



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE DEL CENTRO

N. 369

OGGETTO: Bilancio di previsione per l'anno 2022.

PROVENIENZA PROPOSTA: **DIREZIONE AMMINISTRATIVA SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO**

Il Responsabile del Procedimento
(Claudia Vancheri)

Il Dirigente
(Piero Livolsi)

VISTO CONTABILE

Si attesa la copertura finanziaria del presente provvedimento

Fondi ordinari di bilancio

Fondi Progettuali

Non comporta spesa

Dirigente Amministrativo
(Piero Livolsi)

PARERI

Si esprime parere favorevole

Il Direttore Amministrativo
(Giovanni Mauro)

Il Direttore della Formazione
(Pier Sergio Caltabiano)

L'anno duemilaventidue il giorno Venerdì del mese di Maggio, presso la sede del CEFPAS, sita in Caltanissetta, via Giuseppe Mulè, 1,

IL DIRETTORE DEL CENTRO

L'Ing. Roberto Sanfilippo, nominato con D.P. n. n.678/Serv.1°/SG del 21 novembre 2018, procede all'adozione della seguente deliberazione:

VISTA la legge 23.12.1978, n. 833, istitutiva del S.S.N. e s.m.i.;

VISTO il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n.502 e s.m.i.;

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 Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

VISTA la L.R. 14 aprile 2009 n. 5 recante "Norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale";

VISTO lo Statuto del Centro adottato con deliberazione consiliare n. 1 del 20 settembre 1997, modificato con deliberazione del C.d.A. 12 luglio 2000, n. 20, e approvato con Decreto Assessore per la Sanità 14/03/2001, n. 34145;

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;

TENUTO CONTO delle regole contabili applicate all'ultimo Bilancio approvato;

RITENUTO che occorre procedere all'adozione del bilancio di previsione per l'anno 2022;

VISTA la nota prot. n. 0002534 del 09/03/2022, che costituisce parte integrante della presente delibera con la quale il Direttore del Centro fornisce gli atti di indirizzo per la predisposizione del bilancio di Previsione per l'anno 2022, ed in particolare, considerato che:

- *"tra le informazioni di base per la predisposizione del già menzionato atto, assume fondamentale importanza e imprescindibile conoscenza la quota di Fondo sanitario destinata dalla Regione Siciliana alle attività del Centro";*
- *"le risorse finanziarie del CEFPAS sono ordinariamente assegnate dalla legge di approvazione del bilancio della Regione Siciliana. Il contributo regionale destinato alle spese di funzionamento, ai sensi dell'art. 22 co. 4 della legge istitutiva verrà utilizzato per le spese di*

personale non a tempo determinato e di gestione generale, nonché per la copertura dei costi di quella parte delle attività formative residenziali e non residenziali che sono svolte in favore del personale appartenente alle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione”;

- *“In termini quantitativi, a seguito della modifica introdotta dall'art. 25 co. 17 della l.r. n. 19/2005, la misura minima dello stanziamento del capitolo del bilancio appositamente istituito ai sensi dell'art. 22 co. 4 della l. n. 30/1993, denominato capitolo 413324 "Finanziamento spese per il Centro per la formazione permanente e l'aggiornamento del personale del servizio sanitario" è commisurato al 2,3 per mille del monte salari del SSR”;*
- *“lo stanziamento è stato posto pari ad una somma inferiore alla suddetta previsione di legge. Questa Direzione fin dall'anno 2019 ha richiesto, più volte, l'adeguamento alla norma. Con nota prot. n. 0071944 del 28.10.2019 l'Assessorato della Salute ha rideterminato lo stanziamento previsto per il Cefpas al capitolo 413324 del bilancio della Regione Siciliana 2020 apportando una variazione in aumento di euro 500 mila;*
- *“Pur tuttavia, non essendo ancora stato approvato il Bilancio della Regione Siciliana non è dato sapere quale sarà la quota assegnata al Cefpas sul citato capitolo 413324 per l'anno 2022 e, conseguentemente, non è possibile determinare con ragionevole certezza l'entità delle risorse che dovranno essere considerate a base delle determinanti di costo”;*
- *“Vista la scadenza del termine per l'adozione del Bilancio di Previsione, ritenendo che il già menzionato atto sia e debba costituire uno strumento di governo dell'Ente, nel superiore interesse pubblico della continuità dei servizi erogati e della salvaguardia dei volumi di spesa pubblica nonché dell'equilibrio di Bilancio, si invitano gli Uffici in indirizzo a predisporre il Bilancio di Previsione 2022 secondo le seguenti linee di indirizzo nel rispetto delle previsioni di entrata attese dall'Ente ed utilizzando come valore massimo di ciascun conto il valore desumibile dal Bilancio di esercizio 2020, ultimo bilancio approvato e modificato sulla base degli impegni contrattuali già assunti dell'Ente;*
- *“Tali valori costituiranno il massimo livello di spesa sostenibile dal CEFPAS, ad eccezione per le obbligazioni derivanti da progetti destinatari di fondi e/o finanziamenti dedicati, anche ad investimenti. Tale limite opera in dodicesimi per mese fino a quando non sarà adottato il Bilancio di Previsione sulla base dello stanziamento reale del Bilancio della Regione Siciliana e del consequenziale Piano Formative Aziendale. Il limite di spesa in termini di dodicesimi per mese potrà non essere applicato alle spese obbligatorie (quali ad esempio, spese per il personale, somme dovute da dispositivi di sentenze, somma urgenza ed altre spese obbligatorie).*

VISTA la delibera del Direttore del Centro 30 giugno 2021, n. 557, con la quale è stato adottato il bilancio di esercizio 2020;

ESAMINATO , in particolare, il documento predisposto dai competenti uffici dell'Ente riguardante il conto economico per l'anno 2022;

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;

RILEVATO che lo schema di conto economico è stato predisposto con il medesimo schema utilizzato nella predisposizione del Bilancio 2020;

CONSIDERATO che il bilancio economico di Previsione per l'anno 2022 evidenzia un risultato economico di esercizio positivo e pari ad € 446;

RITENUTO, pertanto, di adottare il bilancio economico di previsione per l'anno 2022 secondo quanto predisposto dagli uffici in esito agli indirizzi ricevuti con la citata nota protocollo n. 0002534 del 09/03/2021;

VISTA 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;

ATTESTATO che il presente provvedimento è stato predisposto nel rispetto della legge n. 190/2012 e nell'osservanza del vigente Piano Aziendale di prevenzione della corruzione e della trasparenza;

CONSIDERATA la necessità di dotare il presente atto della clausola di immediata esecutività, al fine di potere procedere ai necessari atti consequenziali;

Il Dirigente Amministrativo dell'area economico finanziaria, visti gli atti di ufficio e la documentazione amministrativa in suo possesso, propone l'adozione della presente delibera; per i motivi esposti in premessa,

DELIBERA

VISTA la presente proposta di deliberazione dell'Area Economico Finanziaria della Direzione Amministrativa;

VISTE le premesse che qui si richiamano e si intendono integralmente riportate e trascritte;

RITENUTO di condividerne il contenuto;

VISTI i pareri favorevoli del Direttore amministrativo e del Direttore della Formazione;

ACQUISITO il visto contabile/amministrativo del Direttore Amministrativo;

ADOTTARE, per le motivazioni di cui in premessa, il Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2022, composto dal conto economico e dalla relazione esplicativa di accompagnamento che si allega, quale parte integrante del presente provvedimento.

