, in particolare, il suddetto conto economico per l'anno 2013;

PRESO ATTO di tutto quanto evidenziato nella relazione su richiamata per il medesimo anno;

RILEVATO che:

- ✓ i suddetti bilanci non contengono lo Stato Patrimoniale in coerenza con le direttive emanate dall'Assessorato regionale della Sanità con nota 29 maggio 2003, n. 4216, ribadite con circolare 4 aprile 2005, n. 7;
- ✓ gli schemi di conto economico sono stati predisposti in conformità alle indicazioni contenute nel D.A. 24469 del 28/01/1998 e nelle circolari assessoriali n. 1037/2000, n. 2975/2001 e n. 7/2005;

CONSIDERATO che il bilancio economico evidenzia un risultato economico di esercizio di:

- ✓ € 190 per l'anno 2013,
- ✓ € 6.714 per l'anno 2014,
- ✓ € 4.046 per l'anno 2015;

RITENUTO di adottare il suddetto bilancio economico di previsione per l'anno 2013 e per il biennio 2014 – 2015 e relativi allegati,

VISTE la legge regionale 14 aprile 2009, n. 5 recante norme per il riordino del servizio sanitario regionale, il cui art. 16, comma 8, stabilisce che l'Assessore regionale per la sanità esercita sul Centro, in quanto compatibili, le funzioni di vigilanza e di controllo previste nei riguardi delle aziende sanitarie;

per i motivi esposti in premessa,

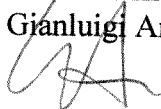
con l'assistenza del Direttore amministrativo il quale esprime parere favorevole,

### DELIBERA

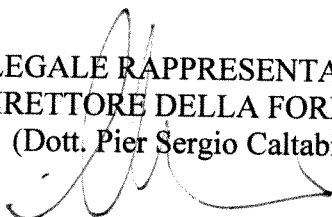
Adottare, per le motivazioni di cui in premessa, il Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2013 e per il biennio 2014 – 2015, nel testo che si allega, parte integrante, al presente provvedimento, composto da conto economico, con relativi allegati e relazione illustrativa a firma del Legale rappresentante facente funzioni. La presente deliberazione sostituisce integralmente la deliberazione 21 novembre 2013, n. 973, sempre per le ragioni di cui in premessa, e alle quali si rinvia.

Dare atto che la presente deliberazione, in sostituzione della deliberazione 21 novembre 2013, n. 973 verrà inviata, per quanto di competenza, al Collegio sindacale del Centro, e all'Assessorato regionale della salute ai fini dell'esercizio delle funzioni di cui all'art. 16, comma 8, della L.R. 14 aprile 2009, n. 5, recante "Norme per il riordino del servizio sanitario regionale".

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Avv. Gianluigi Amico)



IL LEGALE RAPPRESENTANTE F.F.  
IL DIRETTORE DELLA FORMAZIONE  
(Dott. Pier Sergio Caltabiano)



*Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nell'albo di questo ente dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ e che contro di essa non sono state prodotte opposizioni.*  
Caltanissetta, li \_\_\_\_\_

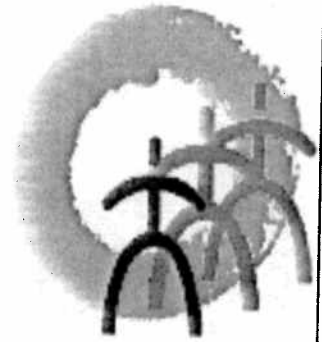
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

# CEFPAS

Regione Siciliana

*ca. line*

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



**BILANCIO ECONOMICO DI**  
**PREVISIONE**  
**PER L'ESERCIZIO 2013**  
**E IL BIENNIO 2014-2015**

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	prec. 2012 EURO	bdg. 2013 EURO	differenza EURO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.256.903</b>	<b>6.815.254</b>	<b>-558.351</b>
1) Contributi in conto esercizio	5.006.591	5.754.194	-747.603
2) Proventi e ricavi diversi	619.882	434.396	185.486
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	18.765	15.000	3.765
4) Compart.ione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.665	611.664	1
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.654.663</b>	<b>6.516.611</b>	<b>-861.948</b>
B.1) Acquisti di beni	68.064	83.100	-15.036
B.2) Acquisti di servizi	1.553.135	2.085.597	-532.462
a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0	0
b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
d) Prestazioni non sanitarie da privato	1.553.135	2.085.597	-532.462
B.3) Manutenzioni e riparazioni	212.169	230.329	-18.160
B.4) Godimento beni di terzi	48.117	42.609	5.508
B.5) Personale ruolo sanitario	135.681	105.390	30.291
B.6) Personale ruolo professionale	465.545	544.691	-79.145
B.7) Personale ruolo tecnico	139.488	160.492	-21.004
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.613.645	1.808.505	-194.860
B.9) Oneri diversi di gestione	621.925	665.807	-43.882
B.10) Amm. Immob. Immateriali	15.539	15.100	439
B.11) Amm. dei fabbricati	614.126	614.603	-477
a) disponibili			
b) indisponibili	614.126	614.603	-477
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	60.161	76.643	-16.482
B.13) Svalutazione Crediti	0	0	0
B.14) Variazione rimanenze	21.181	0	21.181
a) sanitarie			
b) non sanitarie	21.181	0	21.181
B.15) Accant.ti tipici dell'esercizio	85.886	83.746	2.141
<b>DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE</b>	<b>602.240</b>	<b>298.643</b>	<b>303.597</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-19.314</b>	<b>0</b>	<b>-19.314</b>
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	3	0	3
C.3) (Proventi) finanziari	-19.317	0	-19.317
<b>D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>6.760</b>	<b>0</b>	<b>6.760</b>
E.1) Minusvalenze	0	0	0
E.2) Plusvalenze	0	0	0
E.3) Accantonamenti non tipici	0	0	0
E.4) (Sopravv./insussist.) attive	0	0	0
E.5) Sopravv./insussist. Passive	6.760	0	6.760
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>614.794</b>	<b>298.643</b>	<b>316.151</b>
Imposte e tasse dell'esercizio	344.304	298.453	45.850
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>270.490</b>	<b>190</b>	<b>270.300</b>

<b>BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE</b>			
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>bdg. 2013 EURO</b>	<b>bdg. 2014 EURO</b>	<b>bdg. 2015 EURO</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.815.254</b>	<b>6.456.253</b>	<b>6.036.432</b>
1) Contributi in conto esercizio	5.754.194	5.389.969	4.992.184
2) Proventi e ricavi diversi	434.396	439.620	417.584
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	15.000	15.000	15.000
4) Compart.azione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.664	611.664	611.664
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.516.611</b>	<b>6.154.173</b>	<b>5.737.202</b>
B.1) Acquisti di beni	83.100	66.983	55.800
B.2) Acquisti di servizi	2.085.597	1.793.283	1.415.222
a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0	0
b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
d) Prestazioni non sanitarie da privato	2.085.597	1.793.283	1.415.222
B.3) Manutenzioni e riparazioni	230.329	192.329	193.329
B.4) Godimento beni di terzi	42.609	27.512	25.393
B.5) Personale ruolo sanitario	105.390	105.890	105.890
B.6) Personale ruolo professionale	544.691	546.691	546.691
B.7) Personale ruolo tecnico	160.492	163.142	163.142
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.808.505	1.803.908	1.803.908
B.9) Oneri diversi di gestione	665.807	674.044	674.415
B.10) Amm. Immob. Immateriali	15.100	15.100	10.073
B.11) Amm. dei fabbricati	614.603	614.603	614.603
a) disponibili			
b) indisponibili	614.603	614.603	614.603
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	76.643	61.671	15.718
B.13) Svalutazione Crediti	0	0	0
B.14) Variazione rimanenze	0	0	0
a) sanitarie	0	0	0
b) non sanitarie	0	0	0
B.15) Accant.ti tipici dell'esercizio	83.746	89.018	113.018
<b>DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE</b>	<b>298.643</b>	<b>302.080</b>	<b>299.231</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	0	0	0
C.3) (Proventi) finanziari	0	0	0
<b>D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E.1) Minusvalenze	0	0	0
E.2) Plusvalenze	0	0	0
E.3) Accantonamenti non tipici	0	0	0
E.4) (Sopravv./insussist.) attive	0	0	0
E.5) Sopravv./insussist. Passive	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>298.643</b>	<b>302.080</b>	<b>299.231</b>
Imposte e tasse dell'esercizio	298.453	295.366	295.184
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>190</b>	<b>6.714</b>	<b>4.046</b>

CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO	EURO	EURO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 6.256.902,79	€ 6.815.254,06	€ 6.456.253,23	€ 6.036.432,27
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.006.590,96	€ 5.754.193,60	€ 5.389.969,26	€ 4.992.183,96
<i>contributo regionale</i>	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
<i>contrib.progetto FARMACOVIGILANZA</i>		€ 297.057,00	€ -	€ -
<i>contrib.progetto 118</i>		€ 332.251,04	€ 397.785,30	
<i>contrib.per prog. ABUSO</i>		€ 132.701,60	€ -	€ -
<i>contrib.per progetti PUC E EX LSU</i>	€ 62.210,96	€ 62.183,96	€ 62.183,96	€ 62.183,96
<i>finanz. c/ esercizio da regione per prog.</i>	€ 14.380,00			
<i>finanz. c/to eserc. Per altri finanz.</i>				
<i>contrib. c/eserc. da amministr. Statali</i>				
2) Proventi e ricavi diversi	€ 619.882,38	€ 434.396,46	€ 439.619,97	€ 417.584,31
<i>proventi dei corsi</i>	€ 349.155,45	€ 128.583,08	€ 175.567,83	€ 151.232,17
<i>proventi per convegni</i>				
<i>canoni di locazione</i>	€ 189.745,60	€ 197.993,38	€ 178.632,14	€ 178.632,14
<i>servizi alloggio corsisti</i>	€ 61.126,90	€ 94.220,00	€ 71.820,00	€ 74.120,00
<i>servizi alloggio ai dipendenti</i>	€ 5.233,49	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
<i>altri servizi alloggi</i>				
<i>proventi per servizio alloggio</i>	€ 66.360,39	€ 97.820,00	€ 75.420,00	€ 77.720,00
<i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	€ 4,28			
<i>altri proventi diversi</i>				
<i>ricavi diversi da attività istituz.</i>	€ 89,40			
<i>ricavi diversi da attività non istituzionale</i>	€ 14.527,26	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<i>altri ricavi diversi</i>	€ -			
<i>sopravvenienze e insussistenze</i>				
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 18.764,63	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
4) Compartizione spesa sanitaria	€ -			
5) Utilizzo contributi in conto capitale	€ 611.664,82	€ 611.664,00	€ 611.664,00	€ 611.664,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 5.654.662,68	€ 6.516.611,16	€ 6.154.172,82	€ 5.737.201,68
1) Acquisto di beni	€ 68.064,09	€ 83.100,00	€ 66.982,50	€ 55.800,00
<i>prodotti alimentari</i>	€ 687,18	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>materiale di pulizia</i>	€ -			
<i>materiale di convivenza e guardaroba</i>	€ 49,47	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
<i>carburanti e lubrificanti</i>	€ 117,27	€ 3.800,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>cancelleria</i>	€ 2.362,25	€ 2.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<i>stampati</i>	€ 4.870,20	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<i>materiale EDP</i>	€ 9.138,16	€ 11.500,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
<i>cancelleria e stampati per i corsi</i>	€ 22.619,17	€ 39.957,00	€ 26.182,50	€ 15.000,00
<i>acquisto attrezzature audiovisive</i>	€ 3,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
<i>cancelleria e supporti informatici</i>	€ 38.992,78	€ 55.557,00	€ 42.782,50	€ 31.600,00
<i>materiale didattico</i>	€ 2.535,07	€ 7.643,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
<i>spese acq.quotidiani e abbon. periodici</i>	€ 2.345,70	€ 2.300,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<i>acquisto libri e periodici per biblioteca</i>	€ 13.924,39	€ 2.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<i>altro materiale di consumo</i>	€ 6.675,55	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
<i>materiale per arredo locali</i>	€ 536,18	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>materiale elettrico</i>	€ 808,06	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<i>Acquisto piante e fiori per addobbi</i>	€ 180,00	€ 300,00	€ 200,00	€ 200,00
<i>altri prodotti economici</i>	€ 8.199,79	€ 8.800,00	€ 8.700,00	€ 8.700,00
<i>immobili e loro pertinenze</i>	€ 164,18	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
<i>mobili e macchine</i>	€ 244,01	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
<i>attrezzature</i>	€ -			
<i>altri materiali di manutenzione</i>	€ 804,25	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>acquisto materiale tecnico per manutenzione</i>	€ 1.212,44	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00
2) Acquisto di servizi	€ 1.553.135	€ 2.085.597	€ 1.793.283	€ 1.415.222
<i>consulenze amministrative</i>	€ -	€ 1.500,00		
<i>consulenze tecniche</i>	€ 6.543,68	€ -	€ -	€ -
<i>consulenze - non sanitarie</i>	€ 6.543,68	€ 1.500,00	€ -	€ -
<i>prestazioni coordinate e continuative</i>	€ 758,31	€ -		
<i>rimb. spese a collab. per missioni all'estero</i>	€ -			
<i>contributi inps su collaboraz.e occasionali</i>	€ 3.034,45	€ 9.233,03	€ 13.056,22	€ 6.271,61
<i>servizi resi da co.co.pro</i>	€ 3.792,76	€ 9.233,03	€ 13.056,22	€ 6.271,61

CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO	EURO	EURO
prestazioni occasionali e professionali	€ 645,00	€ -		
<i>docenze</i>	€ 383.072,57	€ 835.804,19	€ 604.454,57	€ 290.352,43
<i>rimborsi spese a docenti e collaboratori</i>	€ 18.090,20	€ 82.604,48	€ 52.476,00	€ 44.100,00
<i>spese viaggio e vitto docenti e consulenti</i>	€ 53.542,21	€ 45.909,10	€ 12.385,94	€ 12.385,26
<i>formazione esternalizzata e non</i>	€ 454.704,98	€ 964.317,76	€ 669.316,51	€ 346.837,69
<i>spese per accreditamento E.C.M.</i>	€ 39.594,72	€ 86.144,51	€ 91.589,69	€ 32.087,00
<i>spese di giardinaggio</i>	€ 17.358,49	€ 13.500,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<i>servizi di pulizia</i>	€ 200.333,93	€ 188.495,25	€ 160.101,74	€ 155.632,38
<i>servizio per colazioni ai corsisti</i>	€ 9.158,02	€ 9.784,15	€ 4.677,00	€ 4.677,00
<i>spese per coffee break</i>	€ 20.710,25	€ 4.125,00	€ 9.322,50	€ 8.497,50
<i>servizi di ristorazione</i>	€ 29.868,27	€ 13.909,15	€ 13.999,50	€ 13.174,50
<i>trasporti e traslochi</i>	€ 12.226,87	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>lavoro interinale</i>	€ -	€ -		
<i>spese telefoniche da telefoni fissi</i>	€ 28.528,54	€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
<i>spese telefoniche da telefoni cellulari</i>	€ 1.007,91	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 2.000,00
<i>servizi di utenze telefoniche</i>	€ 29.536,45	€ 7.000,00	€ 8.500,00	€ 9.000,00
<i>ENEL</i>	€ 271.052,98	€ 274.000,00	€ 288.000,00	€ 295.000,00
<i>gas e combustibili</i>	€ 24.606,19	€ 54.400,00	€ 61.000,00	€ 62.000,00
<i>acqua</i>	€ 20.737,94	€ 21.000,00	€ 22.000,00	€ 23.000,00
<i>canone fognario e depurazione</i>	€ 11.019,14	€ 11.000,00	€ 11.500,00	€ 12.000,00
<i>vigilanza</i>	€ 254.393,33	€ 216.196,80	€ 216.196,80	€ 216.196,80
<i>servizio sostitutivo mensa</i>	€ 24.507,26	€ 25.000,00	€ 26.000,00	€ 27.000,00
<i>assistenza tecnica</i>	€ 2.940,30	€ 6.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<i>manutenzione software</i>	€ 58.353,36	€ 64.578,00	€ 65.000,00	€ 70.000,00
<i>servizi di assistenza software</i>	€ 61.293,66	€ 70.578,00	€ 67.500,00	€ 72.500,00
<i>spese gestione internet, posta elettr...</i>	€ 9.867,70	€ 94.672,22	€ 94.672,22	€ 94.672,22
<i>altri servizi economici</i>				
<i>compensi per commissioni</i>	€ 1.449,47			
<i>disinfestazione</i>	€ 2.456,40	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<i>spese di spedizione</i>	€ 469,09	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<i>pubblicità e marketing</i>	€ 14.174,78	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<i>verifica e certificazione qualità</i>	€ 1.602,52	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<i>servizi di progettaz. direz. E computo metrico</i>	€ 10.822,24			
<i>spese per fotocopie eliografiche e riproduz.</i>				
<i>spese per rilascio e rinnovo certificati</i>	€ 2.024,65	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<i>spese per revisione contabile</i>	€ -			
<i>spese per incarico medico competente</i>	€ 844,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
<i>servizi WEB</i>	€ 730,84	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>spese smaltimento rifiuti</i>		€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>commissioni su c/c bancari</i>	€ 400,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>commissioni su c/c postali</i>	€ 967,27	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
<i>spese per servizi bancari</i>	€ 240,00	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00
<i>serv. Per prevenz. E protez. Digs 626/94</i>	€ 2.741,72	€ 3.800,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>bolli e marche</i>	€ 1.367,31	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
<i>pubblicazioni gare e concorsi</i>	€ 644,00	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>quote iscriz. a Organizz. naz. e internaz.</i>	€ 16.525,54	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
<i>servizi diversi di supporto all'attività manageriale</i>	€ 23.232,00			
<i>altre spese per servizi diversi</i>	€ 99,80			
<i>spese per registrazione opere inedite</i>	€ 260,00	€ 1.000,00		
<i>servizi non sanitari - altro</i>	€ 90.919,33	€ 128.822,22	€ 129.022,22	€ 129.022,22
<b>3) Manutenzioni e riparazioni</b>	€ 212.168,52	€ 230.328,93	€ 192.328,93	€ 193.328,93
<i>manutenz. ordinaria immobili e pertinenze</i>	€ 27.601,82	€ 35.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
<i>manutenz. ord. attrezzature tecnico econom.</i>	€ 4,50			
<i>manutenzione ord. Impianti</i>	€ 181.680,23	€ 192.328,93	€ 158.328,93	€ 158.328,93
<i>manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli</i>	€ -			
<i>manutenzione ordinaria macchine elettroniche</i>	€ 2.881,97	€ 3.000,00	€ 4.000,00	€ 5.000,00
<i>altre manutenzioni</i>	€ -			
<b>4) Godimento beni di terzi</b>	€ 48.116,96	€ 42.608,75	€ 27.511,61	€ 25.393,00
<i>noleggio autovetture</i>	€ 650,18	€ 6.276,96	€ 7.500,00	€ 7.500,00
<i>noleggio attrezzatura per corsi</i>	€ 12.461,70	€ 10.581,79	€ 4.118,61	€ 2.000,00
<i>fitti passivi aule stand aree</i>	€ 17.099,20	€ 12.000,00	€ 1.643,00	€ 1.643,00
<i>noleggio fotocopiatrici</i>	€ 8.392,86	€ 8.500,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
<i>canone di noleggio telefoni cellulari</i>	€ 868,02	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>noleggio e manut. Appar. Telef. Fissi</i>	€ 8.524,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>noleggio piante</i>	€ 121,00	€ 250,00	€ 250,00	€ 250,00



CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO	EURO	EURO
5) Personale del ruolo sanitario	€ 135.680,98	€ 105.390,40	€ 105.890,40	€ 105.890,40
competenze fisse pers. dirigente	€ 100.329,61	€ 60.942,30	€ 60.942,30	€ 60.942,30
competenze accessorie pers. dirigente	€ -			
altre competenze fisse (retribuz. posizione - direz. struttura) pers. Dirigente		€ 9.672,08	€ 9.672,08	€ 9.672,08
premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente		€ 8.297,48	€ 8.297,48	€ 8.297,48
Dirigente				
rimborsi spese dirigente per missioni in italia	€ 206,71	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
rimborsi spese dirigente per missioni all'estero	€ -			
costi aggiornamento pers. dirigente		€ 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	€ 2.320,87	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
oneri sociali su competenze fisse pers. dirigente	€ 32.639,49	€ 22.640,32	€ 22.640,32	€ 22.640,32
oneri assicurativi INAIL pers. dirigente	€ 184,30	€ 288,22	€ 288,22	€ 288,22
6) Personale del ruolo professionale	€ 465.545,42	€ 544.690,63	€ 546.690,63	€ 546.690,63
competenze fisse pers. comparto	€ 349.660,30	€ 354.484,77	€ 354.484,77	€ 354.484,77
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 886,78	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto	€ -	€ 11.212,92	€ 11.212,92	€ 11.212,92
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto		€ 45.902,83	€ 45.902,83	€ 45.902,83
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 1.005,16			
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 463,42	€ 1.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -			
costi aggiornamento pers. comparto	€ -	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
altre spese pers. comparto	€ -			
visite mediche pers. comparto	€ -	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 4.911,90	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 103.186,66	€ 118.597,47	€ 118.597,47	€ 118.597,47
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.497,30	€ 1.492,64	€ 1.492,64	€ 1.492,64
assegni familiari pers. comparto	€ 3.933,90	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
7) Personale del ruolo tecnico	€ 139.488,00	€ 160.492,28	€ 163.142,28	€ 163.142,28
competenze fisse pers. comparto	€ 103.962,05	€ 104.631,71	€ 104.631,71	€ 104.631,71
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 374,58	€ 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	€ -	€ 15.300,94	€ 15.300,94	€ 15.300,94
Altri compensi personale ammin. Comparto				
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 61,60	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -			
costi aggiornamento pers. comparto	€ -	€ 500,00	€ 600,00	€ 600,00
altre spese pers. comparto	€ -			
visite mediche pers. comparto	€ 50,00	€ 100,00	€ 150,00	€ 150,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 299,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 30.860,51	€ 34.707,25	€ 34.707,25	€ 34.707,25
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.843,44	€ 502,38	€ 502,38	€ 502,38
assegni familiari pers. comparto	€ 2.036,82	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
8) Personale del ruolo amministrativo	€ 1.613.645,24	€ 1.808.504,93	€ 1.803.907,86	€ 1.803.907,86
competenze fisse pers. comparto	€ 1.217.116,28	€ 1.190.116,21	€ 1.190.116,21	€ 1.190.116,21
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto	€ 1.240,44	€ 8.409,69	€ 8.409,69	€ 8.409,69
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 2.154,21	€ 4.554,39	€ 5.292,92	€ 5.292,92
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ -	€ 168.310,36	€ 168.310,36	€ 168.310,36
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 1.000,00			
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 1.475,21	€ 10.835,60	€ 4.000,00	€ 4.000,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -			
costi aggiornamento pers. comparto	€ 3.015,53	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
altre spese pers. comparto	€ -			
visite mediche pers. comparto	€ 451,00	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 2.962,51	€ 4.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 358.533,98	€ 393.750,65	€ 393.750,65	€ 393.750,65
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 5.959,82	€ 4.728,03	€ 4.728,03	€ 4.728,03
assegni familiari pers. comparto	€ 19.154,22	€ 19.500,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
rivalutazione T.F.R	€ 305,22			
oneri assicurativi INAIL	€ 276,82	€ 2.000,00		

