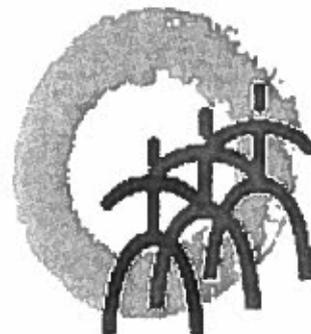


CEFPAS

Regione Siciliana

on line

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



BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2014

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

N. 607

OGGETTO: Adozione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014.

L'anno duemila ^{quindici} ~~quattordici~~ il giorno 25 del mese di giugno, presso la sede del
CEFPAS in Caltanissetta, via Mulè n. 1,

IL DIRETTORE DEL CENTRO

Dott. Angelo Lomaglio, nominato con D.P.reg. 5 maggio 2014, n. 138, procede alla adozione della presente deliberazione:

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

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 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;

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 deliberazione del Direttore del Centro 29 aprile 2014, n. 406 con la quale, è stato prorogato, per le ragioni ivi espresse e alle quali si rinvia, il termine per l'approvazione del bilancio di esercizio 2014 al 30 giugno 2015;

VISTA la deliberazione del Direttore del Centro 19 novembre 2014, n. 790 con la quale, è stato adottato il bilancio dell'esercizio 2013;

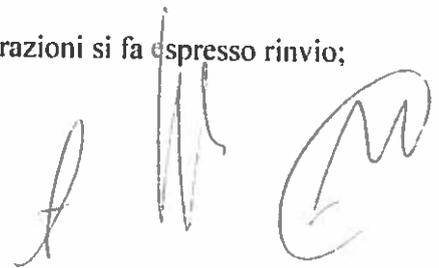
RILEVATO che il suddetto provvedimento è stato trasmesso con nota 17 dicembre 2014, n. 12497, all'Assessorato regionale della salute, ai sensi e per gli effetti dell'art. 16, comma 8, della L.R. n. 5/2009, unitamente al verbale del Collegio sindacale dell'Ente, riguardante il suddetto bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013;

RILEVATO che ai sensi e per gli effetti dell'art. 21, comma 10, della citata l.r. n. 30/1993, deve ritenersi approvato per decorrenza dei termini;

ESAMINATO a questo punto il documento predisposto dai competenti uffici dell'Ente contenente:

- conto economico al 31/12/2014;
- stato patrimoniale al 31/12/2014;
- nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2014, alle cui considerazioni si fa espresso rinvio;

VISTA, altresì, la relazione sulla gestione relativa all'anno 2014;



PRESO ATTO di tutto quanto evidenziato nella succitata nota integrativa e nella predetta relazione sulla gestione a cui si rimanda, che costituiscono allegati e parti integranti del suddetto bilancio;

RILEVATO, in particolare, sempre come esposto nella nota integrativa *de qua*, che lo schema di bilancio è stato predisposto in conformità alle indicazioni contenute nelle circolari assessoriali nn. 1037/00, 2975/01 e 07/2005 ed è stato redatto nel rispetto dei principi contabili e della normativa vigente;

RILEVATO, inoltre, che dallo schema di conto economico di cui sopra si evince un risultato economico di esercizio pari a € 214.588,42;

RITENUTO di adottare il bilancio di esercizio 2014, nei risultati contenuti nel documento allegato, quale parte integrante della presente deliberazione;

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;

SENTITI i pareri favorevoli del direttore amministrativo e del direttore della formazione;

per i motivi esposti in premessa,

DELIBERA

- ✓ Adottare, per le motivazioni di cui in premessa, il Bilancio di esercizio per l'anno 2014 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corredato dalla Relazione sulla gestione dell'esercizio 2014. I predetti documenti sono allegati alla presente deliberazione e ne costituiscono parte integrante.
- ✓ Dare atto che la presente deliberazione 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 DEL CENTRO
(Dott. Angelo Lomaglio)

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dott. Calogero Muscamera)

PARERE DEL DIRETTORE DELLA FORMAZIONE

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

IL DIRETTORE DELLA FORMAZIONE (Dott. Pier Sergio Caltabiano)

Il funzionario istruttore
(Dott.ssa Sabina Spadaro)

Si certifica che la presente deliberazione n. _____ del _____ è stata pubblicata nell'albo di questo ente dal _____ al _____ e che contro di essa non sono state prodotte opposizioni.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

STATO PATRIMONIALE

| | esercizio corrente 2014 | esercizio corrente 2013 | differenze |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------|
| ATTIVITA' | | | |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| A.I.) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| A.I.1) COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO | 0 | 0 | 0 |
| A.I.2) COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA' | 0 | 0 | 0 |
| A.I.3) DIRITTI DI BREV E UTILIZZAZ. OPERE INGEGNO | 10.140 | 17.225 | -7.085 |
| A.I.4) CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | 0 |
| A.I.5) AVVIAMENTO | 0 | 0 | 0 |
| A.I.6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI | 0 | 0 | 0 |
| A.I.7) ALTRE | 0 | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali (A.I) | 10.140 | 17.225 | -7.085 |
| A.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| A.II.1) TERRENI | 0 | 0 | 0 |
| A.II.2) FABBRICATI | 8.620.137 | 9.210.254 | -590.117 |
| A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI | 106.686 | 113.976 | -7.290 |
| A.II.4) ATTREZZATURE | 1.106 | 1.422 | -316 |
| A.II.5) MOBILI E ARREDI | 10.745 | 0 | 10.745 |
| A.II.6) AUTOMEZZI | 0 | 0 | 0 |
| A.II.7) ALTRI BENI | 52.019 | 39.172 | 12.847 |
| A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI | 0 | 17.196 | -17.196 |
| Totale immobilizzazioni materiali (A.II) | 8.790.693 | 9.382.020 | -591.327 |
| A.III.) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| A.III.1) CREDITI | 930 | 930 | 0 |
| A.III.2) TITOLI, AZIONI PROPRIE | 0 | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (A.III) | 930 | 930 | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A) | 8.801.763 | 9.400.175 | -598.412 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| B.I.) RIMANENZE | | | |
| B.I.1) SANITARIE | 0 | 0 | 0 |
| B.I.2) NON SANITARIE | 24.731 | 13.184 | 11.547 |
| B.I.3) ACCONTI | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze (B.I) | 24.731 | 13.184 | 11.547 |
| B.II.) CREDITI | | | |
| B.II.1) DA REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA | 1.808.072 | 1.950.987 | -142.915 |
| B.II.2) DA COMUNE | 0 | 0 | 0 |
| B.II.3) DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 180.526 | 128.830 | 51.697 |
| B.II.4) ARPA | 0 | 0 | 0 |
| B.II.5) DA ERARIO | 30.617 | 29.444 | 1.173 |
| B.II.6) DA ALTRI (PRIVATI, ESTERNO, ANTICIPI, PERSONALE, ETC) | 689.153 | 430.635 | 258.518 |
| Totale crediti (B.II) | 2.708.368 | 2.539.896 | 168.473 |
| B.III) ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZ. | | | |
| B.III.1) TITOLI A BREVE | - | - | - |
| Totale attività finanz. che non costituiscono immobilizzaz. (B.III) | - | - | - |
| B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
| B.IV.1) CASSA | 4 | 4 | 0 |
| B.IV.2) ISTITUTO TESORIERE | 5.230.195 | 4.221.810 | 1.008.385 |
| B.IV.3) C/C POSTALE | 54.069 | 20.361 | 33.708 |
| Totale disponibilità liquide (B.IV) | 5.284.268 | 4.242.175 | 1.042.093 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B) | 8.017.367 | 6.795.255 | 1.222.113 |
| C) RATEI E RISCONTI | | | |
| C.1) RATEI ATTIVI | 450 | 34.004 | -33.554 |
| C.2) RISCONTI ATTIVI | 51.800 | 42.114 | 9.686 |
| Totale ratei e risconti C) | 52.250 | 76.118 | -23.868 |
| D) CONTI D'ORDINE | | | |
| D.1) CANONI LEASING DA PAGARE | - | - | - |
| D.2) DEPOSITI CAUZIONALI | - | - | - |
| D.3) ALTRI CONTI D'ORDINE | - | - | - |
| Totale conti d'ordine D) | - | - | - |
| TOTALE ATTIVO (A)+(B)+(C) | 16.871.380 | 16.271.548 | 599.833 |