TRASMETTERE, per quanto di competenza, 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".

DI TRASMETTERE copia della presente deliberazione al collegio dei revisori.

RENDERE il presente atto immediatamente esecutivo.

PUBBLICARE il presente atto nell'area "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'ente per le finalità di cui al D.lgvo n. 33/2013.

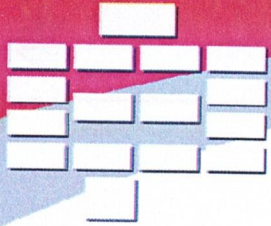
Il Direttore del Centro

(Roberto Sanfilippo)

ANNOTATA AL N.

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nell'albo di questo ente dal.....al che contro di essa non sono state prodotte opposizioni. La stessa è stata altresì pubblicata sul sito istituzionale www.cefpas.it (Voce "Atti del Centro").

Servizio Affari Generali
Martina Messana
giusta delega prot. n. 3177 del
16.04.2021



CEFPAS

Centro per la formazione permanente
e l'aggiornamento del personale del
Servizio sanitario

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022





RELAZIONE

PREMESSA

Il CEFPAS (di seguito anche "l'Ente"), Centro per la formazione permanente e l'aggiornamento del personale del servizio sanitario, è un ente strumentale della Regione, istituito e disciplinato dagli articoli 20, 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30 e s.m.i.

Il CEFPAS è un ente strumentale appartenente alla galassia degli enti del Servizio Sanitario regionale ed è sottoposto a vigilanza dell'Assessorato regionale della salute - Dipartimento per la pianificazione strategica e rientra tra gli enti della gestione sanitaria accentrata.

Il bilancio preventivo economico annuale, redatto secondo le regole contabili applicate nell'ultimo bilancio approvato, ha lo scopo di evidenziare la previsione annuale dei costi e dei ricavi della gestione.

In ragione della sua finalità, il management dell'azienda, nella predisposizione di tale documento contabile, ha preso in considerazione le attività programmate, nel rispetto del limite del budget autorizzato ed assegnato, o da assegnare in caso di esercizio provvisorio, dalla regione e considerati anche gli altri ricavi della gestione connessi ai progetti formativi e/o ad altri progetti speciali.

La presente relazione descrivere i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio economico di previsione per il 2022.

La stessa intende chiarire gli elementi di valutazione da cui sono scaturiti i valori esposti in relazione agli atti di indirizzo forniti dalla Direzione Generale e dalla Direzione Formazione alla Direzione Amministrativa con specifico riferimento alle previsioni relative alle attività formative programmate, agli investimenti programmati, ai progetti speciali che si prevede di sostenere nell'esercizio 2022.



L'Ente è destinatario di risorse finanziarie finalizzate al raggiungimento dei seguenti scopi:

- **Entrate da finanziamento delle spese di funzionamento** (ai sensi dell'art. 22 co. 4 della legge istitutiva, legge regionale 3 novembre 1993 n.30, iscritte al capitolo 413324 del bilancio della Regione) destinate alla copertura delle spese, quali: costi per la gestione generale, costo del personale del centro in pianta organica, costi per la erogazione di quella parte dell'attività formative residenziali e non residenziali che sono svolte in favore del personale appartenente alle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione Siciliana;

Nella impostazione del bilancio di previsione 2022, non essendo ancora stato approvato il bilancio di previsione della Regione Siciliana per l'esercizio 2022, non è dato sapere quale sarà la quota assegnata all'Ente sul capitolo 413324. Dovendo procedere all'adozione del bilancio di Previsione dell'Ente, ritenendo che il predetto atto sia e debba costituire uno strumento di governo dell'Ente, nel superiore interesse pubblico alla continuità dei servizi erogati e alla salvaguardia dei volumi di spesa pubblica nonché di equilibrio di bilancio, la Direzione ha richiesto di strutturare il bilancio 2022 prevedendo una entrata derivante dal capitolo 413324 del Bilancio Regionale pari a quella stanziata nel precedente esercizio **euro 5.430.000**.

Sotto l'aspetto gestionale complessivo, come rappresentato nei precedenti bilanci di previsione e nelle diverse note di comunicazione tra Ente e Regione è opportuno ricordare che le risorse destinate al CEFPAS dalla Regione Siciliana sono inferiori al minimo prescritto dalla disposizione di cui all'art. 25 co. 17 della legge regionale n. 19, la quale stabilisce che *"il finanziamento a carico del fondo sanitario regionale previsto dall'articolo 22, comma 4, della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30, deve essere annualmente determinato in misura non inferiore al 3 per mille (poi ridotto al 2,3 per mille dall'art. 24 co. 26 della l.r. 8/2/2007, n. 2) del monte salari complessivo del personale del servizio sanitario regionale"*. Più volte l'Ente ha avanzato richiesta affinché la legge di bilancio tenesse conto di tale disposizione normativa ma non si è ottenuto l'auspicato risultato positivo. Si fa riserva di



sollecitare tale adeguamento considerato che, 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 2019 delle Aziende sanitarie ed Ospedaliere della Sicilia - a livello di consolidato regionale - ammonta ad euro 2.769.271.862,43 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, **che dovrebbe essere pari a circa 6.369.325, se misurato sui dati 2019.**

Per motivi di prudenza, si è ritenuto quindi di quantificare il finanziamento regionale atteso per l'esercizio 2022 in misura uguale al dato del 2021, auspicando, tuttavia, un adeguamento dello stanziamento di cui alle indicazioni della richiamata legge anche in ragione dell'incremento delle attività e delle attribuzioni che sono state nel tempo assegnate all'Ente.

- **Entrate da specifici corsi di formazione a pagamento, finanziata, e da attività residenziale e di locazione spazi.**

L'Ente, nell'ambito delle proprie attribuzioni statutarie, può essere chiamato ad organizzare specifici corsi a pagamento connessi ad accordi e convenzioni con altri istituti. Può anche essere destinatario di ulteriori fondi derivanti dal PSN per attività formativa extra rispetto a quelle previste dalle spese di funzionamento o da quote di fondi derivanti da extra fondo PSN sempre destinate a progetti formativi o altre attività ad esse connesse. Da tali attività derivano delle entrate proprie destinate a coprire sia i costi diretti che indiretti. All'atto della predisposizione del presente bilancio di previsione tali attività sono state previste in termini di spesa e di entrata sulla base dei progetti previsti a febbraio 2022. Mentre le entrate previste dalla erogazione dei servizi residenziali sono previste sulla base di quanto registrato nel 2021 e 2020.