CONTO ECONOMICO				
	PRE-CONSUNTIVO 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO	EURO	EURO
9) Oneri diversi di gestione	€ 621.924,99	€ 665.807,01	€ 674.044,44	€ 674.415,37
compenso dir. Generale	€ 130.950,54	€ 130.147,13	€ 130.147,13	€ 130.147,13
rimborso spese dir. Generale	€ 504,90	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
rimborso spese dir. Generale per missioni estere	€ -	€ -	€ -	€ -
contributi inps dir. Generale	€ 14.364,32	€ 13.204,53	€ 17.352,96	€ 17.352,96
int. Tratt. Econom dir generale per formaz.	€ -	€ -	€ -	€ -
compenso dir. Formazione	€ 102.189,60	€ 79.823,59	€ 104.117,72	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Formazione	€ -	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
contributi inps dir. Formazione	€ 9.254,91	€ 14.804,61	€ 16.692,00	€ 17.062,93
compenso dir. Amministrativo	€ 115.686,36	€ 104.117,72	€ 104.117,72	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Amministrativo	€ 168,54	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
contributi inps dir. Amministrativo	€ 34.567,08	€ 31.110,36	€ 31.110,36	€ 31.110,36
spese viaggio direttore generale	€ 3.305,06	€ 500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
spese viaggio direttore formazione	€ 121,00	€ 500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
spese viaggio direttore amministrativo	€ 1.430,43	€ 500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
costi della direzione aziendale	€ 412.542,74	€ 376.207,95	€ 416.037,90	€ 416.408,83
compenso collegio revisori	€ 53.462,21	€ 74.402,51	€ 74.673,22	€ 74.673,22
rimborso coll revisori	€ 2.626,15	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
contributi collegio revisori	€ 2.636,04	€ 3.856,32	€ 3.856,32	€ 3.856,32
costi del collegio sindacale	€ 58.724,40	€ 83.258,83	€ 83.529,54	€ 83.529,54
assicurazioni R.C.	€ 6.001,17	€ 5.463,23	€ 6.000,00	€ 6.000,00
assicurazione furto e incendio	€ 6.596,63	€ 11.717,00	€ 11.717,00	€ 11.717,00
assicurazioni infortuni	€ 2.729,28	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
altre assicurazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
assistenza legale	€ 40.849,79	€ 25.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
perdite su crediti	€ -	€ -	€ -	€ -
imposte di registro	€ 1.346,40	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
sanzioni per ritardo versam. Imposte varie	€ 38,10	€ -	€ -	€ -
Tassa rifiuti solidi urbani	€ 40.399,00	€ 95.000,00	€ 98.000,00	€ 98.000,00
altre imposte e tasse	€ 1.564,65	€ 1.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
ritenuta a titolo d'imposta	€ 4.034,21	€ 3.000,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
pubblicità e promozioni	€ 411,40	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese di rappresentanza	€ -	€ -	€ -	€ -
spese postali	€ 11.049,92	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
costi per pubblicaz. Cataloghi e libri	€ 21.663,26	€ 23.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
altre spese diverse	€ 60,00	€ 10.400,00	€ -	€ -
convegni	€ 544,50	€ -	€ -	€ -
spese per abbonamenti e canoni	€ 9.414,45	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
canoni televisivi	€ 401,76	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
contributo annuo provider ECM	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
contributo annuo contratti pubblici	€ 60,00	€ 60,00	€ 60,00	€ 60,00
Diritti di agenzia per biglietti aerei	€ 1.432,55	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
altre spese amministrative	€ -	€ -	€ -	€ -
abbuoni e arrotondamenti passivi	€ 60,78	€ -	€ -	€ -
	€ 150.657,85	€ 206.340,23	€ 174.477,00	€ 174.477,00
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 15.539,16	€ 15.100,00	€ 15.100,00	€ 10.073,20
11-12) Amm. Immob. materiali	€ 674.286,84	€ 691.245,82	€ 676.273,99	€ 630.320,30
13) Svalutazione Crediti	€ -	€ -	€ -	€ -
14) Variazione rimanenze	€ 21.181,03	€ -	€ -	€ -
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 85.886,47	€ 83.745,69	€ 89.017,51	€ 113.017,51
accant. F.do rinnovo contratt.	€ -	€ -	€ -	€ 24.000,00
accant. Di risultato direttori e sindac.	€ 85.886,47	€ 83.745,69	€ 89.017,51	€ 89.017,51
altri accantonamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	€ 602.240,11	€ 298.642,90	€ 302.080,42	€ 299.230,59
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 19.313,54	€ -	€ -	€ -
1) Oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Interessi passivi	€ 3,45	€ -	€ -	€ -
3) (Proventi) finanziari	-€ 19.316,99	€ -	€ -	€ -
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.	€ -	€ -	€ -	€ -
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ 6.759,82	€ -	€ -	€ -
1) Minusvalenze	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Plusvalenze	€ -	€ -	€ -	€ -
3) Accantonamenti non tipici	€ -	€ -	€ -	€ -
4) (Sopravv./insussist.) attive	€ -	€ -	€ -	€ -
5) Sopravv./insussist. Passive	€ 6.759,82	€ -	€ -	€ -
Altri proventi straord.	€ -	€ -	€ -	€ -
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 614.793,83	€ 298.642,90	€ 302.080,42	€ 299.230,59
Imposte e tasse dell'esercizio	€ 344.303,52	€ 298.453,08	€ 295.365,99	€ 295.184,34
IRES	€ 101.178,37	€ 81.647,86	€ 81.832,84	€ 81.722,18
IRAP su lavorat. Autonomi	€ 25.315,73	€ 52.037,73	€ 47.204,50	€ 47.133,51
IRAP su collab.	€ 68.147,31	€ -	€ -	€ -
IRAP personale dipendente	€ 149.662,11	€ 164.767,49	€ 166.328,65	€ 166.328,65
IRAP su lavoratori interin.	€ -	€ -	€ -	€ -
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 270.490,31	€ 189,82	€ 6.714,43	€ 4.046,25

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

**R E L A Z I O N E**  
**AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE**  
**PER L'ESERCIZIO 2013**  
**E PER IL BIENNIO 2014-2015**

**Premessa**

La presente relazione intende descrivere i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio economico di previsione per il 2013. 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 2013 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 2013 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 2014-2015 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 2012, 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, da corsi di formazione manageriale, da convegni e seminari 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 *Bilancio Preventivo Economico Annuale* è costituito dal Conto Economico Previsionale corredato da una *Relazione illustrativa* che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso.

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 2013, 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 2014 – 2015 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 2012, nella redazione del Conto economico si è tenuto razionalmente conto delle attività programmate per il 2013, compresi i progetti in corso di esecuzione, nonché delle attività per l'esecuzione dei progetti per i quali si ha certezza di finanziamento.

Tutte le voci di costo e di ricavo sono comprensive sia della parte afferente le attività istituzionali che della quota riferibile ai progetti finanziati, per i quali è stata considerata la sola quota di competenza dell'esercizio per l'anno 2013, sulla base dei relativi piani esecutivi.

Le stime sono state effettuate nel rispetto del criterio di prudenza.

#### **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.

La dotazione organica del personale in servizio al 1° gennaio 2013, 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. 77 unità di personale così distinte:

- n. 1 dirigente medico;
- n. 70 unità titolari di contratto di lavoro a tempo indeterminato inquadrate 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, 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 2013, nonché allo sviluppo dei progetti avviati nell'anno 2012:

- con deliberazione n. 1/2013 il Centro ha disposto ai sensi dell'art. 4, della l.r. n. 4/2013, la proroga, fino al 30 aprile 2013, di detti rapporti di lavoro, stipulati a seguito di procedura ad evidenza pubblica;
- con deliberazione n. 333/2013, l'Ente ha disposto la proroga dei medesimi contratti di lavoro fino al 31 luglio 2013, ai sensi dell'art. 38 della l.r. n. 9/2013;
- da ultimo con deliberazione n. 694/2013, tenuto conto delle statuizioni contenute all'art. 3 della legge regionale 7 agosto 2013, n. 14, che ha sostituito il termine del 31 luglio 2013 con quello del 31 dicembre 2013, è stata disposta la proroga dei suddetti contratti fino alla fine del corrente anno.

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 2013.

### 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, 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 2013, con i valori del pre-consuntivo 2012.

	PRE- CONSUNTIVO 2012	BILANCIO DI PREVISIONE 2013
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 6.256.903</b>	<b>€ 6.815.254</b>
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.006.591	€ 5.754.194
2) Proventi e ricavi diversi	€ 619.882	€ 434.396
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 18.765	€ 15.000
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 € 5.754.194.