| PASSIVITA' | | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| | esercizio corrente 2014 | esercizio corrente 2013 | differenze |
| I) CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE DA REGIONE INDISTINTI | - | - | |
| A.I) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 8.461.285 | 9.072.950 | -611.665 |
| A.II) DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 0 | 0 | 0 |
| A.III) FONDO DI DOTAZIONE | 1.254.885 | 1.254.885 | 0 |
| A.IV) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE | | 0 | 0 |
| A.V) RISERVE | 0 | 0 | 0 |
| A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 2.264.158 | 2.206.571 | 57.587 |
| A.VII) UTILI (PERDITE) DELL'ESERCIZIO | 214.588 | 57.587 | 157.001 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 12.194.916 | 12.591.993 | -397.077 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| B.1) PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI | 0 | 0 | 0 |
| B.2) PER IMPOSTE | 18.198 | 16.250 | 1.948 |
| B.3) PER RISCHI | 0 | 0 | 0 |
| B.4) ALTRI FONDI | 369.101 | 277.896 | 91.205 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) | 387.299 | 294.146 | 93.153 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | |
| C.1) PREMI DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | - | - | |
| C.2) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 9.815 | 9.686 | 129 |
| TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C) | 9.815 | 9.686 | 129 |
| D) DEBITI | | | |
| D.1) MUTUI | 0 | 0 | 0 |
| D.2) DEBITI VERSO LA REGIONE E PROV. AUTONOMA | 0 | 0 | 0 |
| D.3) DEBITI VERSO COMUNI | - | - | |
| D.4) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE | 2.393 | 1.415 | 978 |
| D.5) DEBITI VERSO ARPA | | | |
| D.6) DEBITI VERSO FORNITORI | 910.820 | 808.360 | 102.460 |
| D.7) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE | 25 | 37 | -12 |
| D.8) DEBITI TRIBUTARI | 217.213 | 146.960 | 70.253 |
| D.9) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA | 276.319 | 188.256 | 88.063 |
| D.10) ALTRI DEBITI | 611.601 | 300.765 | 310.836 |
| TOTALE DEBITI (D) | 2.018.371 | 1.445.793 | 572.578 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | |
| E.1) RATEI PASSIVI | 7.341 | 7.047 | 294 |
| E.2) RISCONTI PASSIVI | 2.253.638 | 1.922.883 | 330.755 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E) | 2.260.979 | 1.929.930 | 331.049 |
| F) CONTI D'ORDINE | | | |
| F.1) CANONI LEASING DA PAGARE | - | - | |
| F.2) DEPOSITI CAUZIONALI | - | - | |
| F.3) ALTRI CONTI D'ORDINI | - | - | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE (F) | - | - | - |
| TOTALE PASSIVO (A)+(B)+(C)+ (D)+(E) | 16.871.380 | 16.271.548 | 599.833 |

| <u>CONTO ECONOMICO</u> | esercizio corrente 2014 | esercizio corrente 2013 | differenze |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | 5.429.958 | 5.877.290 | -447.332 |
| A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 590.627 | 414.653 | 175.974 |
| A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI, PER ATTIVITA' TIPICHE | 18.533 | 18.644 | -111 |
| A.4) COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE | 0 | 0 | 0 |
| A.5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE | 611.665 | 611.665 | 0 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 6.650.783 | 6.922.252 | -271.469 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| B.1) ACQUISTI DI BENI | 69.581 | 53.389 | 16.192 |
| B.2) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 171.195 | 237.838 | -66.643 |
| B.3) ACQUISTO DI SERVIZI DA PRIVATO | 1.734.336 | 1.634.877 | 99.459 |
| B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI | 27.197 | 25.822 | 1.375 |
| B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 87.487 | 79.425 | 8.062 |
| B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 547.290 | 533.864 | 13.426 |
| B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 172.209 | 161.052 | 11.157 |
| B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 1.918.399 | 1.809.792 | 108.607 |
| B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 656.648 | 636.394 | 20.254 |
| B.10) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 9.114 | 23.795 | -14.681 |
| B.11) AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI | 616.978 | 735.694 | -118.716 |
| B.12) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 85.377 | 551.229 | -465.852 |
| B.13) SVALUTAZIONE CREDITI | | | |
| B.14) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | -11.547 | 8.650 | -20.197 |
| B.15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 91.350 | 78.071 | 13.279 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 6.175.614 | 6.569.892 | -394.278 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B) | 475.169 | 352.360 | 122.809 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| C.1) INTERESSI ATTIVI | 43.262 | 7.795 | 35.467 |
| C.2) ALTRI PROVENTI | - | - | |
| C.3) INTERESSI PASSIVI | 668 | 7 | 661 |
| C.4) ALTRI ONERI | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | 42.594 | 7.788 | 34.806 |
| D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| | - | - | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| E.1) MINUSVALENZE | 0 | 0 | 0 |
| E.2) PLUSVALENZE | 0 | 0 | 0 |
| E.3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA | - | - | |
| E.4) SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE | 23.899 | 9.019 | 14.880 |
| E.5) SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE | 1.437 | 2.712 | -1.275 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 22.462 | 6.307 | 16.155 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B/-C+D+/-E) | 540.225 | 366.455 | 173.770 |
| IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO | 325.637 | 308.868 | 16.769 |
| UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO | 214.588 | 57.587 | 157.001 |

REGIONE SICILIANA
CEFPAS

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

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2014

1. Informazioni di carattere generale

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Attività svolte

Nell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2014 il Centro ha realizzato in totale n. **442 corsi/moduli** – di cui 257 per l'attività ordinaria, 68 relativi alla formazione a richiesta e 117 per la realizzazione di specifici progetti per un totale di 640 giornate di formazione – di cui 402 per l'attività ordinaria, 96 relative alla formazione a richiesta e 142 per la realizzazione di specifici progetti.

Per la formazione manageriale, nell'anno 2014, si sono avviati:

- N. 3 corsi per Direttori generali e per Direttori sanitari e amministrativi obiettivo dei corsi è sviluppare le competenze specifiche del Management delle Aziende Sanitarie siciliane, sia dal punto di vista tecnico-professionale che da quello gestionale-relazionale, contribuendo in tal modo al miglioramento delle performance;
- N.7 corsi per i Dirigenti già in possesso del certificato di formazione manageriale, che, ai sensi dell'Art 7 del DPR 484 del 10 dicembre 1997, ha una validità di sette anni. Si tratta, quindi, di un percorso formativo che ha l'obiettivo di aggiornare i Dirigenti su temi di attualità relativi ad aspetti tecnici ed organizzativi salienti per il management delle Strutture complesse delle Aziende del SSR.

Le attività a progetto sono relative ai seguenti progetti: "118", "Farmacovigilanza", "AIDS", "SLA", "Progress" "S.M.I.L.E."

E' proseguita, inoltre, l'attività propositiva destinata ad ottenere altri finanziamenti statali, regionali ed europei.

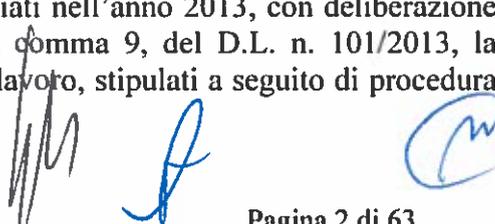
3. Dati sull'occupazione

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

Al 31 dicembre 2014, il Centro aveva in carico complessivamente n. 77 unità di cui 1 dirigente medico, n. 71 unità con contratto a tempo indeterminato (1 collaboratore in comando c/o altra amministrazione) e n. 6 a tempo determinato per i seguenti profili:

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

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 2014, nonché allo sviluppo dei progetti avviati nell'anno 2013, con deliberazione n. 70/2014 il Centro ha disposto ai sensi dell'art. 4, comma 9, del D.L. n. 101/2013, la proroga, fino al 31 dicembre 2014, di detti rapporti di lavoro, stipulati a seguito di procedura ad evidenza pubblica;



4. Criteri di redazione e valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014, redatto in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

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

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

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

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



5. STATO PATRIMONIALE

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

6. Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

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

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

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

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

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

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

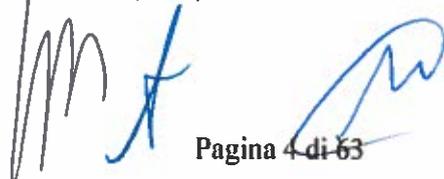
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con finanziamenti per investimenti, contributi finalizzati e quelle ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione".

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo storico di acquisizione comprensive degli oneri accessori e, in particolare, del trasporto, dell'imballo, dell'installazione e collaudo, nonché dell'IVA indetraibile, in ossequio al principio contabile (n.16). L'ammortamento



Pagina 4 di 63

avviene sulla base delle aliquote previste dalle leggi fiscali ritenute rappresentative della vita utile stimata.

Immobilizzazioni materiali

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

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

Rimanenze

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2014 sul conto del Tesoriere e sui conti correnti Postali.