- **Entrate per finanziamento delle spese di specifici progetti.**



A seguito dell'ampliamento delle previsioni statutarie dello scopo dell'Ente, di volta in volta, l'Ente può essere chiamato a gestire appositi progetti, sempre connessi alla strumentalità del funzionamento del Sistema Sanitario, finalizzati alla realizzazione di specifici servizi o attività strumentali alle Aziende del Servizio Sanitario. In tale ambito nel bilancio di previsione 2022 sono inserite le previsioni di spesa collegate alle risorse finanziarie attribuite all'Ente per l'esecuzione di specifici progetti. La spesa più rilevante prevista nel 2022 è quella relativa al **Progetto Sanità Digitale** finanziato con il DD 1192/2020 dell'Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, ha assegnato il 100% della somma per lo svolgimento delle attività relative all'azione 5.1 *“attività di progettazione ed esecuzione degli interventi in materia di sanità digitale”* per un totale di **euro 23.977.104,00** a valere sulla quota di finanziamento dei Progetti Obiettivo di PSN 2018 previsto per l'azione progettuale 5.1. Le somme stanziare sono già state incassate nel conto tesoreria intestato all'Ente. Parte di tali somme sono già state spese ed altra parte è stata impegnata già nel 2021.

Tali progetti sotto il profilo contabile, tenuto conto della natura pubblica dell'Ente, che tra altro adotta il sistema contabile di tipo economico – patrimoniale regolato dalle norme del Codice Civile in materia di bilanci e dai principi contabili OIC, sono stati esposti secondo le regole mutuare dal trattamento contabile dettato dall'art. 29 (Principi di valutazione specifici del settore sanitario) del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, ciò al fine di rendere comparabile con gli Enti del SSR il bilancio dell'Ente. Trattandosi di progetti a copertura integrale dei costi diretti ed indiretti, la scelta contabile operata è stata quella di esporre contabilmente gli stessi nei fondi spese future in quanto ritenuta in linea con le disposizioni civilistiche e con quelle applicabili all'Ente. Nel 2022 sono inserite tra le previsioni di spesa, e di relativo utilizzo del fondo, gli importi residui dei fondi spese dell'esercizio 2021 che presumibilmente saranno spese nell'esercizio.

- **Entrate per finanziamento in conto capitale destinate ad investimenti specifici.** L'Ente sulla base della sua missione pubblica può essere destinatario di specifici finanziamenti aventi lo scopo di destinazione ad investimenti. Tali progetti, sotto il profilo contabile, devono essere gestiti come delle specifiche commesse a copertura



integrale dei costi diretti ed indiretti sostenuti per la realizzazione dell'Investimento previsto. Il percorso contabile seguito, tenuto conto della natura pubblica dell'Ente, che tra altro adotta il sistema contabile di tipo economico – patrimoniale regolato dalle norme del Codice Civile in materia di bilanci e dai principi contabili OIC, per la esposizione di tali finanziamenti è stato mutuato dal trattamento contabile dettato dall'art. 29 (Principi di valutazione specifici del settore sanitario) del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, ciò al fine di rendere comparabile con gli Enti del SSR il bilancio dell'Ente, che tra altro opera nella redazione dei propri bilanci la tecnica contabile della sterilizzazione degli ammortamenti. In tale ambito nel bilancio di previsione 2022 sono inserite le previsioni di investimento collegate alle risorse finanziarie deliberate ed attribuite all'Ente per la esecuzione dei seguenti progetti:

- **Progetto di Investimento.** Con D.R.S. n° 1085 /21 del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica - Servizio 3 - Gestione degli Investimenti, sono stati assegnati all'Ente risorse per:
 - **euro 5.000.000** destinate alla realizzazione del progetto di *“Manutenzione straordinaria, rifunzionalizzazione e adeguamento dell'ex CRES di Monreale”*;
 - **euro 28.000.000** destinate alla realizzazione del progetto di *“Ristrutturazione, riconversione e rifunzionalizzazione, realizzazione di un nuovo ingresso e viabilità interna della sede Cefpas”*;

- **Progetto di Investimento.** Con D.D.G. n° 25 /21 del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica - Servizio 3 - Gestione degli Investimenti, sono stati assegnati all'Ente risorse per **euro 4.306.897,89** destinate all'intervento di *“Ristrutturazione immobile del CEFPAS sito in Caltanissetta da adibire a struttura collettiva di assistenza per i pazienti di cui all'art.1, lettera a, dell'Ordinanza del Presidente della Regione n.10 del 23/2/2020.*

Tali progetti, essendo di tipo tecnico hanno richiesto all'Ente di organizzare un apposito ufficio *“Struttura Speciale di Progettazione e Direzione dei Lavori”* dove sono confluite delle specifiche risorse umane, acquisite con contratti a tempo determinato ed



interamente finanziate con le risorse previste in tali progetti di investimento. Sotto il profilo finanziario le somme relative ai progetti di investimento ad oggi decretate non sono ancora state incassate. Sotto il profilo economico i costi sostenuti da tale struttura sono interamente coperti dalle entrate derivanti da tali fondi. Nel presente bilancio di previsione economico 2022 viene descritto il Piano degli investimenti che evidenzia tra altro le fonti di finanziamento previste per ogni linea operativa che si prevede di sviluppare.

SITUAZIONE ORGANIZZATIVA E AMMINISTRATIVA

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 dall'Ente e da ultimo modificato ed approvato dall'Assessorato della Salute con DA n.827/2020. Sotto il profilo della organizzazione dell'ente si rimanda all'organigramma pubblicato nella sezione trasparenza del sito istituzionale. Sotto il profilo della programmazione del fabbisogno del personale per gli anni 2021-2023 si rimanda alla delibera dell'Ente n.6 del 11 gennaio 2021, anche essa disponibile nella sezione trasparenza del sito istituzionale.

ASPETTI CONNESSI CON IL PATTO DI STABILITÀ

Gli obblighi del CEFPAS relativi al patto di stabilità impegnano il Centro a garantire l'equilibrio economico di bilancio in relazione alle risorse assegnate. Il presente documento è pertanto improntato per il perseguimento del già menzionato obiettivo.



CRITERI ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022

Il Bilancio Preventivo Economico Annuale è costituito dal Conto Economico Previsionale 2022 e corredato dalla presente Relazione illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio di che trattasi non si discostano dai medesimi utilizzati per la formulazione del bilancio del precedente esercizio.

La previsione delle voci di bilancio è stata operata ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza. Si sono, altresì, tenuti presenti il principio di "continuazione dell'attività" e di "continuità dei criteri di valutazione" da un esercizio a quello successivo. Attraverso il corretto utilizzo di questi principi si è voluto garantire una rappresentazione veritiera e corretta della realtà patrimoniale e dell'attività gestionale dell'Ente. I criteri applicati sono stati desunti dal codice civile ed integrati con le disposizioni del D.Lgs 118/2011, principali fonti normative nella redazione del bilancio dell'Ente.