Tale voce comprende:

- Il finanziamento da Regione 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 € 762.010. Per queste attività, finanziate con trasferimenti a destinazione vincolata, si rileva la perfetta correlazione tra costi e ricavi e pertanto tale situazione di pareggio non influenza il risultato di gestione. I costi previsti per l'anno 2013 sono stati quantificati tenendo conto dei piani di costo trasmessi dai responsabili dei progetti. Tale voce comprende vari contributi, dei quali i più rilevanti sono relativi a:
  1. Progetto *Abuso*, pari ad € 132.702, finanziato dalla Regione Siciliana;
  2. Progetto *118*, pari ad € 332.251, finanziato con l'esubero del finanziamento erogato dalla Regione Siciliana per l'esercizio 2009;
  3. Progetto *Farmacovigilanza*, pari ad € 297.057, 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 € 128.583 i ricavi che il Centro prevede di realizzare in seguito allo svolgimento di corsi di formazione Manageriale, di corsi di lingua Inglese e di corsi di formazione in House (attività di formazione organizzate in collaborazione con diverse aziende regionali e nazionali da svolgere presso le stesse aziende) (cfr. allegato n.1 e nell'allegato n. 2).
- Per € 97.820 i ricavi per il servizio alloggio a corsisti e dipendenti che il Centro prevede di conseguire.
- Per € 197.993 i canoni di locazione di porzioni di padiglioni che il Centro ha dato in affitto in via transitoria agli enti pubblici o privati di seguito elencati:



- *Consorzio per l'istituzione e la gestione dei corsi universitari di Caltanissetta* - intero padiglione n. 1 - canone annuale pari ad € 39.705 scadenza contratto 31/12/2013;
  - *Regione Siciliana Servizio Urega di Caltanissetta* – piano terra e primo piano pad. 2 – canone annuo pari ad € 71.596 oltre le spese condominiali pari ad € 10.471, scadenza contratto 31/03/2015;
  - *A.T.O. 6 Consorzio Ambito Territoriale Ottimale Servizio Idrico* – n. 5 stanze pad. 3 – canone annuale pari ad € 25.908, scadenza contratto 12/05/2014;
  - *Regione Siciliana Dipartimento Protezione civile* – parte del piano terra e del primo piano del pad. 10 – canone annuale pari ad € 30.412, scadenza contratto 21/09/2016;
  - *Hassio Servizi soc. coop. a.r.l.* – utilizzo del locale cucina come centro di cottura pasti – canone mensile pari ad € 1.400 fino al mese di maggio e € 3.225 dal mese di giugno, scadenza contratto 31/05/2016. Nel computo del canone annuo si è tenuto conto della sospensione del canone per il periodo estivo come richiesto dalla ditta;
- Per € 10.000 i ricavi provenienti dai pernotti di soggetti diversi dai corsisti che a vario titolo soggiornano presso il Centro.

### ***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 come ad esempio l'imposta di bollo e il rimborso del costo delle utenze (energia elettrica e gas) consumate nei locali concessi in locazione.

### ***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 e acquisti finanziati da contributi in c/capitale.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quel che riguarda i costi, il bilancio preventivo 2013, è stato costruito sostanzialmente sulla base dei dati del preconsuntivo 2012; si è tuttavia tenuto conto anche di un potenziale aumento istat dei prezzi al consumo.

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 2013, con i valori del pre-consuntivo 2012 .

	PRE- CONSUNTIVO 2012	BILANCIO DI PREVISIONE 2013
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 5.654.663</b>	<b>€ 6.516.611</b>
1) Acquisto di beni	€ 68.064	€ 83.100
2) Acquisto di servizi	€ 1.553.135	€ 2.085.597
3) Manutenzioni e riparazioni	€ 212.169	€ 230.329
4) Godimento beni di terzi	€ 48.117	€ 42.609
5) Personale sanitario	€ 135.681	€ 105.390
6) Personale professionale	€ 465.545	€ 544.691
7) Personale tecnico	€ 139.488	€ 160.492
8) Personale amministrativo	€ 1.613.645	€ 1.808.505
9) Oneri diversi di gestione	€ 621.925	€ 665.807
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 15.539	€ 15.100
11) Amm. Fabbricati	€ 614.126	€ 614.603
12) Amm. Immob. Materiali	€ 60.161	€ 76.643
13) Svalutazione crediti		
14) Variazione rimanenze	€ 21.181	
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 85.886	€ 83.746

### **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 2012 e per i progetti da realizzare nell'anno contiene i costi delle acquisizioni di beni previsti, secondo il principio della competenza. La previsione di costo per l'acquisto di beni ammonta ad € 83.100, di cui € 31.600 per progetti finanziati e € 51.500 per attività istituzionali. I costi più rilevanti compresi in questa voce sono principalmente:

- il materiale didattico pari ad € 7.643 di cui € 4.643 per progetti finanziati e € 3.000 per attività formative del Centro;
- il materiale di cancelleria utilizzato sia per i corsi di formazione che per uso ufficio pari ad € 43.957 di cui 26.957 relativo a progetti e 17.000 per attività istituzionali;
- il materiale EDP e supporti informatici pari ad € 11.500;
- il carburante per l'autovettura ad uso aziendale pari ad € 3.800;

- i quotidiani, libri e periodici per biblioteca pari ad € 6.300;

## **B.2) Acquisto di servizi**

La voce "acquisto di servizi" prevede un importo pari a € 2.085.597, di cui € 503.379 relativa a costi di progetti aventi specifici finanziamenti, e per € 1.582.214 per attività istituzionali del centro. Questa voce 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 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 2012 aumentato leggermente in seguito a quanto sopra riportato. Va sottolineato che le voci di costo che si discostano nettamente dal pre-consuntivo 2012 e per le quali si prevede un aumento sono:

1. il costo del gas, importo previsto pari ad € 54.400, per il quale si ritiene possa esserci un notevole incremento in seguito alla decisione di far soggiornare, durante i mesi invernali, i corsisti nella struttura alberghiera che viene riscaldata a gas;
2. il costo del servizio internet e posta elettronica, importo previsto pari ad € 94.672, per il quale il costo è maggiore rispetto al 2012 in seguito al contratto stipulato per la realizzazione di un'infrastruttura di rete internet che consenta l'interattività ad alta velocità in vista della realizzazione di una piattaforma avanzata adeguata all'erogazione di corsi di formazione in modalità F.A.D. Per l'attivazione di questo servizio si è aderito ad una convenzione Consip per la durata di 36 mesi. Va inoltre rilevato che in aggiunta al costo della convenzione Consip, il Centro si è impegnato a corrispondere alla ditta fornitrice del servizio un importo pari ad € 4.472,23 bimestrali per tutta la durata del contratto, e comunque per almeno tre anni, quale contributo per la realizzazione dell'infrastruttura tecnologica ad hoc occorrente per l'attivazione del servizio di connettività ad internet con banda larga.

Per altre voci come ad esempio i servizi in appalto (giardinaggio, pulizia, vigilanza, manutenzione impianti, 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 € 188.495, questo costo comprende oltre al servizio di pulizia continuativa dei padiglioni pari ad € 120.717, il servizio a richiesta relativo alla pulizia delle aule e delle camere che è stato calcolato sulla base delle attività formative previste e dei pernotti presunti (allegato n.1 e allegato n. 2);
- Servizio vigilanza € 216.196;
- Servizi manutenzione software € 64.578. In tale voce sono compresi i servizi di manutenzione ed assistenza che il Centro ha affidato alle ditte fornitrici dei diversi software utilizzati dal centro. Di seguito si riportano gli importi dovuti alle diverse ditte fornitrici:
  - Digital Tech s.r.l. per manutenzione software protocollo € 822;
  - Engineering ingegneria per manutenzione software sistema amministrativo contabile € 48.751; Tale sistema comprende la gestione dei seguenti sottosistemi: contabilità generale, approvvigionamenti, cassa economale, cespiti, fatturazione attiva e contabilità analitica;
  - Infonext s.r.l. per manutenzione software rilevazione presenze e stipendi € 15.004;
- Servizio giardinaggio € 13.500;

Infine, tutti i costi sostenuti dal Centro per la realizzazione delle attività formative sia istituzionali che finanziate con specifici finanziamenti, quali ad esempio:

- accreditamento ECM pari ad € 86.144 di cui € 43.710 per accreditamento corsi realizzati nell'ambito di specifici progetti;
- docenze, direzioni e tutoraggi pari ad € 835.804 di cui € 408.349 per corsi finanziati da specifici progetti;
- rimborsi spese e spese vitto a docenti pari ad € 128.513 di cui € 43.362 per rimborsi spese sostenuti per la realizzazione di progetti con finanziamento specifico;
- servizio ristorazione corsisti pari ad € 13.909 e relativo al costo delle colazioni per € 9.784 (incluso nel costo della camera) e per € 4.125 per coffee break offerti ai partecipanti ai corsi manageriali.

Tutti i costi sopra descritti sono stati calcolati in base alle giornate di corso previste per l'anno 2013 e dalle previsioni di spesa per l'anno 2013 segnalate dai responsabili amministrativi dei diversi progetti. (allegato n.1 e allegato n. 2).

### **B.3) Manutenzioni e riparazioni**

Tale voce, pari ad € 230.329 comprende:

- il servizio di manutenzione degli impianti per il quale è stato considerato oltre l'importo di € 148.328 derivante dal contratto per l'affidamento dei servizi di manutenzione degli impianti, servizio affidato all'esterno al fine di mantenere gli stessi in condizioni di efficienza ottimali, anche il costo pari ad € 44.000 relativo a lavori di riparazione degli impianti di climatizzazione che risultano con una funzionalità ridotta;
- il servizio di manutenzione immobili € 35.000;
- il servizio di manutenzione delle attrezzature elettroniche ed elettromeccaniche € 3.000;

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 godimento beni di terzi ammonta ad € 42.609, di cui € 20.582 sono costi relativi a progetti e € 22.128 relativi all'attività istituzionale. Tale voce comprende i seguenti noleggi:

- noleggio autovettura a lungo termine pari ad € 6.277 che si è resa necessaria per soddisfare le esigenze che scaturiscono dalle normali attività istituzionali dell'Ente.
- noleggio attrezzatura per i corsi di formazione che si svolgono in altra sede diversa dal CEFPAS € 10.581; Questo importo comprende anche il costo per il noleggio dell'attrezzatura necessaria per specifici progetti che ammonta a € 8.582.
- noleggio fotocopiatrici € 8.500;
- fitti passivi per aule didattiche per i corsi di formazione che si svolgono in altra sede diversa dal CEFPAS € 12.000 tutti da imputare a specifici progetti.

I primi tre costi sono stati definiti in base canoni di noleggio già noti in quanto derivano da contratti, 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 e prevedendo l'erogazione della sola indennità di vacanza contrattuale.

Il costo del personale, riportato (Allegato n.7), è stato calcolato tenendo conto del personale in servizio presso il Centro e include il trattamento fondamentale ed accessorio e i relativi oneri sociali e assicurativi. Tale voce include i costi del personale che graveranno sui progetti e che sono stimati in € 188.713.

	PRE- CONSUNTIVO 2012	BUDGET 2013
<b>Costi del personale</b>		
5) Personale sanitario	€ 135.680	€ 105.390
6) Personale professionale	€ 465.545	€ 544.691
7) Personale tecnico	€ 139.488	€ 160.492
8) Personale amministrativo	€ 1.613.645	€ 1.808.505

In queste voci sono anche inseriti, distinti per ruolo di competenza, gli altri costi del personale come: partecipazione a corsi di formazione, rimborsi spese, gli assegni familiari e i costi delle visite fiscali che, dalla fine dell'anno 2010, sono a carico degli enti che le richiedono.