Ratei e risconti

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

Finanziamenti in c/capitale

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

Debiti

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

Conti d'ordine

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

CONTO ECONOMICO

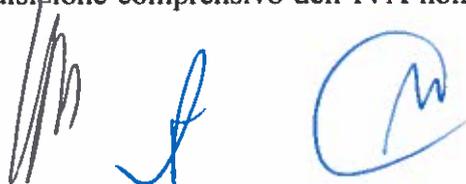
E' redatto secondo il principio della competenza economica, perché l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e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

Ricavi

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

Costi

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



Proventi e oneri straordinari

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

Imposte sul reddito

Sono riferite a quelle imposte determinate nel corso dell'esercizio 2014 e sono rilevate secondo il principio di competenza e secondo le aliquote e le norme vigenti, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

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

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

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

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

Le attività commerciali poste in essere dal centro sono da ricondursi nelle attività formative erogate dietro pagamento di un corrispettivo da parte del corsista, nella parte di attività legata alla gestione del servizio residenziale, rivolto principalmente a corsisti, e per finire nell'attività di locazione di porzioni di immobili, in genere aule attrezzate.

E' ricondotta ad attività di natura istituzionale, e pertanto non rientra tra le attività rilevanti ai fini della commercialità, tutta l'attività di formazione erogata nei confronti dei dipendenti del SSN e che viene erogata senza il pagamento di alcun corrispettivo da parte del corsista. Tali ultime attività, trovano la loro fonte di finanziamento nel contributo, di parte corrente, proveniente dalla regione, e dovuto in ottemperanza a disposizioni legislative.

A partire dall'anno 2014 il Centro ha implementato e gestito, la contabilità separata condizione necessaria, per gli enti pubblici, al fine di esercitare il diritto alla detrazione dell'iva sugli acquisti inerenti l'attività commerciale.

Poiché, ai fini IVA, il Cefpas pone in essere sia attività imponibile che attività esenti, ai sensi dell'art. 19-bis del D.P.R. n.633/1972 tale detrazione "... è determinata in base al rapporto tra l'ammontare delle operazioni che danno diritto a detrazione, effettuate nell'anno, e lo

stesso ammontare aumentato delle operazioni esenti effettuate nell'anno medesimo...." (c.d. pro-rata di detrazione) pari per l'anno 2014 al 32%.

Per gli acquisti definiti promiscui, in mancanza di un criterio oggettivo di imputazione all'attività istituzionale e commerciale, la detrazione dell'Iva è stata effettuata in base al rapporto tra il volume d'affari dell'attività commerciale ed il totale delle attività istituzionale e commerciale (c.d. pro-rata di imputazione commerciale) pari per l'anno 2014 al 13,38%, applicando poi solo sull'iva commerciale il pro-rata di detrazione.

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

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



ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO

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

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

A.1) Immobilizzazioni immateriali

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

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

Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno

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

| Licenze d'uso | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Acquisti</i> | 19.253,67 | 41.020,40 | -21.766,73 |
| <i>amm.to</i> | 9.113,50 | 23.794,98 | -14.681,48 |
| Totale | 10.140,17 | 17.225,42 | -7.085,25 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| Acquisti | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 |

Altre Immobilizzazioni

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| Acquisti | 0 | 0 | 0 |
| amm.to | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 |

A.2. Immobilizzazioni materiali

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

1) TERRENI

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|----------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Terreni edificabili | | | |

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

2) FABBRICATI**Fabbricati indisponibili**

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Fabbricati ad uso istituzionale | 20.698.418,98 | 20.671.558,24 | 26.860,74 |
| Fondo ammortamento | 12.078.281,74 | 11.461.303,86 | 616.977,88 |
| Totale | 8.620.137,24 | 9.210.254,38 | -590.117,14 |

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

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

Nel corso del 2014 l'importo relativo ai fabbricati indisponibili ha subito un incremento pari ad € 26.860,74. Tale maggior valore, è dovuto ad interventi di manutenzione straordinaria sostenuti dal Centro nel corso dell'anno e in dettaglio riguardano:

- Lavori di manutenzione straordinaria (opere edili, impianti elettrici e adeguamento locali) per la ristrutturazione del bar presso il padiglione 13 del Centro iniziati nel corso del 2013 e ultimati ad Aprile dell'esercizio 2014 con la sottoscrizione del verbale di chiusura lavori.

| Fabbricati disponibili | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Fabbricati ad uso commerciale | | | |
| Fondo ammortamento | | | |
| Totale | | | |

Nella precedente Tabella non sono esposti valori in quanto tutti i fabbricati di proprietà del Centro rientrano nella categoria degli "indisponibili strumentali", vale a dire che sono destinati alle attività istituzionali. Il Centro non possiede fabbricati con una diversa destinazione d'uso.

3) IMPIANTI E MACCHINARI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Impianti di climatizzazione | 10.444,11 | 10.444,11 | 0,0 |
| Fondo amm.to impianti di climatizzazione | -10.444,10 | 10.444,10 | 0,0 |
| Macchinari elettrici | 0 | 0 | 0,0 |
| Fondo amm.to macch. elettr. | 0 | 0 | 0,0 |
| Impianti reti informatiche | 158.499,14 | 158.499,14 | 0,0 |
| Fondo amm.to imp. Reti informatiche | -58.164,61 | 53.414,98 | -4.749,63 |
| Impianti idraul.e riscaldamento | 17.312,28 | 17.312,28 | 0,0 |
| Fondo amm.to imp. idraul.e risc. | -17.312,28 | 17.312,28 | 0,0 |
| Impianti telefonici | 20.322,60 | 20.322,60 | 0,0 |
| Fondo amm.to impianti telefonici | -13.971,48 | 11.431,15 | -2.540,33 |
| Altri impianti | 2.379,83 | 2.379,83 | 0,0 |
| Fondo amm.to altri impianti | -2.379,84 | 2.379,84 | 0,0 |
| Totale | 106.685,65 | 113.975,61 | -7.289,96 |

Nel corso del 2014 non sono stati acquistati nuovi impianti.

4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Attrezzature sanitarie | 13.257,56 | 13.257,56 | 0,0 |
| Fondo amm.to attrezz. sanitar. | -12.151,95 | -11.836,05 | -315,90 |
| Totale | 1.105,61 | 1.421,51 | -315,90 |

Nel corso del 2014 non sono state acquistate nuove attrezzature sanitarie.

5) MOBILI E ARREDI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| Mobili e arredi d'ufficio | 115.834,05 | 115.594,05 | 240,00 |
| Fondo amm.to mobili e arredi d'ufficio | -115.834,85 | -115.594,85 | -240,00 |
| Altri mobili e arredi | 166.523,42 | 146.455,09 | 20.068,33 |
| Fondo amm.to altri mobili e arredi | -155.777,74 | -146.454,76 | -9.322,98 |
| Totale | 10.744,88 | -0,47 | 10.745,35 |

La variazione positiva rilevata nella voce "Altri mobili e arredi" pari a € 20.308,33 è relativa alle acquisizioni di seguito elencate:

- N. 1 Poltrona Direzionale per € 240,00, N. 2 piantane per un totale di € 252,00 N. 1 tavolino in vetro per € 230,00 tutti beni destinati all'arredamento delle stanze dei direttori.
- N. 2 tavoli, N. 3 mobili dispensa, N. 2 banconi, N. 4 piani cottura, N. 2 sedie, N. 1 mensola, N. 2 lampade tutti mobili destinati all'arredamento del bar presso il padiglione 13 del Centro per un totale di € 14.201,00.
- N. 1 poggiatesta per un totale di € 30,00.

7) ALTRI BENI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Attrezz. per corsi di formazione | 591.427,73 | 581.717,33 | 9.710,40 |
| Fondo amm.to attr. per corsi di formazione | -580.462,53 | -566.339,46 | -14.123,07 |
| Altre Attrezzature | 83.276,53 | 16.048,68 | 67.227,85 |
| Fondo amm.to altre attrezzature | -56.455,49 | -13.590,87 | -42.864,62 |
| Macchine elettron. d'ufficio | 657.328,02 | 653.210,72 | 4.117,30 |
| Fondo amm.to Macchine elettron. d'ufficio | -645.673,38 | -634.921,35 | -10.752,03 |
| Macchine ordinarie d'ufficio | 1.912,32 | 1.912,32 | 0,0 |
| Fondo amm.to macchine ordinarie d'ufficio | -1.912,34 | -1.912,34 | 0,0 |
| Biancheria | 5.557,45 | 5.557,45 | 0,0 |
| Fondo amm.to biancheria | -5.557,45 | -5.557,45 | 0,0 |
| Beni diversi | 3.468,21 | 3.468,21 | 0,0 |
| Fondo amm.to beni diversi | -3.468,70 | -3.468,70 | 0,0 |
| Attrezzature tecnico-economali | 7.937,92 | 7.937,92 | 0,0 |
| Fondo amm.to attrezzature tecnico-economali | -5.358,92 | -4.890,04 | -468,88 |
| Totale | 52.019,37 | 39.172,42 | 12.846,95 |