In conseguenza di quanto sopra il Bilancio in esame rappresenta il risultato economico dell'esercizio 2022 che si presume di ottenere. Per la quantificazione delle risorse disponibili si è tenuto conto delle risorse esplicitate in premessa. Non si è invece tenuto conto, neanche, delle risorse che dovrebbero pervenire da finanziamenti attesi, di cui non si ha ancora certezza. Per quanto riguarda i costi gli stessi sono stati previsti, ove possibile sulla base di budget di progetto, ove non possibile sulla base delle evidenze storiche acquisite, su base informativo-contabile dai dati estratti dal sistema informativo aziendale, dagli esercizi passati, incluso il preconsuntivo 2021. Le stime sono state effettuate nel rispetto del criterio di prudenza. Tutte le voci di costo e di ricavo sono comprensive sia della parte afferente all'attività istituzionale che della quota riferibile ai progetti finanziati, ai progetti di investimento, ed a specifici progetti, per i quali è stata considerata la sola quota di competenza prevista nell'esercizio 2022, sulla base dei relativi piani esecutivi previsti.



CONTO ECONOMICO PREVISIONALE



| CONTO ECONOMICO | PREVISIONALE 2022 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 28.918.319 |
| 1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 22.945.854 |
| 2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 3.826.114 |
| 3) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI | 52.000 |
| 5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 2.094.352 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 28.506.863 |
| 1) ACQUISTO DI BENI | 74.300 |
| 2) ACQUISTO DI SERVIZI | 20.962.569 |
| 3) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 899.129 |
| 4) GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 45.894 |
| 5) PERSONALE DI RUOLO SANITARIO | 285.095 |
| 6) PERSONALE DI RUOLO PROFESSIONALE | 260.426 |
| 7) PERSONALE DI RUOLO TECNICO | 1.178.568 |
| 8) PERSONALE DI RUOLO AMMINISTRATIVO | 3.012.117 |
| 9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 853.766 |
| 10) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 25.000 |
| 11-12) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 810.000 |
| 13) SVAUTAZIONE CREDITI | - |
| 14) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | - |
| 15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 100.000 |
| DIFFERENZA A-B | 411.456 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 25.000 |
| D) RETTIFICHE DI VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - |
| RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO | 436.456 |
| IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO | - 436.010 |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | 446 |



COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI PREVISIONE

Di seguito si riporta una breve analisi delle componenti di ricavo e di costo che il Centro prevede di generare nel corso dell'esercizio 2022.

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 dalla struttura ricettiva, 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" delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali acquistate con finanziamenti in c/capitale già entrate in funzione.

La voce accoglie anche gli utilizzi dei fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti da regione FSN ed EXTRA FONDO, anche per i progetti speciali così come specificato in premessa.

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dettagli delle previsioni:

| Codice Conto | 1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | 2022 |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 401101 | FINANZIAMENTO REGIONE SPESE ESERCIZIO FONDO SANITARIO | 5.430.000 |
| 401201 | FINANZ. SPESE DI ESERCIZIO PER PROGETTI (Nota 1) | 300.000 |
| 401305 | Utilizzo Fondi per quote inutilizzati contributi di esercizi precedenti da regione per fondo sanitario vincolato | 926.075 |
| 401306 | Utilizzo Fondi per quote inutilizzati contributi di esercizi precedenti da regione EXTRA FONDO | 55.209 |
| 40130528 | Utilizzo Fondi per quota inutilizzata contributo esercizi precedenti - SANITA' DIGITALE - DXC - Telecom e DEC | 16.234.570 |
| | TOTALE | 22.945.854 |



(Nota 1) Nella voce *“finanz. spese di esercizio per progetti”* è inserita la previsione di entrata per il servizio di *“Contact Center”* già assegnato *in Outsourcing - Lotto 4”*. Per tale previsione, anche in assenza di decreto di assegnazione formale delle somme, si fa riferimento alla nota n.50758 del 25 novembre 2020 con la quale l'Assessorato alla Salute affida in urgenza la gestione del servizio di call center a supporto dell'App *“Sicilia Si Cura”* per garantire la continuità gestionale del sistema Telecovid. Alla data della previsione, benché il servizio sia già stato reso ed ancora in corso di erogazione, l'Assessorato della Salute non ha ancora emesso il decreto formale di assegnazione delle risorse finanziarie. Nel bilancio previsionale 2022 sono stati inserite sia le previsioni di costo per euro 300 mila (conto 50311007), connesse a servizi già in corso di esecuzione, sia le previsioni di entrate per lo stesso importo, e ciò in quanto, anche se alla data di previsione non vi sia il decreto di formale assegnazione delle risorse del FSN, la nota 50758 del 25 novembre 2020 ha previsto che *“per lo svolgimento delle suddette attività, i costi sostenuti saranno oggetto di specifico finanziamento a valere sul Fondo sanitario regionale”*. Inoltre, nel D.A. n.373 del 30 aprile 2021 vengono individuate le risorse finanziarie per coprire i costi relativi alla centrale operativa del progetto *“TeleCovid Sicilia”* che sono quelle assegnate alla Regione Siciliana dal D.L. n.34 del 19 maggio 2020 aet.1 comma 8.

Gli utilizzi dei fondi PSN, ed Extra si riferiscono alle previsioni di spesa del personale assunto a TD (Octies, Categorie D e C) che si prevede saranno destinati ai suddetti progetti.

Al fine di rappresentare in bilancio 2022 gli effetti di spesa relativi al progetto speciale **“Sanità Digitale”** giusto DD 1192/2020 dell'Assessorato della Salute i cui dettagli sono indicati nella sezione *“Relazione - Entrate per finanziamento delle spese di specifici progetti”* sono stati inseriti tra i contributi in c/esercizio gli utilizzi del fondo *“quota inutilizzata di contributi fondi psn - progetto obiettivo psn18 (sanità digitale - co.ge 2023020630)”*, correlati ai costi che presumibilmente si presume di sostenere nel 2022 sulla base dei contratti già siglati ed in corso di esecuzione. In particolare, si prevede di sostenere costi per euro 16.234.570 di cui euro 16.074.554 per servizi derivanti dal contratto con DXC – Telecom e dei costi del DEC (Direttore della esecuzione contratto) ed euro 160.016 per costi del personale assunto con contratti a tempo determinato e



dedicato a tale progetto quest'ultimi sono compresi nella voce costo del personale. I proventi per ricavi diversi previsti sono i seguenti:

| Codice Conto | 2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 2022 |
|--------------|----------------------------------------------------|------------------|
| 40210104 | RICAVI PER CORSI DI FORMAZ. ATT. COMMERC. | 999.000 |
| 40210105 | RICAVI PER CORSI A RICHIESTA AZIENDE SANIT. | 1.246.500 |
| 40210201 | CANONI DI LOCAZIONE AREE E STABILI COMMERCIALI | 92.966 |
| 40210108 | RICAVI PER CORSI DI FORMAZ. MMG | 1.398.000 |
| 40210204 | RECUPERI PER SERVIZI ATTIVITA' DI LOCAZIONE LOCALI | 15.000 |
| 40210301 | PROVENTI SERVIZIO ALLOGGIO A DIPENDENTI E DIRETTOR | 36.545 |
| 402202 | RICAVI DIVERSI DA ATTIVITA' NON ISTITUZIONALE | 38.102 |
| | TOTALE | 3.826.114 |

Le entrate da corsi MMG, si riferiscono alle entrate perviste nel 2022 per il corso di Medicina Generale (D. Lgs. n. 368/1999 e ss.mm.i) affidato all'Ente in data 5 agosto 2020 dall'Assessorato della Salute della Regione Siciliana.