Per quanto riguarda i fondi contrattuali, occorre sottolineare che sono stati inseriti tra i costi del personale, nonostante ancora ad oggi non è stato possibile adottare, e quindi sottoporre ad approvazione assessoriale, il relativo provvedimento, in quanto materia già di competenza del CdA – ai sensi dell'art. 21, comma 9, della L. R. n. 30/1993 – organo poi soppresso dall'art.29, comma 2, lett. a) della L. R. 15 maggio 2013, n.9. Pertanto, qualora nel corso dell'anno non venissero costituiti, tale importo, pari ad € 325.447 comprensivo degli oneri riflessi per il personale appartenente al comparto e ad € 20.847 comprensivo degli oneri riflessi per il personale dirigente, genererebbe un minor costo e quindi un maggior utile d'esercizio come già verificatosi per il bilancio dell'anno 2012.

### **B.9) Oneri diversi di gestione**

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

- le spese per assicurazioni € 17.480;
- le spese per assistenza legale € 25.000;
- la TARSU € 95.000;
- abbonamenti a riviste € 9.500;
- le spese postali € 15.000.
- gli emolumenti, gli oneri sociali e i rimborsi spese dovuti agli organi del Centro ed ai direttori pari ad € 459.467. I compensi, ridotti del 10% in ottemperanza alla normativa vigente, sono di seguito evidenziati:
  - Compenso direttore del Centro € 130.147;
  - Compenso direttore della formazione € 79.823;
  - Compenso direttore amministrativo € 104.117;
  - Compenso collegio sindacale € 74.403;

In una prima stesura del bilancio di previsione il costo per gli organi del Centro ammontava ad € 520.830 poiché esso comprendeva oltre i costi del Direttore Generale e del Collegio Sindacale, anche i costi del Consiglio di Amministrazione e del Comitato Scientifico in seguito soppressi dalla L.R. n. 9 del 15/05/2013.

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

Gli ammortamenti sono calcolati 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) e pari ad € 611.664.

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. Tale importo, pari al 20% dei compensi corrisposti ai direttori e al collegio sindacale, ammonta ad € 83.746 ed è comprensivo dell'IRAP.

**C) Proventi ed Oneri finanziari**

Non sono stati previsti né proventi né oneri finanziari.

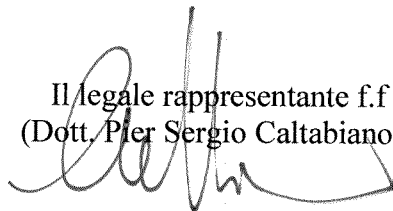
**D) Proventi ed Oneri straordinari**

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.

Il legale rappresentante f.f.  
(Dott. Pier Sergio Caltabiano)





ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE DSC PROGRAMMATI PER IL 2013

Tipo	Sede	IMPORTO per singolo modulo	RICAVI 2013	RICAVI per pernotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 100	21% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (iva e cassa)	direzione	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 300,00 * 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
Corso per DG	CEFPAS	€ 307,69	€ 38.461,54	€ 2.500,00	€ 1.062,50	€ 5.384,62	€ 403,85	€ 3.025,00	€ 3.000,00	€ 1.500,00	524	€ 1.097,70	€ 2.062,50
Corso per DS/DA	CEFPAS	€ 307,69	€ 38.461,54	€ 2.500,00	€ 1.062,50	€ 5.384,62	€ 403,85	€ 3.025,00	€ 3.000,00	€ 1.500,00	524	€ 1.097,70	€ 2.062,50
			€ 76.923,08	€ 5.000,00	€ 2.125,00	€ 10.769,23	€ 807,69	€ 6.050,00	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 1.048,62	€ 2.195,40	€ 4.125,00
23.626,92													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2014

Tipo	Sede	IMPORTO per singolo modulo	RICAVI 2014	RICAVI per pernotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 100	21% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (iva e cassa)	direzione	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 300,00 * 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
Corso per DG	CEFPAS	€ 307,69	€ 61.538,46	€ 1.000,00	€ 425,00	€ 8.615,38	€ 646,15	€ 3.025,00	€ 1.846,15	€ 2.400,00	839	€ 2.439,36	€ 3.630,00
Corso per DA /DS	CEFPAS	€ 307,69	€ 61.538,46	€ 1.000,00	€ 425,00	€ 8.615,38	€ 646,15	€ 3.025,00	€ 1.846,15	€ 2.400,00	839	€ 2.439,36	€ 3.630,00
Corso per DSC	CEFPAS	€ 272,73	€ 34.090,91	€ 2.500,00	€ 1.062,50	€ 7.272,73	€ 545,45		€ 3.000,00	€ 1.500,00	708	€ 1.097,70	€ 2.062,50
			€ 157.167,83	€ 4.500,00	€ 1.912,50	€ 24.503,50	€ 1.837,76	€ 6.050,00	€ 6.692,31	€ 6.300,00	€ 2.385,94	€ 5.975,42	€ 9.322,50
39.083,57													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2015

Tipo	Sede	IMPORTO per singolo modulo	RICAVI 2015	RICAVI per pernotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 100	21% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (iva e cassa)	direzione	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 300,00 * 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
Corso per DG	CEFPAS	€ 307,69	€ 38.461,54	€ 1.000,00	€ 425,00	€ 5.384,62	€ 403,85	€ 3.025,00	€ 1.153,85	€ 1.500,00	524	€ 1.524,60	€ 2.268,75
Corso per DA /DS	CEFPAS	€ 307,69	€ 38.461,54	€ 1.000,00	€ 425,00	€ 5.384,62	€ 403,85	€ 3.025,00	€ 1.153,85	€ 1.500,00	524	€ 1.524,60	€ 2.268,75
Corso per DSC RICERTI FICAZIONE	CEFPAS	€ 272,73	€ 40.909,09	€ 3.000,00	€ 1.275,00	€ 8.727,27	€ 654,55		€ 3.000,00	€ 1.800,00	850	€ 1.317,24	€ 2.475,00
	CEFPAS	€ 166,67	€ 15.000,00	€ 1.800,00	€ 765,00	€ 5.000,00	€ 375,00			€ 900,00	487	€ 658,62	€ 1.485,00
			€ 132.832,17	€ 6.800,00	€ 2.890,00	€ 24.496,50	€ 1.837,24	€ 6.050,00	€ 5.307,69	€ 5.700,00	€ 2.385,26	€ 5.025,06	€ 8.497,50
37.691,43													

**Elenco attività formazione ordinaria anno 2013**

Titolo	GG. totali	ore corso	Parteci panti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €25 + IVA21%+CASS SA4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, block notes, etc...)	Affitto Aula
<b>AREA MANAGEMENT E PROGRAMMAZIONE</b>																		
la valutazione delle performance	3	21	100		cefpas	-	-	-	2.310	140	141	303	516	900	102	220	747,78	-
la struttura tecnica permanente nelle az. san.	21	147	17		cefpas	493	4.590	1.301	16.170	890	988	303	2.466	3.150	716	1.537	127,12	-
la struttura tecnica permanente nelle az. san. (fu) -per responsabili di struttura - referenti informatici	2	14	19	0	cefpas	-	-	-	1.540	94	-	303	344	600	68	146	94,72	-
programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle az. san. sic. assetto istituzionale del srr e ruolo dei comitati cons - 1 mod	2	14	35	0	cefpas	56		149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle az. san. sic. la comunicaz. in sanità e la gestione delle relaz. coi cittadini - 2 mod.	2	14	35	0	cefpas	56		149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle aziende sanitarie siciliane - la qualità in sanità - 3 mod.	2	14	35	0	cefpas	56		149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle az. san. sic. l'empowerment del cittadino e l'audit civico in sanità - 4 mod.	2	14	35	0	cefpas	56		149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
prosecuzione comitati consultivi 2012	12	84	35	0	cefpas	564	5.250	1.488	9.240	515	564	303	1.411	1.800	409	878	174,48	-
il facility manager nelle aziende del srr siciliano (nuovo)	12	84	30	0	cefpas	386	3.600	1.020	9.240	515	564	303	1.422	1.200	409	878	299,11	-
	58	406		0		1.668	13.440	4.403	44.660	2.532	2.258	2.723	7.115	8.850	1.977	4.244	1.792,18	
<b>AREA SCIENZE CLINICHE, NURSING E RIABILITAZIONE</b>																		
ecografia clinica in emergenza-urgenza per medici dell'emergenza	20	160	25	0	cefpas	604	5.625	1.594	17.600	968	1.075	303	2.694	3.000	682	1.464	311,58	-
bis - d. progetto "rete per l'infarto miocardico acuto in sicilia (ima)"	29	232	18	0	cefpas	0	0	0		1479	17400	11600	172,153		1371,12	2122,22	1.301,14	0
acis: progetto "rete per l'infarto miocardico acuto in sicilia (ima)" (nuovo)	80	560	18	0	cefpas	1.159	10.800	3.060	61.600	3.349	3.763	303	238,82	12.000	2.726	5.854	1.794,67	-
corso avanzato multidisciplinare metodologie di risparmio del sangue ed alternative trasfusionali	1	7	50		cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	124,63	-
metodologie di risparmio di sangue ed alternative trasfusionali: un approccio multidisciplinare	2	16	50		cefpas	81	750	213	1.760	111	108	303	272	300	68	146	124,63	-
metodologie risparmio sangue: dal blood procurement al patient management (nuovo)	3	21	50	0	cefpas	161	1.500	425	2.310	140	141	303	355	300	102	220	124,63	-
corso di formazione teorico pratico in tomografia computerizzata (tc) e risonanza magnetica (rm) su piattaforma sett, componente teleradiologia - tecnici rad.	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
corso di formazione teorico pratico in tomografia computerizzata (tc) e risonanza magnetica (rm) su piattaforma sett, componente teleradiologia - medici rad.	3	21	30		cefpas	48	450	128	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
gli ortottisti e la riabilitazione: gli aspetti teorico - pratici e la responsabilità professionale (nuovo)	3	21	30		cefpas	48	450	128	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
il neuroleso grave: aspetti clinico-assistenziali e organizzativi	4	28	30	0	cefpas	145	1.395	383	3.080	182	188	303	472	600	136	293	74,78	-
anestesia pediatrica per interventi minori e fuori sala operatoria	2	30	20	0	cefpas	-	-	-	3.300	194	202	303	511	600	68	146	99,70	-
disturbi del comportamento alimentare e del peso negli ambiti della prevenzione, diagnostica clinica e	14	98	30	0	cefpas	338	3.150	893	10.780	599	658	303	1.672	2.100	477	1.025	523,45	-
attività fisioterapisti della riabilitazione kinesiology	8	56	30	0	cefpas	290	2.700	765	6.160	349	376	303	944	1.200	273	585	149,56	-
pratico sulle cure palliative (nuovo)	4	28	30	0	cefpas	97	900	255	3.080	182	188	303	478	600	136	293	149,56	-