Gli incrementi rilevati nella tabella precedente sono relativi ad acquisti di nuovi beni effettuati nel corso dell'esercizio 2014. Di seguito si riporta per ciascuna voce patrimoniale il dettaglio dei beni acquistati:

- "Attrezzature per corsi di formazione" si è provveduto all'acquisto di attrezzature sanitarie per corsi di formazione per un totale di € 850,87. Si è inoltre proceduto all'acquisto di dispositivi di simulazione medica avanzata rientranti nell'ambito del progetto "La simulazione per il governo clinico, la Qualità e la Sicurezza delle cure" per un importo pari ad € 8.859,53. Tali costi, gravando interamente sui fondi destinati al progetto, sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio in corso.
- "Macchine elettroniche d'ufficio" si riferisce all'acquisto di n. 1 server destinato alle attività dell'ufficio protocollo, n. 5 access point wireless, n. 3 tastiere complete di mouse, beni per un importo totale pari ad € 4.117,30 tutti necessari per il normale svolgimento delle attività tenuto anche conto della rapida obsolescenza a cui tali beni sono soggetti.
- "Altre attrezzature" si è provveduto all'acquisto di n. 1 sistema avanzato di registrazione audio/video rientranti nell'ambito del progetto "La simulazione per il governo clinico, la Qualità e la Sicurezza delle cure" per un importo pari ad € 37.478,40. Tali costi, gravando interamente sui fondi destinati al progetto, sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio in corso. Diverse attrezzature per l'arredo della cucina del bar presso il padiglione 13 del Centro quali: friggitrice, spremiagrumi, frigo, forno, piastre per grigliati, affettatrice, cuoci pasta etc. per un totale pari ad € 29.749,45.

8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI

Le immobilizzazioni in corso ed acconti sono costituite sostanzialmente da acconti per lavori dati in appalto non ancora ultimati. Ultimati i lavori si provvede ad incrementare il valore del cespite oggetto dell'intervento. La voce nello specifico, riporta i costi sostenuti per i lavori di ristrutturazione del padiglione 13 e poiché gli stessi sono stati ultimati nel corso dell'esercizio 2014, l'intero importo pari ad € 17.196,41 è stato stornato da questo conto e portato ad incremento della voce fabbricati indisponibili.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------|---------------|------------------|-------------------|
| Acquisti | 0 | 17.196,41 | -17.196,41 |
| Totale | 0 | 17.196,41 | -17.196,41 |

Ammortamenti

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

| <u>Categoria</u> | <u>tasso di ammortamento</u> |
|--|------------------------------|
| Fabbricati | 3,00% |
| Costruzioni leggere | 10,00% |
| Impianti di climatizzazione | 15,00% |
| Impianti reti informatiche | 3,00% |
| Impianti idraulici e di riscaldamento | 15,00% |
| Altri impianti (orologio timbra presenza) | 20,00% |
| Apparecch. elettr.Ufficio | 20,00% |

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Macchine ordinarie d'ufficio | 12,00% |
| Biancheria | 40,00% |
| Beni diversi (tecnico - economici) | 12,50% |
| Attrezzature per corsi di formazione | 20,00% |
| Attrezzature Sanitarie | 12,50% |
| Altri mobili e arredi | 10,00% |
| Mobilio uso Ufficio | 10,00% |

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'anno 2014 si è applicata l'aliquota ridotta del 50% come previsto dalla normativa fiscale.

Sterilizzazione della quota ammortamento

Per le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquistate con finanziamenti in c/capitale si è provveduto ad effettuare la relativa sterilizzazione delle quote di ammortamento del 2014.

A.3.) Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti i depositi cauzionali a m/l termine pari a € 929,63 e relativo al deposito cauzionale relativo all'utenza del gas e versato alla ditta GAS Natural.

1) CREDITI

Sono destinati a rappresentare i finanziamenti in conto capitale, sottoposti a vincolo di destinazione, erogati dalla Regione ai sensi dell'art. 22 co. 5 della legge istitutiva (senza obbligo di restituzione, destinati alle spese occorrenti per l'adeguamento tecnologico ed edilizio del CEFPAS), distinti per anno di formazione.

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

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.1.) Rimanenze

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

2) RIMANENZE FINALI NON SANITARIE

| | Anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Cancelleria e stampati | 22.304,57 | 12.703,75 | 9.600,82 |
| Materiale vario di consumo | 2.426,18 | 479,88 | 1.946,30 |
| Totale Rimanenze | 24.730,75 | 13.183,63 | 11.547,12 |

B.2) Crediti

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

1) DA REGIONE

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Crediti per quote FSN-FSR | | | |
| Anno 2014 | 1.232.500,00 | 0 | 1.232.500,00 |
| Anno 2013 | 0 | 1.232.500,00 | -1.232.500,00 |
| Anno 2008 | 45.669,50 | 45.669,50 | 0,0 |
| Crediti per progetti finalizzati | | | 0 |
| Anno 2014 | 135.000,00 | 0 | 135.000,00 |
| Anno 2013 | 34.132,04 | 201.148,00 | -167.015,96 |
| Anno 2012 | 26.232,80 | 26.232,80 | 0,0 |
| Anno 2010 | 245.694,06 | 338.385,84 | -92.691,78 |
| Anno 2009 | 8.552,60 | 11.372,62 | -2.820,02 |
| Anno 2005 | 0 | 32.212,73 | -32.212,73 |
| Altri crediti verso Regione | | | 0 |
| Anno 2014 | 66.162,20 | 0 | 66.162,20 |
| Anno 2013 | 0 | 43.002,02 | -43.002,02 |
| Anno 2012 | 8.218,92 | 14.553,92 | -6.335,00 |
| Anno 2011 | 5.910,00 | 5.910,00 | 0,0 |
| Totale | 1.808.072,12 | 1.950.987,43 | -142.915,31 |

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

- Tutela benessere minori abusati importo del credito pari ad € 26.232,80.
- Farmacovigilanza "Percorso blended learning in materia di farmacovigilanza per gli infermieri del SSR Siciliano" – approvato con D.D.G. n. 499 del 25/febbraio 2010 - importo del credito € 245.694,06.
- Progetto AIDS attuazione dei corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori impegnati nell'assistenza ai pazienti HIV positivi nella Regione Siciliana. Tale credito pari a € 34.132,04 si riferisce al finanziamento relativo ai corsi avviati nel corso dell'anno 2014. Tale somma è giacente presso la cassa regionale siciliana.

- MGF progetto pilota "La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari" – finanziato con D.D.G. n. 3317/08 DIP/IRS Assessorato Sanità - l'importo, pari a € 8.552,60, si riferisce a somme del finanziamento non speso e pertanto da restituire all'Assessorato della Salute come indicato nella nota n. 281 del 16/01/2012.
- Tossicodipendenza – programma formativo – Fondo Nazionale d'intervento per la lotta alla droga – € 32.212,73 tale importo giacente presso la cassa regionale siciliana al 31.12.2013 è stato ritirato dalla Regione Siciliana in seguito alla nota prot. n. 5265 del 08/08/2008 con la quale questo ente ha presentato la rendicontazione del progetto e contestualmente invitava l'Assessorato Regionale per la Sanità a ritirare le somme residue.
- Progetto obiettivo di PSN anno 2013 relativo al riparto dei fondi per la realizzazione dei progetti obiettivo di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2013. Tale finanziamento pari a € 135.000,00 è pari al 30% del totale progetto finanziato e risulta a fine dell'esercizio ancora interamente inutilizzato.

Nella voce *Altri crediti verso regione* sono comprese le somme che il Centro deve riscuotere dalla Regione le spese condominiali relative ai locali concessi in locazione ad Uffici Regionali.