I proventi per concorsi, recuperi e rimborsi previsti sono i seguenti:

| Codice Conto | 3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI, PER ATTIVITA' TIPICHE | 2022 |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| 403201 | RECUPERI PER SERVIZI ED ONERI SOSTENUTI | 5.000 |
| 403204 | RECUPERO PER BUONI PASTO | 9.000 |
| 403205 | RECUPERI PER PERSONALE COMANDATO | 38.000 |
| | TOTALE | 52.000 |

I costi capitalizzati e l'utilizzo contributi in conto capitale previsti sono i seguenti:

| Codice Conto | 5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE | 2022 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 404201 | INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | 574.746 |
| 404202 | CAPITALIZZAZIONI COSTI PER INVESTIMENTI | 907.941 |
| | <i>Costi del personale assunto presso ufficio tecnico e dedicato al progetto "Ristrutturazione e nuovo ingresso - D.R.S. n° 1085 /21"</i> | 681.438 |
| | <i>Costi del personale assunto presso ufficio tecnico e dedicato al progetto "EX CRES - D.R.S. n° 1085 /21"</i> | 121.685 |
| | <i>Costi del personale assunto presso ufficio tecnico e dedicato al progetto "Cemedis - Hotel"</i> | 104.817 |
| 404101 | UTILIZZO CONTRIBUTI C. CAPITALE | 611.665 |
| | TOTALE | 2.094.352 |



Le capitalizzazioni per costi per investimenti si riferiscono alle previsioni di spese derivanti dall'ufficio Speciale di Progettazione e Direzione dei Lavori e dall'ufficio Ufficio speciale appalti e contratti per personale interamente dedicato ai suddetti progetti e già oggetto di apposito decreto di finanziamento, come meglio specificato nella relazione e nella sezione investimenti.

L'utilizzo dei contributi c/capitale si riferisce alle previste sterilizzazioni degli ammortamenti 2022 stimati sulla base del dato storico.

Sulla scorta delle risorse previste, derivanti da entrate proprie e da finanziamenti regionali, sono stati quantificati i costi da sostenere per il raggiungimento degli obiettivi prefissati dal Centro.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Sulla scorta delle risorse previste, derivanti da entrate proprie e da finanziamenti regionali, sono stati quantificati i costi da sostenere per il raggiungimento degli obiettivi prefissati dal Centro. Il dettaglio delle voci di costo è riportato nelle seguenti tabelle:

| Codice Conto | B.1) ACQUISTI DI BENI | 2022 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|
| 501101 | AQUISTI DI PRODOTTI ALIMENTARI | 1.000 |
| 501107 | AQUISTI CARBURANTE E LUBRIFICANTE | 2.500 |
| 501108 | AQUISTO CANCELLERIA E MATERIALE PER UFFICIO | 2.500 |
| 501109 | AQUISTO STAMPATI | 4.000 |
| 501110 | AQUISTI MATERIALE EDP | 500 |
| 501112 | AQUISTO CANCELLERIA E STAMPATI PER I CORSI | 10.000 |
| 501113 | AQUISTO ATTREZZATURE AUDIOVISIVE | 2.000 |
| 501114 | AQUISTO MATERIALE DI ELETTRICITA' | 1.000 |
| 501115 | MATERIALE VARIO PER ARREDO LOCALI | 1.000 |
| 501116 | AQUISTO FIORI E PIANTE PER ADDOBBI | 2.000 |
| 501201 | AQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI | 2.000 |
| 501202 | AQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI E MACCHINE | 1.800 |
| 501203 | AQ. MATERIALE DI MANUT. ATTREZZATURA (RICAMBI) | 1.000 |
| 501204 | AQUISTO DI ALTRI MATERIALI DI MANUTENZIONE | 1.000 |
| 501301 | AQUISTI DI MATERIALE DIDATTICO | 12.000 |
| 501302 | AQUISTO DI PRESIDI SANITARI PER CORSI DI FORMAZIONE | 18.000 |
| 501117 | ACQUISTO DI PRESIDI DI PROTEZIONE | 12.000 |
| | TOTALE | 74.300 |



| Codice Conto | B.2) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 2022 |
|--------------|--------------------------------------------|----------------|
| 050301 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILI | 574.746 |
| 50210202 | SPESE PER MANUTENZ. ORDINARIA IMPIANTI | 222.757 |
| 502105 | ALTRE SPESE DI MANUTENZIONE SU BENI PROPRI | 101.626 |
| | TOTALE | 899.129 |

| Codice Conto | B.3) ACQUISTO DI SERVIZI | 2022 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| 50210205 | SPESE PER ASSISTENZA TECNICA | 56.000 |
| 50210206 | SPESE MANUTENZIONE E ASSISTENZA SOFTWARE | 70.000 |
| 50310101 | ENERGIA ELETTRICA | 290.000 |
| 50310102 | ACQUA | 20.000 |
| 50310103 | GAS E COMBUSTIBILI | 50.000 |
| 50310105 | CANONE FOGNARIO E DEPURAZIONE | 15.000 |
| 50310203 | SPESE DISINFESTAZIONE | 65.660 |
| 50310401 | CONSULENZE AMMINISTRATIVE | 172.000 |
| 50310403 | CONSULENZE TECNICHE | 50.000 |
| 50310405 | PRESTAZIONI OCCASIONALI | 15.000 |
| 50310408 | DOCENZE, DIREZIONE E TUTORAGGIO | 1.581.785 |
| 50310409 | RIMBORSI SPESE A DOCENTI E COLLABORATORI | 79.089 |
| 50310410 | SPESE VIAGGIO E SOGGIORNO DOCENTI E COLLABOR. | 79.089 |
| 50310416 | SERVIZI DI PUBBLICITA', COMUNICAZIONE E MARKETING | 30.000 |
| 50311122 | COSTI DIRETTI PER CORSO MMG (Docenze, tutoraggio e spese varie) | 1.018.063 |
| 50311123 | | |
| 501303 | | |
| 50310426 | SERVIZI DIVERSI DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO | 58.967 |
| 50310501 | CONTRIBUTI INPS SU PRESTAZIONI COORD. E CONT. | 10.000 |
| 50310502 | CONTRIB. INAIL SU PRESTAZ. COORD. E CONTINUAT. | 1.500 |
| 50310601 | SPESE TELEFONICHE DA TELEFONI FISSI | 2.000 |
| 50310603 | SPESE GESTIONE SERVIZI SPC CLOUD | 12.000 |
| 50310604 | SPESE GESTIONE INTERNET, POSTA ELETTRON.,RETE | 55.000 |
| 50310605 | SPESE TELEFONICHE DA TELEFONI CELLULARI | 6.000 |
| 50310902 | COMMISSIONI SU C/C BANCARI | 15.000 |
| 50310903 | COMMISSIONI SU C/ POSTALI | 500 |
| 50311002 | SERVIZI ESTERNI DI VIGILANZA | 185.000 |
| 50311003 | SPESE PER SERVIZI WEB | 2.000 |
| 50311005 | SPESE PER SERVIZI DI PULIZIA | 433.935 |
| 50311007 | ALTRE SPESE PER SERVIZI DIVERSI (*Servizio di Contact Center*) | 300.000 |
| 50311008 | SPESE DI GIARDINAGGIO | 61.115 |
| 50311009 | SPESE PER SMALTIMENTO DEI RIFIUTI | 112 |
| 50311013 | SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (BUONI PASTO) | 50.000 |
| 50310201 | LAVAGGIO BIANCHERIA | 38.000 |
| 50620201 | BOLLI E MARCHE | 1.000 |
| 50620202 | SPESE PUBBLICAZIONI GARE E CONCORSI | 3.500 |
| 50620211 | QUOTE DI ISCRIZIONE A ORGANIZ.NAZIONALI ED INTERNAZIONALI | 9.500 |
| 50620213 | SPESE PER ACCREDITAMENTO E.C.M. | 23.200 |
| 50710103 | SERVIZI PER PREVENZIONE E PROTEZIONE (D.LGS N. 81/2008) | 23.000 |
| 50710104 | SPESE PER COFFEE - BREAK E LIGHT LUNCH | 5.000 |
| | TOTALE | 4.888.015 |