**Elenco attività formazione ordinaria anno 2013**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernottati	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €25 + IVA21%+CAS SA4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, block notes, etc...)	Affitto Aula	
cure palliative in sicilia: tra realta' e prospettive 1° modulo	2	14	35	0	cefpas	56	525	149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-	
cure palliative in sicilia tra realta' e prospettive 2° modulo	2	14	35	0	cefpas	56	525	149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-	
aggiornamenti in infettivologia 2013 (nuovo)	4	22	50	0	cefpas	161	1.500	425	2.420	146	148	303	378	600	136	293	249,26	-	
trattamento del bambino con insufficienza renale acuta (nuovo)	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-	
l'assistenza infermieristica nel trattamento del bambino con insufficienza renale acuta (nuovo)	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	74,78	-	
prevenzione delle malattie renali (nuovo)	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	74,78	-	
neurobiologia e clinica del cocainismo (nuovo)	2	10	35	0	cefpas	50	525	149	1.100	72	-	303	172	300	68	146	87,24	-	
neurobiologia dell'alcolismo (nuovo)	2	10	35	0	cefpas	50	525	149	1.100	72	-	303	172	300	68	146	87,24	-	
corso di formazione per logopedisti (nuovo)	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-	
valutazione e trattamento dei disturbi dello spettro autistico (nuovo)	12	84	30	0	cefpas	386	3.600	1.020	9.240	515	564	303	1.422	1.200	409	878	299,11	-	
aggiornamento quinquennale sulla direttiva euratom -protezione radiazioni ionizzanti d.lgs 187/2000 (nuovo)	5	35	30	0	cefpas	-	-	-	3.850	224	235	303	861	1.500	170	366	373,89	-	
Corso "Eco Color-Doppler TSA Aorta Addominale, Vasi Periferici, Arti Suoeriori ed inferiori"	12	72	15	0	cefpas	-	-	-	7.920	444	484	303	1.233	1.800	409	878	224,33	-	
ECG in area di emergenza (medici)	2	16	30	0	cefpas	-	-	-	1.760	111	108	303	344	600	68	146	149,56	-	
ECG in area di emergenza (infermieri)	2	16	30	0	cefpas	-	-	-	1.760	111	108	303	344	600	68	146	149,56	-	
	227	1.634		0		3.924	36.720	10.391	154.220	10.208	26.168	19.768	15.274	30.600	8.119	16.612	7.096,43		
<b>AREA FORMAZIONE FORMATORI E MIGLIORAMENTO CONTINUO QUALITA'</b>																			
progetto: prevenzione delle ivg nelle donne straniere	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-	
progetto: formazione educazione dieta "fed"	18	126	20	0	cefpas	386	3.600	1.020	13.860	765	847	303	2.133	1.800	613	1.317	299,11	-	
	21	147		0		483	4.500	1.275	16.170	906	988	605	2.488	2.100	716	1.537	373,89		
<b>Area di Scienze del Comportamento, Comunicazione Efficace e Politiche Sociali</b>																			
la relazione d'aiuto in ambito socio-sanitario	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-	
la comunicazione nella relazione d'aiuto	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-	
l'autobiografia come narrazione di malattia	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-	
la malattia cronica: aspetti comunicativi e relazionali	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-	
promozione della salute: la pianificazione del processo comunicativo (modulo advanced del corso counselling nella promozione degli stili di vita salutari)	2	14	25	0	cefpas	40	375	106	1.540	94	-	303	239	300	68	146	62,32	-	
promozione della salute mentale in età evolutiva: il sostegno alla cogenitorialità	2	14	25	0	cefpas	40	375	106	1.540	94	-	303	239	300	68	146	62,32	-	
la motivazione al cambiamento nella promozione di stili di vita salutari	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-	
counselling motivazionale (modulo advanced del corso counselling nella promozione degli stili di vita salutari) n.b. valimpatto	8	56	24	0	cefpas	155	1.440	408	6.160	349	376	303	955	1.200	273	585	239,29	-	
strategie comunicative dell'intervento di counselling nella promozione di stili di vita salutari	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-	
la percezione dell'immagine corporea nella promozione di stili di vita salutari	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	74,78	-	

**Elenco attività formazione ordinaria anno 2013**

#	Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €25 + IVA21%+CASS SA4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, block notes, etc...)	Affitto Aula
	follow up formativo approccio e gestione dei pazienti migrante/straniero tra diversita' e integrazione	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
	gestione efficace della comunicazione nelle situazioni di lutto e di richiesta di donazione degli organi (nuovo)	2	14	20	0	cefpas	32	300	85	1.540	94	-	303	239	300	68	146	49,85	-
	multitasking e sensemaking nelle realtà complesse	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
	problem setting e solving nella gestione delle risorse in campo infermieristico	3	21	20	0	cefpas	64	600	170	2.310	140	141	303	355	300	102	220	49,85	-
	public speaking: presentare idee e progetti in ambito sanitario	4	28	20	0	cefpas	64	600	170	3.080	182	188	303	478	600	136	293	99,70	-
	master educazione e promozione della salute (nuovo)	14	98	25	0	cefpas	282	2.625	744	10.780	599	658	303	1.672	2.100	477	1.025	436,21	-
	approccio e gestione del paziente migrante/straniero tra diversita' e integrazione	3	21	35	0	cefpas	113	1.050	298	2.310	140	141	303	355	300	102	220	87,24	-
	follow up counselling nella promozione degli stili di vita salutari (n.b. valimpatto)	2	9	30	0	cefpas	48	450	128	990	66	-	303	172	300	68	146	74,78	-
	celiachia e dieta mediterranea senza glutine (nuovo)	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
		67	464		0		1.596	14.865	4.212	51.040	3.030	2.634	5.748	7.959	8.700	2.283	4.903	1.859,48	

**Area di Salute Pubblica, Sanità Veterinaria e Sicurezza sul Lavoro**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA21%+CASS SA4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, block notes, etc...)	Affitto Aula
tecniche di prelievamento delle matrici alimentari nell'ambito del programma pris 2012/2014	6	42	30	0	cefpas	145	1.350	383	4.620	265	282	303	716	900	204	439	224,33	-
corso regionale sugli additivi alimentari per gli operatori dei laboratori di salute pubblica delle aasspp (programma sicurezza alimentare)	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
aspetti organizzativi e procedurali per le attivita' di audit- reg cee (programma sanita' veterinaria)	4	28	35	0	cefpas	169	1.575	446	3.080	182	188	303	472	600	136	293	87,24	-
corso regionale sul controllo dei materiali destinati a venire a contatto con gli alimenti (programma sicurezza alimentare)	6	42	30	0	cefpas	193	1.800	510	4.620	265	282	303	711	600	204	439	149,56	-
determinazione praticoispettiva funghi epigei spontanei, modalità e problematiche. la famiglia delle amanitaceae. approfondimento del genere amanita	5	45	32	0	cefpas	206	1.920	544	4.950	283	302	303	755	750	170	366	79,76	-
metodi per la valutazione dello stato di conservazione dei materiali contenenti amianto	6	42	30	0	cefpas	145	1.350	383	4.620	265	282	303	716	900	204	439	224,33	-
il sistema di rilevazione della mortalità in sicilia la programmazione per obiettivi di salute: ruolo dell'epidemiologia a supporto delle direzioni aziendali nella pianificazione locale	4	28	30	0	cefpas	145	1.350	383	3.080	182	188	303	472	600	136	293	74,78	-
Stato-Regioni e le Linee Guida del D.A. 08/08/2012 (GURS 14/09/2012) per la	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
Le malattie professionali e il Sistema Mai Prof	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
La gestione della sicurezza degli appalti nelle strutture sanitarie	2	14	35	0	cefpas	56	525	149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
stesura del D.U.V.R.I. Con le procedure standardizzate	2	14	30		cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
della sicurezza dei lavoratori esposti ed ex esposti al rischio amianto	3	24	30		cefpas	97	900	255	2.640	158	161	303	405	300	102	220	74,78	-
Formazione per resp. e addetti dei SS.PP.PP. Strutture sanitarie sicilia	3	21	35		cefpas	113	1.050	298	2.310	140	141	303	355	300	102	220	87,24	-
Case studies in materia di tutela della salute e della sicurezza in edilizia	2	14	30		cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-

**Elenco attività formazione ordinaria anno 2013**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €25 + IVA21%+CASS SA4% sui 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, block notes, etc...)	Affitto Aula
Case studies in materia di tutela della salute e della sicurezza in agricoltura	2	14	30		cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
Case studies in materia di prevenzione e protezione dei lavoratori dai rischi da rumore e vibrazioni	2	14	30		cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
Le verifiche periodiche di macchine e attrezzature ai sensi del D.M. 11/04/2011 e del D.A. n.773 del 2012	2	14	35		cefpas	56	525	149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
medico competente	3	21	35	0	cefpas	113	1.050	298	2.310	140	141	303	355	300	102	220	87,24	-
	61	440		0		1.872	17.445	4.943	48.400	2.869	2.110	5.748	7.465	8.250	2.079	4.464	1.861,97	
<b>ALTRE INIZIATIVE</b>																		
CORSO LINGUA INGLESE -livello base	6	24	15	1.080	cefpas	121	1.125	319	2.640	135			-	900	204	439		-
CORSO LINGUA INGLESE -livello intermedio	6	24	15	1.080	cefpas	121	1.125	319	2.640	135			-	900	204	439		-
	12	48		2.160		242	2.250	638	5.280	269	0	0	0	1.800	409	878		-
<b>FORMAZIONE IN HOUSE</b>																		
corso per il personale addetto alle attività di controllo ufficiale asp palermo	6	42	20	18.000	ASP PA	-	-	-	4.620	265	282	303	716	900	840	-		
"promozione e sostegno dell'allattamento al seno e parto analgesia" asp palermo	12	84	20	31.500	ASP PA	-	-	-	9.240	515	564	303	1.416	1.800	1.680	-		
	18	126		49.500		0	0	0	13.860	781	847	605	2.133	2.700	2.520	0		0
<b>TOTALE</b>	<b>464</b>	<b>3.265</b>		<b>51.660</b>		<b>9.784</b>	<b>89.220</b>	<b>25.861</b>	<b>333.630</b>	<b>20.595</b>	<b>35.003</b>	<b>35.195</b>	<b>42.435</b>	<b>63.000</b>	<b>18.102</b>	<b>32.638</b>	<b>#####</b>	<b>0</b>