2) DA COMUNE

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------|---------------|-----------------|------------|
| Crediti da Comuni | 0,00 | 0,00 | |
| Totale | 0,00 | 0,00 | |

3) DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Azienda ASP della regione: | 113.196,94 | 53.336,56 | 59.860,38 |
| - A.U.S.L. n. 5 Messina | 402,34 | 402,34 | 0,00 |
| - A.U.S.L. n. 9 Trapani | 2.318,06 | 2.612,44 | -294,38 |
| - A.U.S.L. n. 7 Ragusa | 874,96 | 874,96 | 0,0 |
| - A.U.S.L. n. 2 Caltanissetta | 24.882,72 | 24.882,72 | 0,0 |
| - ASP di Siracusa | 361,81 | 361,81 | 0,0 |
| - ASP di Ragusa | 1.655,81 | 453,81 | 1.202,00 |
| - ASP di Enna | 363,62 | 363,62 | 0,0 |
| - ASP di Catania | 401,81 | 2.379,05 | -1.977,24 |
| - ASP di Agrigento | 6.922,00 | 0 | 6.922,00 |
| - ASP di Palermo | 75.013,81 | 21.005,81 | 54.008 |
| Aziende Ospedaliere della regione: | 64.576,48 | 61.888,29 | 2.688,19 |
| - A.R.N.A.S. Civico Palermo | 15.669,30 | 15.669,30 | 0,0 |
| - AOUP "P. Giaccone" Palermo | 0 | 0 | 0 |
| - AOUP "G. Martino" Messina | 44.336,46 | 41.330,46 | 3.006,00 |
| - A.O. OMPA Ragusa | 1.153,69 | 1.153,69 | 0,0 |
| - A.O. Osp. Cannizzaro | 0 | 66,00 | -66,00 |
| - A.O. Villa Sofia Palermo | 2.983,67 | 2.983,67 | 0,0 |
| - A.O. Umberto I Enna | 384,26 | 384,26 | 0,0 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| - A.O. Papardo Piemonte Messina | 26,86 | 278,67 | -251,81 |
| - A.O. S. Elia Caltanissetta | 22,24 | 22,24 | 0,0 |
| Azienda ASP altre regioni: | 2.752,72 | -13.604,72 | -10.852,00 |
| - ASL n. 1 Avezzano | 2.520,31 | -2.520,31 | 0,0 |
| - ASP di Reggio Calabria | 232,41 | -232,41 | 0,0 |
| - ASP di Como | 0 | -10.852,00 | -10.852 |
| Aziende Ospedaliere altre regioni | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 180.526,14 | 128.829,57 | 51.696,57 |

La voce "Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche" comprende, principalmente i crediti vantati dal Centro per la partecipazione ai corsi di formazione del personale dipendente delle Aziende sanitarie con contratto di lavoro a tempo determinato o contratto di lavoro a progetto. La partecipazione ai corsi è invece gratuita, per tutti i dipendenti a tempo indeterminato delle aziende appartenenti al servizio sanitario regionale.

I crediti verso le aziende sanitarie di altre regioni, riguardano principalmente le attività formative dal Centro erogate in house ovvero presso le aziende sanitarie.

| 4) DA ARPA | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-----------------|---------------|-----------------|------------|
| Crediti da ARPA | | | |
| Totale | | | |

5) DA ERARIO

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Crediti per IRPEG (ora IRES) | 21.351,00 | 17.330,00 | 4.021,00 |
| Crediti per imposta sostitutiva T.F.R. | 2,73 | 10,67 | -7,94,00 |
| Crediti per IRPEF | 8.915,65 | 8.916,27 | -0,62 |
| Crediti per imposta di bollo | 0 | 69,13 | -69,13 |
| Crediti per acconto IVA | 0 | 2.160,00 | -2.160,00 |
| Crediti per IVA | 348,13 | 914,76 | -566,63 |
| Crediti per IRAP | 0 | 42,80 | -42,80 |
| Totale | 30.617,51 | 29.443,63 | 1.173,88 |

6) DA ALTRI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Altri crediti di natura diversa | 536,79 | 1.079,27 | -542,48 |
| Altri crediti da privati | 368.719,73 | 153.616,50 | 215.103,23 |
| Crediti per fatture da emettere | 48.684,31 | 4.230,31 | 44.454,00 |
| Crediti da INAIL | 0 | 0 | 0 |
| Crediti da ENTI PREV. | 1.810,58 | 2.037,66 | -227,08, |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti per anticipi e recuperi | 0 | 0 | 0 |
| Crediti da altri enti pub per progetti finanziati | 267.727,33 | 267.727,33 | 0,0 |
| Crediti da altri enti pubblici | 0 | 438,00 | -438 |
| Crediti v/so dipendenti | 1.674,73 | 1.506,25 | 168,48 |
| Fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 689.153,47 | 430.635,32 | 258.518,15 |

➤ Nei Crediti da privati, pari ad € 368.719,73, sono compresi:

principalmente i crediti vantati dal Centro nei confronti dei corsisti per la partecipazione ai corsi di formazione manageriale, a corsi ordinari o a master e per i pernotti dagli stessi effettuati presso la struttura residenziale del Centro; sono compresi, inoltre, i crediti nei confronti dei soggetti che a vario titolo hanno usufruito dei servizi del centro (affitto aule / sale);

Sebbene per tutti i crediti il Centro provvede regolarmente ad emettere i solleciti di riscossione non sempre si è riusciti a riscuotere il credito vantato e per questi ultimi il Centro ha affidato ad un legale il compito di incassare quanto ancora dovuto dai creditori, ricorrendo ove necessario ad avviare procedimenti di ingiunzione. L'importo di tali crediti ammonta a circa € 27.000,00.

Inoltre appare utile evidenziare che tale conto comprende il credito vantato dal Centro nei confronti della ditta Hassio Servizi soc. coop. che ammonta a fine anno a € 137.488,60 di cui € 58.095,06 sono stati oggetto di compensazione finanziaria nel corso del 2015, riducendo il credito ad € 79.393,54.

➤ Il Credito da altri Enti pubblici per progetti finalizzati, si riferisce in particolare al progetto "Sett teleformazione" tale credito pari ad € 268.165,33 nei confronti della società *Sicilia e Servizi SpA* è rimasto da riscuotere sebbene il progetto si sia concluso. Per tale credito, di importo pari ad € 267.727,33, il Centro ha provveduto a emettere diversi solleciti di riscossione al fine di interrompere i termini della prescrizione.

Al riguardo il Centro con nota prot. 4091 del 16/04/2014, in risposta alla nota di *Sicilia e Servizi SpA* del 26/03/2014, n. 601 sottoscritta dal liquidatore, nel comunicare l'importo del credito vantato, evidenzia i numerosi solleciti di pagamento trasmessi e invita codesta società al pagamento della somma.

B.3.) Attività finanziarie

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

B.4.) Disponibilità liquide

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

1) CASSA

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide della cassa economale e della cassa valori bollati. L'importo in bilancio, pari ad € 3,62 si riferisce alla cassa valori bollati.

2) ISTITUTO TESORIERE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la cassa del Tesoriere più gli interessi attivi maturati al 31/12/2014.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dep. bancario c/c parte corrente | 5.228.220,96 | 4.219.732,27 | 1.008.488,69 |
| Dep. bancario c/c P.o.s | 1.974,34 | 2.077,79 | -103,45 |
| Crediti istit. tesoriere per inter. attivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 5.230.195,30 | 4.221.810,06 | 1.008.385,24 |

Occorre inoltre evidenziare che tra le somme giacenti presso la cassa del Tesoriere, pari ad € 5.228.220,96, sono compresi i trasferimenti ricevuti per lo svolgimento di progetti specifici ed in particolare:

- € 777.583,39 somme destinate dal Centro al finanziamento del progetto *“La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico”*. Tali somme serviranno a coprire i costi del progetto che si sosterranno in futuro;
- € 142.906,76 somme destinate al finanziamento del progetto *Tutela benessere minori abusati*. Tali somme serviranno a coprire i costi del progetto che si sosterranno in futuro;
- € 200.000,00 somme destinate al finanziamento del progetto *“Paziente esperto e consapevole”*. Tale importo risulta totalmente disponibile in quanto il progetto non è stato ancora avviato.
- € 7.094,59 somme destinate al progetto MGF *“La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari”*. Le somme sopra indicate sono pari all'importo non speso per il progetto dal Centro e che pertanto saranno restituite in seguito all'approvazione definitiva del rendiconto del progetto;
- € 31.985,90 somme destinate al progetto S.M.I.L.E. – *Salute Multicultura Informazione Linguaggi Educazione* - Tali somme serviranno a coprire i costi del progetto che si sosterranno in futuro;
- € 47.336,49 somme destinate al progetto SLA – *progetto finalizzato al miglioramento della qualità della vita dei soggetti affetti da SLA*- Tali somme serviranno a coprire i costi del progetto che si sosterranno in futuro;
- € 1.970,33 somme destinate al progetto PROGRESS – *progetto finalizzato al miglioramento delle competenze del personale impegnato addetto alle emergenze/urgenze*. Tali somme serviranno a coprire i costi del progetto che si sosterranno in futuro;
- € 315.000,00 somme destinate al *Progetto obiettivo di PSN anno 2013* relativo al riparto dei fondi per la realizzazione dei progetti obiettivo di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2013. Tale importo risulta totalmente disponibile in quanto il progetto non è stato ancora avviato.