| SANITA' DIGITALE | | 2022 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 51311 | SANITA' DIGITALE - SERVIZI DI CLOUD COMPUTING- DXC (TELECOM) | 15.934.638 |
| 51312 | SANITA' DIGITALE - SPESE GESTIONE ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE ED ESECUTIVITA' CONTRATTO | 139.916 |
| TOTALE | | 16.074.554 |

| Codice Conto | B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI | 2022 |
|---------------|--------------------------------------|---------------|
| 50420102 | NOLEGGI AUTOVETTURE | 12.241 |
| 50420104 | NOLEGGIO ATTREZZATURA | 13.000 |
| 50420106 | NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI | 11.652 |
| 50420108 | NOLEGGIO E MANUT. TELEFONI CELLULARI | 4.500 |
| 504301 | FITTO SALE, AULE ED AREE | 4.500 |
| TOTALE | | 45.894 |

| Codice Conto | B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 2022 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| 50530101 | COMPETENZE FISSE PERSONALE MEDICO DIRIGENTE | 72.967 |
| 50530104 | RETRIBUZIONE DI RISULTATO PERSONALE MEDICO DIRIGENTE | 4.568 |
| 50530105 | RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. MEDICO DIRIG. | 1.600 |
| 50530111 | SPESE VIAGGIO E VITTO PERSONALE MEDICO DIRIGENTE | 500 |
| 50530201 | COMPETENZE FISSE PERSONALE DIRIGENTE SANITAR. | 134.609 |
| 50530112 | ONERI SOCIALI PERSONALE MEDICO DIRIGENTE | 60.375 |
| 50530113 | ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE MEDICO DIRIGENTE | 670 |
| 50530114 | ALTRE COMPETENZE FISSE (IND. POSIZ., ISM, ISC) PERS. DIRIG. MEDICO | 8.476 |
| 50530115 | ALTRI COMPENSI PERSON. MEDICO DIRIGENTE | 1.330 |
| TOTALE | | 285.095 |

| Codice Conto | B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 2022 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| 50550201 | COMPETENZE FISSE PERSONALE PROFESSIONALE COMP. | 175.000 |
| 50550202 | COMP.ACCESSORIE (LAV. STRAORD.) PERSON. PROFESSIONALE COMPARTO | 1.080 |
| 50550204 | INCENTIVAZIONI E PREMI (PRODUTTIVITA') PERSON. PROFESS. COMPARTO | 9.600 |
| 50550205 | RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. PROFES. COMP. | 2.000 |
| 50550211 | SP. VIAGGIO E VITTO PERSONALE PROFESSIONALE COMPARTO | 360 |
| 50550212 | ONERI SOCIALI PERSONALE PROFESSIONALE COMPARTO | 46.600 |
| 50550213 | ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE PROFES. COMPARTO | 2.014 |
| 50550214 | ASSEGNI FAMILIARI PERS. PROFESSIONALE COMPARTO | 720 |
| 50550215 | ALTRI COMPENSI PERSON.PROFESSIONALE | 2.620 |
| 50550216 | ALTRE COMPETENZE FISSE (IND. POSIZ., FASCE, IQP) PERS. PROF. COMPARTO | 20.432 |
| TOTALE | | 260.426 |



| Codice Conto | B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 2022 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| 50540201 | COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO COMPARTO | 559.218 |
| 50540202 | COMP.ACCESSORIE (LAV. STRAORD.) PERSONALE TECNICO COMPARTO | 3.780 |
| 50540204 | INCENTIVAZIONI E PREMI (PRODUTTIVITA') PERSON. TECNICO COMPARTO | 33.600 |
| 50540205 | RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. TECN. COMPARTO | 4.000 |
| 50540101 | COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO DIRIGENTE | 306.350 |
| 50540212 | ONERI SOCIALI PERSONALE TECNICO COMPARTO | 247.845 |
| 50540213 | ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE TECNICO COMPARTO | 1.423 |
| 50540214 | ASSEGNI FAMILIARI PERS. TECNICO COMPARTO | 1.326 |
| 50540216 | ALTRE COMPET. FISSE (IND. POSIZ., FASCE, IQP) PERS. TECNICO COMP. | 21.026 |
| | TOTALE | 1.178.568 |