**Elenco attività formazione ordinaria anno 2014 - 2015**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecianti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernottati	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €25 + IVA21%+CASS A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penna, block notes, etc...)	Affitto Aula
<b>AREA MANAGEMENT E PROGRAMMAZIONE</b>																		
la valutazione delle performance	1	7	100		cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	249,26	-
la struttura tecnica permanente nelle az. san.	21	147	17		cefpas	493	4.590	1.301	16.170	890	988	303	2.466	3.150	716	1.537	127,12	-
la struttura tecnica permanente nelle az. san. (fu) - per responsabili di struttura - referenti informatici	2	14	19	0	cefpas	-	-	-	1.540	94	-	303	344	600	68	146	94,72	-
programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle az. san. sic. - assetto istituzionale del sssr e ruolo dei comitati cons	6	42	35	0	cefpas	169		446	4.620	265	282	303	716	900	204	439	261,72	-
programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle az. san. sic. - l'empowerment del cittadino e l'audit civico in sanità - 4 mod.	2	14	35	0	cefpas	56		149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
proseguimento comitati consultivi 2012	12	84	35	0	cefpas	564	5.250	1.488	9.240	515	564	303	1.411	1.800	409	878	174,48	-
il facility manager nelle aziende del sssr siciliano (nuovo)	6	42	30	0	cefpas	193	1.800	510	4.620	265	282	303	711	600	204	439	149,56	-
	50	350		0		1.475	11.640	3.893	38.500	2.179	2.116	2.118	6.060	7.650	1.704	3.659	1.144,10	
<b>AREA SCIENZE CLINICHE, NURSING E RIABILITAZIONE</b>																		
ecografia clinica in emergenza-urgenza per medici dell'emergenza	12	96	25	0	cefpas	362	3.375	956	10.560	587	645	303	1.616	1.800	409	878	186,95	-
corso avanzato multidisciplinare metodologie di risparmio del sangue ed alternative trasfusionali	1	7	50		cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	124,63	-
metodologie di risparmio di sangue ed alternative trasfusionali: un approccio multidisciplinare	2	16	50		cefpas	81	750	213	1.760	111	108	303	272	300	68	146	124,63	-
metodologie risparmio sangue: dal blood procurement al patient management (nuovo)	3	21	50	0	cefpas	161	1.500	425	2.310	140	141	303	355	300	102	220	124,63	-
corso di formazione teorico pratico in tomografia computerizzata (tc) e risonanza magnetica (rm) su piattaforma sett. componente teleradiologia - tecnici rad.	6	42	30	0	cefpas	193	1.800	510	4.620	265	282	303	711	600	204	439	149,56	-
gli ortottisti e la riabilitazione: gli aspetti teorico - pratici e la responsabilità professionale (nuovo)	3	21	30		cefpas	48	450	128	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
il neuroleso grave: aspetti clinico-assistenziali e organizzativi	4	28	30	0	cefpas	145	1.395	383	3.080	182	188	303	472	600	136	293	74,78	-
anestesia pediatrica per interventi minori e fuori sala operatoria	2	30	20	0	cefpas	-	-	-	3.300	194	202	303	511	600	68	146	99,70	-
corso di formazione sui disturbi del comportamento alimentare e del peso negli ambiti della prevenzione, diagnostica clinica e trattamenti riabilitati (nuovo)	14	98	30	0	cefpas	338	3.150	893	10.780	599	658	303	1.672	2.100	477	1.025	523,45	-
attività fisioterapisti della riabilitazione kinesiology	8	56	30	0	cefpas	290	2.700	765	6.160	349	376	303	944	1.200	273	585	149,56	-
pratico sulle cure palliative (nuovo)	4	28	30	0	cefpas	97	900	255	3.080	182	188	303	478	600	136	293	149,56	-
cure palliative in sicilia: tra realtà e prospettive 1° modulo	4	28	35	0	cefpas	113	1.050	298	3.080	182	188	303	478	600	136	293	174,48	-
aggiornamenti in infettivologia 2013 (nuovo)	4	22	50	0	cefpas	161	1.500	425	2.420	146	148	303	378	600	136	293	249,26	-
trattamento del bambino con insufficienza renale acuta (nuovo)	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
l'assistenza infermieristica nel trattamento del bambino con insufficienza renale acuta (nuovo)	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	74,78	-
prevenzione delle malattie renali (nuovo)	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	74,78	-
neurobiologia e clinica del cocainismo (nuovo)	2	10	35	0	cefpas	50	525	149	1.100	72	-	303	172	300	68	146	87,24	-
neurobiologia dell'alcolismo (nuovo)	2	10	35	0	cefpas	50	525	149	1.100	72	-	303	172	300	68	146	87,24	-
corso di formazione per logopedisti (nuovo)	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
valutazione e trattamento dei disturbi dello spettro autistico (nuovo)	6	42	30	0	cefpas	193	1.800	510	4.620	265	282	303	711	600	204	439	149,56	-

**Elenco attività formazione ordinaria anno 2014 - 2015**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecianti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €25 + IVA21%+CASS A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penn, block notes, etc...)	Affitto Aula
Corso "Eco Color-Doppler TSA Aorta Addominale, Vasi Periferici, Arti Suoeriori ed inferiori"	4	24	15	0	cefpas	-	-	-	2.640	158	161	303	411	600	136	293	74,78	-
ECG in area di emergenza (medici)	2	16	30	0	cefpas	-	-	-	1.760	111	108	303	344	600	68	146	149,56	-
ECG in area di emergenza (infermieri)	2	16	30	0	cefpas	-	-	-	1.760	111	108	303	344	600	68	146	149,56	-
	91	653		0		2.378	22.320	6.311	71.830	4.218	3.924	6.968	11.392	14.100	3.101	6.659	3.202,99	

**AREA FORMAZIONE FORMATORI E MIGLIORAMENTO CONTINUO QUALITA'**

progetto: prevenzione delle ivg nelle donne straniere	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
progetto: formazione educazione dieta "fed"	18	126	20	0	cefpas	386	3.600	1.020	13.860	765	847	303	2.133	1.800	613	1.317	299,11	-
	21	147		0		483	4.500	1.275	16.170	906	988	605	2.488	2.100	716	1.537	373,89	

**Area di Scienze del Comportamento, Comunicazione Efficace e Politiche Sociali**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecianti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA21%+CASS A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 400,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penn, block notes, etc...)	Affitto Aula
la relazione d'aiuto in ambito sociosanitario	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-
la comunicazione nella relazione d'aiuto	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-
l'autobiografia come narrazione di malattia	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-
la malattia cronica: aspetti comunicativi e relazionali	3	21	25	0	cefpas	81	750	213	2.310	140	141	303	355	300	102	220	62,32	-
promozione della salute mentale in età evolutiva: il sostegno alla cogenitorialità	2	14	25	0	cefpas	40	375	106	1.540	94	-	303	239	300	68	146	62,32	-
la motivazione al cambiamento nella promozione di stili di vita salutari	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
counseling motivazionale (modulo advanced del corso counselling nella promozione degli stili di vita salutari) n. b. vallimpatto	8	56	24	0	cefpas	155	1.440	408	6.160	349	376	303	955	1.200	273	585	239,29	-
strategie comunicative dell'intervento di counseling nella promozione di stili di vita salutari	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
la percezione dell'immagine corporea nella promozione di stili di vita salutari	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	770	55	-	303	172	300	34	73	74,78	-
gestione efficace della comunicazione nelle situazioni di lutto e di richiesta di donazione degli organi (nuovo)	2	14	20	0	cefpas	32	300	85	1.540	94	-	303	239	300	68	146	49,85	-
multitasking e sensemaking nelle realtà complesse	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
problem setting e solving nella gestione delle risorse in campo infermieristico	3	21	20	0	cefpas	64	600	170	2.310	140	141	303	355	300	102	220	49,85	-
public speaking: presentare idee e progetti in ambito sanitario	4	28	20	0	cefpas	64	600	170	3.080	182	188	303	478	600	136	293	99,70	-
approccio e gestione del paziente migrante/straniero tra diversità e integrazione	3	21	35	0	cefpas	113	1.050	298	2.310	140	141	303	355	300	102	220	87,24	-
cellachia e dieta mediterranea senza glutine (nuovo)	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
	47	329		0		1.177	10.966	3.107	36.190	2.178	1.975	4.538	5.638	5.700	1.602	3.439	1.211,40	

**Area di Salute Pubblica, Sanità Veterinaria e Sicurezza sul Lavoro**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecianti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA21%+CASS A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penn, block notes, etc...)	Affitto Aula
tecniche di prelievo delle matrici alimentari nell'ambito del programma pris 2012/2014	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
corso regionale sugli additivi alimentari per gli operatori dei laboratori di salute pubblica delle aasspp (programma sicurezza alimentare)	3	21	30	0	cefpas	97	900	255	2.310	140	141	303	355	300	102	220	74,78	-
aspetti organizzativi e procedurali per le attività di audit- reg cee (programma sanità veterinaria)	4	28	35	0	cefpas	169	1.575	446	3.080	182	188	303	472	600	136	293	87,24	-

**Elenco attività formazione ordinaria anno 2014 - 2015**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazione	RICAVI pernotti	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA21%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €25 + IVA21%+CASS SA4% sul 30%	direzione 210 + IVA 21%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 300,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (pennone, block notes, etc...)	Affitto Aula
corso regionale sul controllo dei materiali destinati a venire a contatto con gli alimenti (programma sicurezza alimentare)	6	42	30	0	cefpas	193	1.800	510	4.620	265	282	303	711	600	204	439	149,56	-
determinazione praticoispettiva funghi epigei spontanei, modalità e problematiche. la famiglia delle amanitaceae: approfondimento del genere amanita	5	45	32	0	cefpas	206	1.920	544	4.950	283	302	303	755	750	170	366	79,76	-
metodi per la valutazione dello stato di conservazione dei materiali contenenti amianto	6	42	30	0	cefpas	145	1.350	383	4.620	265	282	303	716	900	204	439	224,33	-
il sistema di rilevazione della mortalità in sicilia	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
la programmazione per obiettivi di salute: ruolo dell'epidemiologia a supporto delle direzioni aziendali nella pianificazione locale	4	28	30	0	cefpas	145	1.350	383	3.080	182	188	303	472	600	136	293	74,78	-
Stato-Regioni e le Linee Guida del D.A. 08/08/2012 (GURS 14/09/2012) per la	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
Le malattie professionali e il Sistema Mal Prof	2	14	30	0	cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
La gestione della sicurezza degli appalti nelle strutture sanitarie	2	14	35	0	cefpas	56	525	149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
sicurezza dei lavoratori esposti ed ex esposti al rischio amianto	3	24	30		cefpas	97	900	255	2.640	158	161	303	405	300	102	220	74,78	-
Formazione per resp. e addetti dei SS.PP.PP. Strutture sanitarie sicilia	3	21	35		cefpas	113	1.050	298	2.310	140	141	303	355	300	102	220	87,24	-
Case studies in materia di tutela della salute e della sicurezza in edilizia	2	14	30		cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
Case studies in materia di tutela della salute e della sicurezza in agricoltura	2	14	30		cefpas	48	450	128	1.540	94	-	303	239	300	68	146	74,78	-
Le verifiche periodiche di macchine e attrezzature ai sensi del D.M. 11/04/2011 e del D.A. n.773 del 2012	2	14	35		cefpas	56	525	149	1.540	94	-	303	239	300	68	146	87,24	-
medico competente	3	21	35		cefpas	113	1.050	298	2.310	140	141	303	355	300	102	220	87,24	-
	53	364		0		1.679	15.645	4.433	42.240	2.510	1.828	5.143	6.510	7.050	1.806	3.879	1.562,86	
<b>ALTRE INIZIATIVE</b>																		
CORSO LINGUA INGLESE -livello base	6	24	15	1.080	cefpas	121	1.125	319	2.640	135			-	900	204	439		-
CORSO LINGUA INGLESE -livello intermedio	6	24	15	1.080	cefpas	121	1.125	319	2.640	135			-	900	204	439		-
	12	48		2.160		242	2.250	638	5.280	269	0	0	0	1.800	409	878		-
<b>TOTALE</b>	<b>274</b>	<b>1.911</b>		<b>2.160</b>		<b>7.434</b>	<b>67.320</b>	<b>19.656</b>	<b>210.210</b>	<b>12.260</b>	<b>10.831</b>	<b>19.360</b>	<b>32.087</b>	<b>38.400</b>	<b>9.338</b>	<b>20.051</b>	<b>7.495</b>	<b>0</b>
													<b>252.661</b>					