3) C/C POSTALE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti su c/c postale, comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2014.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Deposito c/c postale | 54.068,97 | 20.360,18 | 33.708,79 |
| Totale | 54.068,97 | 20.360,18 | 33.708,79 |

I valori riportati sono stati rilevati dalle scritture contabili riconciliando i dati con l'effettiva giacenza al 31.12.2014 dei diversi C/C postali e in dettaglio:

- Saldo CCP num. 19149913, utilizzato per l'incasso delle quote di iscrizione a corsi di formazione e/o per l'incasso delle fatture dei pernotti, pari ad € 40.987,92;
- Saldo conto di credito ordinario, utilizzato per il servizio affrancatura della corrispondenza in partenza, pari ad € 1.773,64;
- Saldo conto di credito continuativo, utilizzato per la copertura delle spese di spedizione, pari ad € 11.307,41;

C) RATEI E RISCONTI

C.1) RATEI ATTIVI

Rappresentano crediti in moneta e misurano quote di proventi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo, ma di competenza in quota parte dell'esercizio.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--------------------------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Ratei attivi per fitti attivi | 450,00 | 34.004,29 | -33.554,29 |
| Ratei attivi per corsi di formazione | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 450,00 | 34.004,29 | -33.554,29 |

C.2) RISCONTI ATTIVI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Risconti attivi assicurazioni | 8.448,70 | 8.393,07 | 55,63 |
| Risconti attivi per buoni pasto | 25.497,90 | 26.200,35 | -702,45 |
| Risconti attivi servizio internet, posta elettronica | 5.414,37 | 6.313,50 | -899,13 |
| Risconto manuali per corsi ACLS | 11.527,14 | 0 | 11.527,14 |
| Altri Risconti attivi | 912,31 | 1.207,39 | -295,08 |
| Totale | 51.800,42 | 42.114,31 | 9.686,11 |

Tra gli *Altri risconti attivi* sono stati compresi i risconti per rilascio e rinnovo certificazioni, per bolli e marche e per abbonamenti telematici.

D) CONTI D'ORDINE

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

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

| |
|-----------------------|
| <u>PASSIVO</u> |
|-----------------------|

| |
|-------------------------------|
| A. 1) PATRIMONIO NETTO |
|-------------------------------|

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

A.1) Finanziamenti per investimenti

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

Finanziamenti vincolati – per l'adeguamento tecnologico ed edilizio:

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Fondo iniziale | 16.914.101,94 |
| Sterilizzazione anno 2002 | -636.795,07 |
| Sterilizzazione anno 2003 | -637.140,67 |
| Sterilizzazione anno 2004 | -780.481,37 |
| Sterilizzazione anno 2005 | -644.137,88 |
| Sterilizzazione anno 2006 | -628.808,16 |
| Altre movimentazioni anno 2004 | -7.890,17 |
| Altre movimentazioni anno 2006 | -207.865,65 |
| Sterilizzazione anno 2007 | -619.626,78 |
| Sterilizzazione anno 2008 | -619.626,79 |
| Sterilizzazione anno 2009 | -612.120,50 |
| Sterilizzazione anno 2010 | -611.664,82 |
| Sterilizzazione anno 2011 | -611.664,82 |
| Sterilizzazione anno 2012 | -611.664,82 |
| Sterilizzazione anno 2013 | -611.664,82 |
| Sterilizzazione anno 2014 | -611.664,82 |
| Totale | 8.461.284,80 |

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

A.II) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

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

A.III) Fondo di dotazione

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Fondo di dotazione | 1.254.884,55 | 1.254.884,55 | 0 |
| Variazione al fondo di dotazione | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.254.884,55 | 1.254.884,55 | 0 |

A.IV) Contributi per ripiani perdite

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

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

A.VI) Utili (Perdite) portate a nuovo

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| Utili portati a nuovo anno 2002 | (453.961,88) | | (453.961,88) |
| Utili portati a nuovo anno 2003 | (587.404,73) | (453.961,88) | (133.442,85) |
| Utili portati a nuovo anno 2004 | (553.841,17) | (587.404,73) | 33.563,56 |
| Utili portati a nuovo anno 2005 | (619.359,25) | (553.841,17) | (65.518,08) |
| Utili portati a nuovo anno 2006 | (221.636,28) | (619.359,25) | 397.722,97 |
| Utili portati a nuovo anno 2007 | (221.450,71) | (221.636,28) | 185,57 |
| Utili portati a nuovo anno 2008 | (193.259,28) | (221.450,71) | 28.191,43 |
| Utili portati a nuovo anno 2009 | (75.185,32) | (193.259,28) | 118.073,96 |
| Utili portati a nuovo anno 2010 | 345.154,58 | (75.185,32) | 420.339,90 |
| Utili portati a nuovo anno 2011 | 1.144.880,40 | 345.154,58 | 799.725,82 |
| Utili portati a nuovo anno 2012 | 1.936.490,52 | 1.144.880,40 | 791.610,12 |
| Utili portati a nuovo anno 2013 | 2.206.570,94 | 1.936.490,52 | 270.080,42 |
| Utili portati a nuovo anno 2014 | 2.264.157,91 | 2.206.570,94 | 57.586,97 |

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

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

Appare utile evidenziare che il Centro, in ossequio a quanto stabilito dall'art. 29 della L.R. 26/03/2002 n. 2 nonché della circolare 04/04/2005 n. 7 recante "direttiva sulla contabilità delle aziende sanitarie" punto 4, ha chiesto all'Assessorato regionale della Salute, l'approvazione e contestuale autorizzazione ad utilizzare gli utili di gestione degli esercizi precedenti, al fine di avviare alcuni lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili.

Ad oggi, nonostante diverse note di sollecito inviate dal Centro all'Assessorato regionale della Salute, non è pervenuta nessuna nota di riscontro.

A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio

In questa voce viene evidenziato il risultato netto dell'esercizio emergente dalla differenza tra costi e ricavi imputati nel conto economico dell'anno 2014.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|----------------------|---------------|-----------------|------------|
| Utile dell'esercizio | 214.588,42 | 57.586,97 | 157.001,45 |

Schema riepilogativo delle movimentazioni del Patrimonio Netto

| Descrizione | Valore al 31.12.2013 | Aumenti | Diminuzioni | Giroconti | Valore Al 31.12.2014 |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|-----------|----------------------|
| Finanziamenti per investimenti: | | | | | |
| - Da Regione | 9.072.949,62 | 0 | -611.664,82 | 0 | 8.461.284,80 |
| - Da altri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donazioni e lasciti vincolati ad | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Fondo di dotazione | 1.254.884,55 | 0 | 0 | 0 | 1.254.884,55 |
| Contributi per ripiani perdite | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Anno..... | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Anno | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Utile da destinare | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Utile destinati a copertura costi | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Utile destinati a incentivazione | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| - Utile destinati a copertura perdite: | | | | | |
| - Utile / Perdite portate a nuovo | 2.206.570,94 | 57.586,97 | 0 | 0 | 2.264.157,91 |
| Utile (perdita) di esercizio | 57.586,97 | 214.588,42 | -57.586,97 | 0 | 214.588,42 |
| totale | 12.591.992,08 | 272.175,39 | -669.251,79 | 0 | 12.194.915,68 |

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

B.2) PER IMPOSTE

In questa voce sono iscritte le potenziali passività di natura fiscale, ancora non determinate nel loro ammontare, derivanti da accertamenti o contenziosi tributari in corso di definizione e accantonamenti per imposte differite in osservanza dei principi di prudenza e competenza e specificamente del principio contabile nazionale num. 25.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|------------------|-------------------|-----------------|
| Fondo imposte accertamenti in corso | | | |
| Fondo imposte differite per Irap su compensi per prestazioni occasionali non ancora pagate | 18.198,44 | -16.249,88 | 1.948,56 |
| Totale | 18.198,44 | -16.249,88 | 1.948,56 |

B.3) PER RISCHI

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

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

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

B. 4) PER ALTRI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Fondo per rinnovi contrattuali | 95.814,14 | 95.814,14 | 0,0 |
| Fondo per indennità di risultato direzione e collegio sindacale | 273.287,20 | 182.082,32 | 91.204,88 |
| Totale | 369.101,34 | 277.896,46 | 91.204,88 |

In applicazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L.30.7.2010 n. 122, non è stato previsto alcun accantonamento per rinnovo contrattuale del personale dipendente per l'anno 2014.

Nel corso dell'esercizio 2014 si è proceduto ad accantonare l'importo relativo all'indennità di risultato per la direzione e il collegio sindacale per l'anno 2014 pari ad € 91.204,88. Tale importo è pari al 20% del compenso maturato dagli organi istituzionali aziendali. Il fondo nel 2014 non è stato oggetto di utilizzazione.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

C2) T.F.R.

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Fondo T.F.R. personale dipendente | 9.815,08 | 9.685,78 | 129,30 |

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

La quota di competenza dell'esercizio, pari a € 129,30, trova come contropartita di conto economico per € 145,27 la voce 'rivalutazione T.F.R.' e per € 15,97 l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. accantonato al 31/12/2014 e anticipata dall'azienda nel corso dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio 2014 il fondo non è stato oggetto di utilizzazione.