| Codice Conto | B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 2022 |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| 50520101 | COMPETENZE FISSE DEL PERSON. AMMINISTRATIVO DIRIGENTE | 136.731 |
| 50520103 | INDENNITA' VARIABILE PERSON. DIRIGENTE AMMINISTRATIVO | 46.500 |
| 50520104 | SPESE VIAGGIO PERS. DIRIGENTE AMMINISTR. | 1.460 |
| 50520105 | RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. DIRIG. AMMINISTRATIVO | 1.800 |
| 50520109 | ALTRE SPESE PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO | 350 |
| 50520112 | ONERI SOCIALI PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO | 21.671 |
| 50520210 | VISITE MEDICHE PERSONALE AMMINISTRAT. COMPARTO | 4.320 |
| 50520201 | COMPETENZE FISSE PERSONALE AMMINISTRATIVO COMPARTO | 1.925.236 |
| 50520202 | COMP. ACCESSORIE (LAV. STRAORD.) PERSON. AMMINISTR. COMPARTO | 12.060 |
| 50520204 | INCENTIVAZIONI E PREMI (PRODUTTIVITA') PERSON. AMMINISTR. COMPARTO | 107.200 |
| 50520205 | RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. AMM. COMPARTO | 5.306 |
| 50520208 | COSTI DI AGGIORNAMENTO PERSONALE AMMINISTRATIVO COMPARTO | 4.116 |
| 505202104 | RETRIBUZIONE DI RISULTATO PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO | 4.066 |
| 50520211 | SP. VIAGGIO E VITTO PERSONALE AMMINISTR. COMPARTO | 15.000 |
| 50520212 | ONERI SOCIALI PERSONALE AMMINISTRAT. COMPARTO | 551.954 |
| 50520213 | ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE AMMINISTRATIVO COMPARTO | 9.612 |
| 50520214 | ASSEGNI FAMILIARI PERSONALE AMM. COMPARTO | 4.000 |
| 50520215 | ALTRI COMPENSI PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO | 31.990 |
| 50520216 | ALTRE COMPET. FISSE (IND. POSIZ., FASCE, IQP) PERS. AMM. COMP. | 98.000 |
| 50520217 | ONERI SOCIALI SU INCENTIVAZIONE (PRODUTTIVITA') PERS. AMM.COMPARTO | 30.745 |
| | TOTALE | 3.012.117 |



| Codice Conto | B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 2022 |
|--------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
| 50310402 | CONSULENZE LEGALI | 10.500 |
| 50310602 | SPESE POSTALI | 3.000 |
| 50310702 | ASSICURAZIONI FURTO E INCENDIO | 19.000 |
| 50310703 | ASSICURAZIONI RESPONSABILITA' CIVILE | 8.000 |
| 50310801 | COMPENSO DIRETTORE DEL CENTRO | 144.608 |
| 50310802 | CONTRIBUTI DIRETTORE GENERALE | 23.517 |
| 50310803 | RIMBORSI SPESE DIRETTORE DEL CENTRO | 1.000 |
| 50310804 | COMPENSO DIRETTORE DELLA FORMAZIONE | 115.686 |
| 50310805 | CONTRIBUTI DIRETTORE DELLA FORMAZIONE | 23.517 |
| 50310806 | RIMBORSI SPESE DIRETTORE DELLA FORMAZIONE | 1.000 |
| 50310807 | COMPENSO DIRETTORE AMMINISTRATIVO | 115.686 |
| 50310808 | CONTRIBUTI DIRETTORE AMMINISTRATIVO | 23.517 |
| 50310809 | RIMBORSI SPESE DIRETTORE AMMINISTRATIVO | 1.000 |
| 50310810 | COMPENSO COLLEGIO SINDACALE | 51.217 |
| 50310811 | CONTRIBUTI COLLEGIO SINDACALE | 1.475 |
| 50310812 | RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE | 6.941 |
| 50310824 | SPESE VIAGGIO E VITTO DIRETTORE DEL CENTRO | 1.000 |
| 50310825 | SPESE VIAGGIO E VITTO DIRETTORE DELLA FORMAZ. | 1.000 |
| 50310826 | SPESE VIAGGIO E VITTO DIRETTORE AMMINISTRAT. | 1.000 |
| 50310827 | COMPENSO O.I.V. (ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZINE) | 9.000 |
| 50310829 | RIMBORSI SPESE O.I.V. (ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE) | 500 |
| 50310830 | SPESE VIAGGIO O.I.V. (ORGANISMO INDIP. DI VALUTAZIONE) | 500 |
| 50311001 | SPESE PER PUBBLICITA' E PROMOZIONI | 4.000 |
| 50311012 | COSTI PER PUBBLICAZIONI CATALOGHI E LIBRI | 1.000 |
| 50311015 | CONTRIBUTI ANNUI V/S PARTECIPATE | 30.000 |
| 50620215 | SPESE PER PARTECIPAZ. E ORGANIZZAZIONE CONVEGNI | 100.000 |
| 50620217 | SPESE PER ABBONAMENTI TELEMATICI E A PUBBLICAZIONI VARIE | 8.000 |
| 50620218 | DIRITTI DI AGENZIA PER BIGLIETTI AEREI | 3.000 |
| 50620220 | SPESE PER CANONI TELEVISIVI | 500 |
| 50620222 | SPESE PER CONTRIBUTO SUI CONTRATTI PUBBLICI | 1.500 |
| 50630201 | TASSE SMALTIMENTO RIFIUTI | 73.000 |
| 50630202 | IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI | 14.300 |
| 50630203 | IMPOSTE DI REGISTRO | 1.000 |
| 50630204 | ALTRE IMPOSTE E TASSE | 300 |
| 50630205 | RITENUTA A TITOLO D'IMPOSTA | 4.000 |
| 50630302 | SANZIONI PER RITARDATO VERS. IMPOSTE VARIE | 500 |
| 50630305 | ONERI PER IVA INDETRAIBILE PRO RATA PROVVISORIO | 50.000 |
| | TOTALE | 853.766 |



| Codice Conto | B.15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 2022 |
|--------------|-----------------------------------------------------|----------------|
| 51210203 | ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI RISULTATO DI DIRETTORI | 90.000 |
| 51210101 | ACCANT F.DO RISCHI CAUSE LEGALI IN CORSO | 5.000 |
| 51210201 | ALTRI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI | 5.000 |
| | TOTALE | 100.000 |

| Codice Conto | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 2022 |
|--------------|--------------------------------------------------|---------------|
| 602101 | INTERESSI ATTIVI SU C/TESORERIA | 30.000 |
| | TOTALE PROVENTI FINANZIARI ATTIVI | 30.000 |
| 60110201 | INTERESSI PASSIVI VS FORNITORI | 2.000 |
| 60110202 | INTERESSI PASSIVI | 3.000 |
| | TOTALE PROVENTI FINANZIARI PASSIVI | 5.000 |
| | TOTALE NETTO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 25.000 |

| | IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO | 2022 |
|----------|-----------------------------------------------|----------------|
| 60410104 | IRES DELL'ESERCIZIO | 63.500 |
| 60420101 | IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE ESERCIZIO | 302.510 |
| 60420102 | IRAP SU LAVORATORI AUTONOMI DELL'ESERCIZIO | 32.000 |
| 60420103 | IRAP SU LAVORATORI COORD. E CONT. DELL'ESERC. | 38.000 |
| | TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | 436.010 |

Si precisa che tutte le voci sopra indicate potrebbero subire modifiche in aumento qualora si riesca ad acquisire il finanziamento di progetti già presentati, si tratterebbe tuttavia di aumento di costi aventi specifica copertura finanziaria aggiuntiva rispetto alle risorse considerate nel presente bilancio che non influenzano il risultato di gestione poiché si rileva la perfetta correlazione e la situazione di pareggio tra costi e ricavi.