PROGETTI 2013				
COSTO	ABUSO	118	FARMACOVIGILANZA	TOTALE
noleggio o beni in leasing	6.360	2.222		8.582
cancelleria per corsi	4.387	14.070	8.500	26.957
Convegni				-
Spese per pubblicazioni libri e cataloghi	3.000			3.000
co.co.pro				-
lavoro interinale				-
docenze, direz, tutoraggio	75.169	280.040	53.140	408.349
indennità corsisti				-
accreditamento E.C.M	14.742	19.367	9.600	43.710
rimborso spese corsisti				-
prestazioni occasionali				-
personale interno			188.713	188.713
rimborsi spese e diaria al personale			7.336	7.336
spese di promozione e pubblicità				-
rimborsi spese docenti e co.co.pro		8.336	8.268	16.604
spese viaggio e soggiorno docenti e consulenti	23.500	3.258		26.758
materiale didattico	1.643		3.000	4.643
affitto aule/ immobili			12.000	12.000
servizi di pulizia		4.958		4.958
spese postali				-
spese generali	3.900		6.500	10.400
	132.702	332.251	297.057	762.010

PROGETTI 2014				
COSTO	ABUSO	118 CRITICAL CARE	FARMACOVIGILANZA	TOTALE
cancelleria per i corsi		11.183		11.183
noleggio o beni in leasing		2.119		2.119
accreditamento E.C.M		59.503		59.503
co.co.pro				-
docenze, direz, tutoraggio		312.710		312.710
personale interno				-
rimborso spese corsisti				-
rimborsi spese e diaria al personale				-
spese di promozione e pubblicità				-
rimborsi spese docenti e co.co.pro		7.776		7.776
compensi per commissioni				-
servizi di pulizia		4.496		4.496
materiale didattico				-
affitto aule/ immobili				-
imposte e tasse				-
spese generali				-
		397.785		397.785

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2013					
Beni	conto di immobilizzazione	qt.	importo unitario	importo totale	quota di amm.to anno 2013
manutenzione impianti					
riscaldamento	Impianti climatizzazione	0	-	-	-
mobili cucina	altri mobili e arredi	0	-	23.370	10.256
opere edili e imp.					
Elettrico bar	fabbricati strumentali	0	31.768	31.768	477
schermo video	macchine elettrom ed elettroniche	1	556	556	56
proiettori	macchine elettrom ed elettroniche	10	625	6.250	625
microfoni a collo cigno					
software amministrativo / contabile	Licenze d'uso macchine elettrom ed elettroniche		-	-	-
televisori		92	350	32.200	32.200
Attrezzatura cucina	Altre attrezzature	1	-	35.380	5.255
	0 macchine elettrom ed	1	-	-	-
			<b>33.299</b>	<b>129.524</b>	<b>€ 48.868</b>

### Calcolo aliquote di ammortamento 2013- 2014 - 2015

Conto di Immobilizzazione	Aliq	a) Valore residuo beni in carico al 31/12/12	b) valore presunto beni da acquistare nel 2013	Totale base di amm.to (a+b)	Quota amm.to 2013 beni in carico al 31/12/12	Quota amm.to 2013 beni acquistati nel 2013	Totale amm.to anno 2013	Valore da ammortiz. al 31/12/2013	Quota Amm.to 2014	Valore da ammortiz al 31/12/2014	Quota Amm.to 2015
		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	31.768	10.392.320	614.126	477	614.603	9.777.717	614.603	9.163.114	614.603
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%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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%	-	35.380	35.380	-	5.255	5.255	30.126	5.255	24.871	5.255
Mobili e arredi d'ufficio	10,00%	72	-	72	72	-	72	-	-	-	-
Altri mobili e arredi	10,00%	-	23.370	23.370	-	10.256	10.256	13.113	10.256	2.857	2.857
Macchine ordinarie di ufficio	12,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche d'ufficio	20,00%	42.688	39.006	81.694	15.021	32.881	47.902	33.793	33.793	-	-
		<b>10.584.506</b>	<b>129.524</b>	<b>10.714.030</b>	<b>657.478</b>	<b>48.868</b>	<b>706.346</b>	<b>10.007.684</b>	<b>691.374</b>	<b>9.316.310</b>	<b>640.393</b>

CATEGORIA	2013	2014	2015
<b>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>15.100</b>	<b>15.100</b>	<b>10.073</b>
<b>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>76.643</b>	<b>61.671</b>	<b>15.718</b>
<b>AMMORTAMENTO FABBRICATO</b>	<b>614.603</b>	<b>614.603</b>	<b>614.603</b>
	<b>706.346</b>	<b>691.374</b>	<b>640.393</b>

<b>COMPENSI SOGGETTI AD IRAP</b>			
	2013	2014	2015
compensi per commissioni	0	0	0
prestazioni occasionali e professionali	0	0	0
prestazioni coordinate e continuative	0	0	0
docenze	256.473	175.047	174.211
lavoro interinale	0	0	0
compenso dir. Generale	130.147	130.147	130.147
compenso dir. Formazione	79.824	104.118	104.118
compenso dir. Amministrativo	104.118	104.118	104.118
compenso collegio revisori	41.647	41.918	41.918
<b>TOTALE</b>	<b>612.209</b>	<b>555.347</b>	<b>554.512</b>
<b>IRAP DOVUTA</b>	<b>52.038</b>	<b>47.205</b>	<b>47.134</b>
<b>IRAP SU COMPETENZE FISSE</b>	<b>164.767</b>	<b>166.329</b>	<b>166.329</b>
<b>IRES</b>	<b>81.648</b>	<b>81.833</b>	<b>81.722</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>298.453</b>	<b>295.366</b>	<b>295.184</b>

AA  
f

<b>ricavi e proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa</b>			
	2013	2014	2015
Proventi da gestione patrimonio	197.993	178.632	178.632
Proventi per servizio alloggio	97.820	75.420	77.720
Ricavi diversi da attività non istituzionale	10.000	10.000	10.000
altri proventi diversi	-	-	-
proventi dei corsi	128.583	175.568	151.232
<b>totale fatturato</b>	<b>434.396</b>	<b>439.620</b>	<b>417.584</b>
Fitti attivi	197.993 -	178.632 -	178.632
<b>ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa</b>	<b>236.403</b>	<b>260.988</b>	<b>238.952</b>

### 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		
2013	€	6.815.254	€	3,47	€ 236.403 100
2014	€	6.456.253	€	4,04	€ 260.988 100
2015	€	6.036.432	€	3,96	€ 238.952 100

calcolo per determinare l' ammontare dei costi deducibili

	spese e altri componenti negativi di reddito		percentuale di detrazione dei costi		
2013	€	6.763.970,16		3,47	€ 234.710 100
2014	€	6.401.531,82		4,04	€ 258.622 100
2015	€	5.984.560,68		3,96	€ 236.989 100

	ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa		spese relativi a beni e servizi promiscui deducibili in misura proporzionale		reddito
2013	€	236.403	€	234.710	€ 1.693
2014	€	260.988	€	258.622	€ 2.366
2015	€	238.952	€	236.989	€ 1.964

	2013	2014	2015
reddito di impresa	€ 1.693	€ 2.366	€ 1.964
reddito di fabbricati	€ 295.208	€ 295.208	€ 295.208
<b>reddito complessivo</b>	<b>€ 296.901</b>	<b>€ 297.574</b>	<b>€ 297.172</b>
<b>reddito imponibile</b>	<b>€ 296.901</b>	<b>€ 297.574</b>	<b>€ 297.172</b>
imposta 27,5%	€ 81.648	€ 81.833	€ 81.722
ritenute d'acconto			
<b>ires dovuta</b>	<b>€ 81.648</b>	<b>€ 81.833</b>	<b>€ 81.722</b>

PREVISIONE DEL COSTO DEL PERSONALE CEFPAS ANNO 2013													
Qualifica	Stipendio Lordo Annuo	Recupero (2,50% SU 80%) stipendio	Retribuz. di posizione	Recupero (2,50% SU 80%) posizione	Indennità spec. Medica e Indennità Annuale	Contributi Inpdap (23,80%)	Contributi Inail (0,4%)	Accantonam. TFR Inail (6,10% su 80%)	Inps (disoccupazione e 1,61%)	Accantonam. Contrattuale (4%)	Irap (8,50%)	Totalli	Buoni pasto
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. A	71.721,00	1.434,42				17.069,60	114,75	3.499,98				90.970,92	1.666,56
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. B	135.630,95	2.712,62				32.280,17	542,52	6.618,79			11.528,63	183.888,44	2.916,48
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. C	510.811,60	10.216,23			577,33	121.710,57	2.045,56	24.927,61	715,14		43.468,06	694.039,62	9.582,72
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D	337.604,54	6.752,09			1.477,06	80.701,42	1.356,33	16.475,10	776,49		28.821,94	460.460,78	5.832,96
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D part time	12.057,31	241,15				2.869,64	48,23	588,40			1.024,87	16.347,29	416,64
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D RESP	120.573,05	2.411,46	7.151,10	143,02		30.398,35	510,90	6.232,94			10.856,55	173.168,40	2.083,20
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. DS RESP	26.005,85	520,12	1.430,22	28,60		6.529,78	109,74	1.338,88			2.332,07	37.197,82	416,64
TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO	1.214.404,30	24.288,09	8.581,32	171,83	2.054,39	291.559,52	4.728,03	59.681,70	1.491,63		98.032,12	1.656.073,28	22.915,20
RUOLO PROFESSIONALE CAT. C													
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D	168.802,27	3.376,05				40.174,94	675,21	8.237,55	388,25		14.348,19	229.250,36	2.916,48
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D RESP	192.916,88	3.858,34	11.441,76	228,84		48.637,36	817,43	9.972,70			17.370,48	277.069,44	3.333,12
TOTALE RUOLO PROFESSIONALE	361.719,15	7.234,38	11.441,76	228,84		88.812,30	1.492,64	18.210,25	388,25		31.718,68	506.319,81	6.249,60
RUOLO TECNICO CAT. A	17.930,25	358,61				4.267,40	147,03	875,00			1.524,07	24.385,14	416,64
RUOLO TECNICO CAT. B													
RUOLO TECNICO CAT. C	88.836,80	1.776,74				21.143,16	355,35	4.335,24	357,57		7.551,13	120.802,60	1.666,56
TOTALE RUOLO TECNICO	106.767,05	2.135,34				25.410,56	502,38	5.210,23	357,57		9.075,20	145.187,84	2.083,20
RUOLO SANITARIO	62.186,02	1.243,72	9.869,47	197,39		17.149,21	288,22	3.516,31			6.124,72	97.892,83	416,64
	1.745,077	34.902	29.893	588	2.054	422.932	7.011	86.618	2.237		144.951	2.405.274	31.665

SA R