D) DEBITI

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

D.1) mutui

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

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

D.2) Regione e provincia autonoma

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|----------------------|---------------|-----------------|------------|
| Debiti verso Regione | | 0 | |
| Totale | | 0 | |

D.3) comune

In questa voce sono ricompresi i debiti verso comune.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------|---------------|-----------------|------------|
| Debiti verso Comune | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 |

D.4) aziende sanitarie pubbliche

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Azienda ASL | 2.392,51 | 1.414,51 | 0 |
| - ASP di Enna | 42,35 | 42,35 | 0 |
| - ASP di Agrigento | 1.372,16 | 1.372,16 | 0 |
| - ASP di Palermo | 51,80 | 0 | 51,80 |
| - ASP di Caltanissetta | 926,20 | 0 | 926,20 |
| Azienda Ospedaliera | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Totale | 2.392,51 | 1.414,51 | 978,00 |

D.5) ARPA

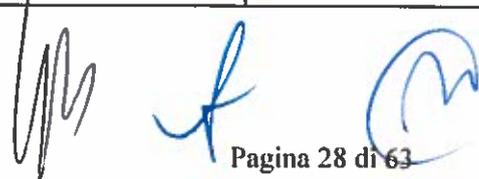
In questa voce sono esposti i debiti per prestazioni da ARPA.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------|---------------|-----------------|------------|
| Debiti verso ARPA | | | |
| Totale | | | |

D.6) Debiti verso fornitori

Sono debiti per forniture di beni e prestazioni di servizi non ancora pagati. La consistenza debitoria di fine esercizio è stata iscritta al valore nominale. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere e le note credito da ricevere. Queste si riferiscono a fatture e note di credito pervenute in azienda nel 2014, ma relative a costi dell'anno 2014. Tali fatture vengono rilevate, previa verifica, direttamente dalla procedura informatica aziendale e contabilizzate nelle apposite voci di debito. Sussistono alla data di chiusura del bilancio diverse fatture non ancora pervenute e rilevate contabilmente attraverso le bolle di consegna della merce o del servizio.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 220.283,46 | 230.244,15 | -9.960,69 |
| Debiti verso professionisti | 196.838,39 | 211.459,55 | -14.621,16 |
| Debiti per fatture da ricevere | 493.698,31 | 366.656,62 | 127.041,69 |
| Totale | 910.820,16 | 808.360,32 | 102.459,84 |



D.7) Debiti verso Istituto Tesoriere

Questa voce espone il debito esistente a fine esercizio 2014 verso l'Istituto Tesoriere.

| | anno corrente | Anno precedente | VARIAZIONI |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Debiti per anticipazioni di Cassa | 0 | 0 | 0 |
| Debiti per commissioni | 24,70 | 37,70 | -13,00 |
| Totale | 24,70 | 37,70 | -13,00 |

D.8) Debiti tributari

Questa voce comprende le ritenute fiscali, il debito per IRAP, IVA e IRES da versare nel 2015. I debiti tributari verso l'erario sono composti dalle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni di dicembre e versate nel mese di gennaio 2015, dal debito IRAP e IRES per il versamento del saldo dell'imposta; sono, inoltre, presenti i costi maturati per competenza della tassa sui rifiuti solidi urbani dell'anno 2014.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Irpef lavoro dipendente | 57.506,61 | 46.698,62 | 10.807,99 |
| Irpef lavoro autonomo e co.co.pro | 10.257,21 | 7.163,92 | 3.093,29 |
| Sanzioni, interessi, Irpef anni precedenti tardato versamento ritenute | 0 | 0 | 0 |
| Iva c/vendite | 2.723,00 | 7.016,00 | -4.293 |
| Imposta di registro | 0 | 1.994,00 | -1.994,00 |
| Ires | 1,00 | 1,00 | 0 |
| Imposta di bollo | 370,00 | 0 | 370,00 |
| Irap | 103.280,00 | 64.899,69 | 38.380,31 |
| T.A.R.S.U. | 43.075,32 | 19.186,50 | 23.888,82 |
| Totale | 217.213,14 | 146.959,73 | 70.253,41 |

D.9) Debiti verso istituti di previdenza

In questa voce sono indicati i debiti verso gli enti previdenziali ed assistenziali e concernono prevalentemente gli oneri sociali relativi alle retribuzioni di dicembre e versate, così come previsto dalla normativa vigente, nel mese di gennaio 2014.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------|---------------|-----------------|------------|
| Debiti verso INPS | 5.384,61 | 6.192,63 | -808,02 |
| Debiti verso INPDAP | 1.145,71 | 932,18 | 213,53 |
| Debiti verso CPDEL | 131.618,21 | 83.861,89 | 47.756,32 |
| Debiti verso CPS | 3.506,54 | 3.219,33 | 287,21 |
| Debiti verso INADEL | 12.812,76 | 12.889,70 | -76,94 |
| Debiti verso INAIL | 153,23 | 0,01 | 153,24 |

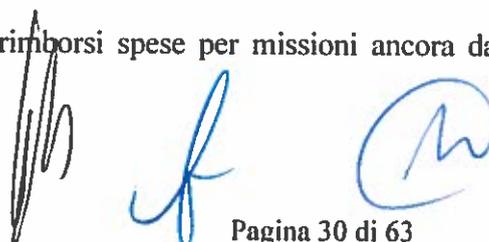
| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Debiti verso Altri istituti prev. | 19.949,73 | 19.949,73 | 0,0 |
| Debiti verso istituti prev. per riscatti di laurea | 276,24 | 0 | 276,24 |
| Debiti v/so istituti prev. Sistema premiante | 101.471,92 | 61.210,14 | 40.261,78 |
| Totale | 276.318,95 | 188.255,61 | 88.063,36 |

D.10) Altri debiti

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti verso altri Enti Pubblici | | | |
| Debiti v/dipend. area dirig. Medica | 0 | 378,35 | -378,35 |
| Debiti v/dipend. area dirig. sanitario | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/dipend. area comparto Professionale | 0 | 616,34 | -616,34 |
| Debiti v/dipend. area comp. Tecnico | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/dipend. area dirig. amm.va | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v.so dipend. area comp. amm.vo | 2.383,72 | 1.893,63 | 490,09 |
| Debiti v/so personale dipendente per incentivaz. alla produttività | 533.455,59 | 257.185,40 | 276.270,19 |
| Debiti v/so personale dipendente per lavoro straordinario | 11.152,02 | 0 | 11.152,02 |
| Debiti verso organi di direzione | 5.557,84 | 5.956,64 | -398,8 |
| Debiti verso collegio sindacale | 9.364,39 | 9.415,99 | -51,6 |
| Debiti verso dipendenti per incarichi docenza | 2.724,56 | 1.087,26 | 1.637,3 |
| Altri debiti verso terzi per cessione stipendi | 3.846,44 | 0 | 3.846,44 |
| Debiti per depositi cauzionali | 1.201,18 | 4.633,78 | -3.432,6 |
| Debiti v/so corsisti progetto SLA | 22.400,00 | 0 | 22.400 |
| Debiti v/ conduttori per anticipi ricevuti | 1.987,51 | 1.987,51 | 0,0 |
| Debiti verso organizzazioni sindacali | 1.914,04 | 1.764,62 | 149,42 |
| Debiti per anticipi da clienti | 15.614,17 | 15.845,39 | -231,22 |
| Totale | 611.601,46 | 300.764,91 | 310.836,55 |

➤ I debiti verso il personale dipendente riguardano i rimborsi spese per missioni ancora da liquidare.



- La voce *debiti per anticipi da clienti* comprende le somme versate dai corsisti per l'iscrizione a corsi di formazione manageriale non ancora cominciati. Tali somme verranno stornate alla voce *Proventi per corsi* al momento dell'avvio dei corsi.
- La voce *Debiti v/so personale dipendente per incentivazione alla produttività* accoglie il residuo del fondo della produttività collettiva, incrementato a consuntivo delle risorse disponibili sul fondo che finanzia i compensi per il lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno, nonché sul fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica previsti dal CCNL dell'area del comparto sanità. Si ritiene utile sottolineare che il procedimento di quantificazione e costituzione dei fondi si è concluso in data 21 novembre 2013, con l'adozione della delibera n. 974/2013 e in ragione del ritardo con cui si è arrivati alla costituzione degli stessi, l'Ente non ha utilizzato interamente le somme del Fondo lavoro straordinario 2013, generando economie per complessivi € 64.753,52, e parzialmente le somme del Fondo fasce, posizioni organizzative, generando economie per complessivi € 85.462,42. Le economie dei fondi sopra citati, hanno portato ad un incremento del Fondo della produttività collettiva che ammonta a fine anno 2013 ad € 257.185,41. A tale somma, ancora interamente disponibile in quanto non è stato possibile avviare, per l'anno di riferimento, il sistema di valutazione delle performance, si è sommato l'importo derivante al 31 dicembre 2014 dal fondo della produttività collettiva, pari ad € 7.025,08, incrementato a consuntivo delle risorse disponibili sul fondo che finanzia i compensi per il lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno, pari ad € 8.590,53, nonché sul fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale, pari ad € 60.199,02 specifica previsti dal CCNL dell'area del comparto sanità. Per l'anno 2014, inoltre, la direzione del Centro ha stabilito con atto deliberativo del 15 aprile 2015 n. 297, di non tenere conto della riduzione prevista dall'art. 18 della L.R. n. 11/2010, come modificata dalla L.R. 28 gennaio 2014, n. 5 e dalla L.R. 11 giugno 2014, n. 13, sebbene prudenzialmente di tale limite, pari al 12% del monte salari tabellare, previsto dalle suddette norme, se ne è comunque tenuto conto nella fase di erogazione delle somme al personale dipendente. Tale decisione ha determinato un aumento rispetto al 2013 dei fondi contrattuali pari ad € 157.911,41.
- I fondi sono quelli risultanti dal conto annuale ed iscritti su comunicazione della competente Area Funzionale Risorse Umane. A questa somma sono stati aggiunti, rilevando i relativi debiti negli appositi conti, gli oneri contributivi a carico dell'azienda e l'irap di competenza.