PREVISIONI SUGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI

L'Ente ha sviluppato una serie di azioni finalizzate alla realizzazione di un complessivo programma pluriennale di riqualificazione funzionale, energetica, architettonica, paesaggistica, ambientale e di adeguamento alla normativa vigente dell'intero patrimonio immobiliare dell'Ente stesso. L'investimento complessivo previsto ammonta ad euro 67.373.400 dei quali euro 50.000.000 per lavori ed euro 17.373.400 per somme a disposizione dell'Amministrazione. Il dettaglio degli investimenti previsti è il seguente:



| Contratto attuativo | Immobili - Investimenti con risorse finalizzate | Importo totale stimato | di cui lavori | Somme a disposizione |
|---------------------|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| 1 | Edifici 7,8,9 e 13 sede di Cefpas Caltanissetta | 14.850.377 | 11.163.669 | 3.686.708 |
| 2 | Hotel/Cemedis Caltanissetta | 15.138.553 | 11.193.534 | 3.945.019 |
| 3 | Edifici 2,3,4,5 e 6 sede di Cefpas Caltanissetta | 13.774.040 | 10.184.605 | 3.589.435 |
| 4 | CRES Monreale | 8.781.118 | 6.493.312 | 2.287.805 |
| 5 | Edifici 10,12,14 sede di Cefpas Caltanissetta | 14.829.313 | 10.964.880 | 3.864.433 |
| | Totale | 67.373.400 | 50.000.000 | 17.373.400 |

Con deliberazione del direttore del centro n.365 del 5 maggio 2021 è stato deliberato il progetto di *“Lavori di riqualificazione funzionale, energetica, architettonica, paesaggistica, ambientale, adeguamento alla normativa vigente e servizi connessi degli immobili e delle aree di proprietà e/o assegnate e/o in uso al Cefpas”*, con determina a contrarre a sensi dell'art.2 comma 1 del DL 76/2020 convertito con Legge 120/2020.

Le fonti di finanziamento a copertura degli investimenti pluriennali previsti risultano ad oggi così composte:

- **Euro 30.000.000** a valere sulle risorse liberate del PO FESR Sicilia 2007/2013 con delibera di Giunta Regionale n.118 del 04 marzo 2021 a modifica della delibera n.349 del 13 agosto 2020 (Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.R.S. n° 1085 /21);
- **Euro 4.306.897,89** stanziati dal governo nazionale con DL 17 marzo 2020 n.18 (Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.D.G. n° 25 /21);
- **Euro 7.923.000** in corso di decretazione da parte del Dipartimento Regionale dell'Energia a valore sul PO FESR 2014/2020, quale rimodulazione del DDG Dipartimento Energia n.1296 del 25 ottobre 2019, per individuare in capo all'Ente la titolarità e trasferire allo stesso il ruolo di beneficiario;
- **Euro 22.143.502,11** quali incentivi del GSE Conto Termico di cui al DM del 16 febbraio 2016.

Relativamente all'esercizio 2022, tenuto conto delle fonti disponibili, così come risultano dal Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.R.S. n° 1085 /21 e dal Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.D.G. n° 25 /21, sono previsti:



| CUP | Descrizione | Importo Annualità 2022 | Fonte Finanziamento | Conti di Co.GE |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| CUP G38I21000310009 | Accordo quadro ex art.33 direttiva 2014/24/UE. Lavori di riqualifica funzionale energetica architettonica paesaggistica ed ambientale aree di proprietà del CEFPAS (Caltanissetta) Contratto attuativo n.1 - Edifici 7,8,9 e 13. | 13.789.636 | Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.R.S. n° 1085 /21 | 2011022 |
| CUP G38I21000310009 | Accordo quadro ex art.33 direttiva 2014/24/UE. Lavori di riqualifica funzionale energetica architettonica paesaggistica ed ambientale aree di proprietà del CEFPAS (Caltanissetta) Contratto attuativo n.2 - Hotel Cemedis. | 5.676.957 | Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.D.G. n° 25 /21 | 2011024 |
| CUP G38I21000310009 | Accordo quadro ex art.33 direttiva 2014/24/UE. Lavori di riqualifica funzionale energetica architettonica paesaggistica ed ambientale aree di proprietà del CEFPAS (Caltanissetta) Contratto attuativo n.3 - Edifici 2,3,4,5 e 6. | 918.269 | Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.R.S. n° 1085 /21 | 2011022 |
| CUP G38I21000310009 | Lavoro di realizzazione nuovo ingresso CEFPAS. | 606.122 | Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.R.S. n° 1085 /21 | 2011022 |
| | SUB - TOTALE | 20.990.985 | | |
| Non ancora definito | Investimenti per lavori di manutenzione messa in sicurezza ex CRES - Monreale | 300.000 | Decreto Assessoriale (Assessorato della Salute) D.R.S. n° 1085 /21 | 2011022 |
| | SUB - TOTALE | 300.000 | | |
| | TOTALE | 21.290.985 | | |

Relativamente all'esercizio 2022 sono inoltre previsti degli investimenti con risorse proprie per i seguenti investimenti:

| CUP | Descrizione | Importo Annualità 2022 | Fonte Finanziamento | Conti di Co.GE |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| CUP G98I21000290002 | Investimenti per lavori di manutenzione straordinaria della Palestra CEFPAS A.Q. manutenzione 2021 - 6° contratto attuativo | 130.000 | Fondi di bilancio destinati alla manutenzione straordinaria capitalizzabile | 050301 |
| CUP G98I21000290002 | A.Q. manutenzione 2021-4° Contratto attuativo - Lavori di abbattimento delle barriere architettoniche tramite realizzazione di nuovo ingresso destinato ai disabili presso l'Edificio 6 del CEFPAS | 26.724 | Fondi di bilancio destinati alla manutenzione straordinaria capitalizzabile | 050301 |



| | | | | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------|
| CUP G98I21000290002 | Accorso quadro per investimenti per lavori di manutenzione straordinaria. Contratto attuativo n.5 adeguamento norme CEI cabine di trasformazione MTBT. | 250.333 | Fondi di bilancio destinati alla manutenzione straordinaria capitalizzabile | 050301 |
| CUP G98I21000290002 | Accordo quadro per investimenti per lavori di manutenzione straordinaria. Contratto attuativo n.10 interventi manutentivi diffusi per adeguamento luoghi di lavoro alle norme di sicurezza. | 167.690 | Fondi di bilancio destinati alla manutenzione straordinaria capitalizzabile | 050301 |
| | | 574.746 | | |

CONCLUSIONI

Si evidenzia che il Bilancio Preventivo economico annuale per l'esercizio 2022 è stato elaborato osservando gli obblighi generali di chiarezza, veridicità e correttezza e lo stesso è basato su assunzioni e previsioni che si ritiene si verificheranno nel corso dell'esercizio 2022.

Gli importi in euro sono stati esposti in bilancio senza i decimali così come appositamente previsto dalle disposizioni sull'applicazione della moneta unica europea.

Dirigente Area Economica Finanziaria
(Avv. Livosi Piero)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Giovanni Mauro)

Il Direttore dell'Ente
(Ing. Roberto Sanfilippo)