E) RATEI E RISCONTI

E. 1) RATEI PASSIVI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Altri Ratei passivi | 943,49 | 293,80 | 649,69 |
| Ratei passivi per utenze | 5.482,68 | 6.400,67 | -917,99 |
| Ratei passivi per noleggi | 915,28 | 352,18 | 563,10 |
| Totale | 7.341,45 | 7.046,65 | 294,80 |

➤ La voce *Altri Ratei passivi* comprende:

- Ratei passivi per spese di carburante;
- Ratei passivi per imposta di concessione governativa;

E. 2) RISCONTI PASSIVI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Risconti passivi per fitti attivi | 0 | 856,19 | -856,19 |
| Risconti passivi per progetti finalizzati | 1.907.122,72 | 1.811.448,03 | 43.372,74 |
| Risconti passivi per corsi di formazione | 346.515,40 | 110.579,12 | 288.238,23 |
| Altri risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 2.253.638,12 | 1.922.883,34 | 330.754,78 |

I risconti passivi per i contributi vincolati per progetti specifici, sono calcolati per le quote di costo non maturate alla data del 31/12/2014. Di conseguenza viene stornata a fine anno la quota di contributo finalizzato che non ha trovato attuazione in termini di costo nell'anno di competenza. Questi sono riferiti per € 1.907.122,72 a progetti finanziati, prevalentemente dalla Regione Siciliana, aventi specifica destinazione. Nell'allegato 4 si evidenzia per ciascun progetto la movimentazione dei contributi in c/esercizio vincolati; di seguito si fornisce un breve dettaglio dei progetti per i quali sono stati rilevati i risconti:

1. **Progetto Dors** progetto di sviluppo e consolidamento della rete dei centri di documentazione per la prevenzione e la promozione della salute nell'ambito dei programmi di prevenzione coordinati dal Centro nazionale per la prevenzione e il controllo delle malattie (CCM) importo riscontato € 2,49.
2. **P.U.C.** programmi di fuoriuscita di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, per i lavoratori prioritari di cui alla L.R. 21 dicembre 1995, n. 85 in servizio presso il CEFPAS con contratti quinquennali di diritto privato importo riscontato € 52.301,95.
3. **Progetto AIDS** attuazione dei corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori impegnati nell'assistenza ai pazienti HIV positivi nella Regione Siciliana importo riscontati € 34.258,90.
4. **Tutela benessere minori abusati** – programma formativo regionale 2012 - “Linee guida regionali per la pianificazione degli interventi multidisciplinari dei servizi sanitari dedicati alla tutela dell'infanzia e alla presa in carico dei minori vittime o a rischio di violenza” importo riscontato € 168.621,07.
5. **MGF progetto pilota “La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari”** – l'importo riscontato pari a € 15.646,32

- si riferiscono a somme del finanziamento non speso e pertanto da restituire all'Assessorato della Salute come indicato nella nota n. 281 del 16/01/2012.
6. **Farmacovigilanza "Percorso blended learning in materia di farmacovigilanza per gli infermieri del SSR Siciliano"** –importo riscontato € 227.254,46.
 7. **Progress** – i cui obiettivi principali sono lo scambio di best practices nel settore dell'emergenza tra centri di simulazione medica di vari paesi europei. L'importo del finanziamento riscontato alla data del 31dicembre ammonta ad € 63,77.
 8. **S.M.I.L.E. – Salute Multicultura Informazione Linguaggi Educazione-** il Centro è partner del Comune di Delia, soggetto capofila, insieme all'ASP di Ragusa, dell'ARCI e dell'associazione "I girasoli". Dell'importo finanziato al Centro pari ad € 32.295,90 è stato riscontato un importo pari 31.985,90.
 9. **Progetto 118 "La simulazione per il governo clinico, la qualità e la sicurezza delle cure"** le spese a carico del Cefpas sono coperte dall'esubero del finanziamento erogato dalla Regione Siciliana nell'anno dell'anno 2009 pari ad € 1.600.000,00 giusta nota n. 4561 del 27/05/2010 importo riscontato € 709.911,98.
 10. **"Paziente esperto e consapevole"** formazione di promotori di salute per la gestione efficace efficiente e patient-centred delle patologie croniche l'importo finanziato corrispondente a € 200.000,00 è stato interamente riscontato in quanto il progetto non è stato ancora avviato.
 11. **SLA – progetto finalizzato al miglioramento della qualità della vita dei soggetti affetti da SLA-** in particolare prevede percorsi formativi per assistenti familiari e familiari – caregiver, al fine di rispondere alle difficoltà espresse dai pazienti con gravi limitazioni motorie e di comunicazione. Dell'importo finanziato, pari ad € 147.643,94, è stato riscontato un importo pari a 17.075,88;
 12. **Progetto obiettivo di PSN anno 2013** relativo al riparto dei fondi per la realizzazione dei progetti obiettivo di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2013. Tale finanziamento pari a € 450.000,00 è stato interamente riscontato in quanto il progetto non è stato ancora avviato.

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

F) CONTI D'ORDINE

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

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

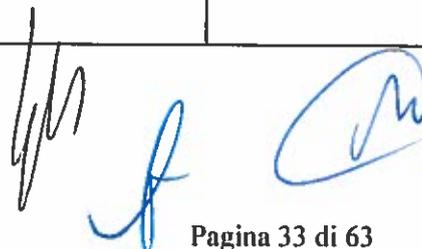


Illustrazione della movimentazione dei conti Economici

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

A.1) Finanziamenti in c/esercizio

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Quota FSR | 4.930.000,00 | 4.930.000,00 | 0 |
| Trasferimenti a dest. vincolata da Regione | 0 | 0 | 0 |
| Finanziamenti da amm. dello Stato | 0 | 0 | 0 |
| Finanziamenti per progetti finanz. da Regione | 487.345,42 | 945.498,48 | -458.153,06 |
| Finanziamenti per progetti finanz. enti pubblici | 12.612,20 | 1.791,06 | 10.821,14 |
| Totale | 5.429.957,62 | 5.877.289,54 | -447.331,92 |

Il finanziamento in c/esercizio per l'anno 2014 è stato determinato in misura uguale rispetto quello dell'anno 2013.

I finanziamenti in conto esercizio vincolati erogati da Stato, Regione o da altri Enti pubblici sono riferiti all'assegnazione per la realizzazione di specifici progetti, prevalentemente di natura formativa. Essi si riferiscono alla quota parte dei ricavi per finanziamenti vincolati da imputare all'esercizio in corso sulla base dei prospetti economici dei progetti che tengono conto delle relative attività che hanno avuto la loro manifestazione economica nel 2014.

In particolare tali finanziamenti si riferiscono ai seguenti progetti:

1. Progetto AIDS € 166.196,42;
2. Progetto PROGRESS € 12.302,20;
3. P.U.C. programmi di fuoriuscita di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, € 62.183,96;
4. Progetto 118 "La simulazione per il governo clinico, la qualità e la sicurezza delle cure" € 136.667,40;
5. Farmacovigilanza € 65.551,55;
6. Progetto "SLA" € 56.746,09;
7. Progetto S.M.I.L.E. € 310,00.

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

A.2) Proventi e ricavi diversi

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi per iscrizione a corsi di formazione | 244.079,02 | 77.180,42 | 166.898,6 |
| Ricavi per servizio alloggio reso a soggetti diversi dai corsisti | 48.684,48 | 21.745,85 | 26.938,63 |
| Proventi per fitti attivi | 240.727,13 | 242.067,35 | -1.340,22 |
| Altri proventi diversi | 443,32 | 123,82 | 319,5 |
| Abbuoni e Arrotondamenti attivi | 123,79 | 442,50 | -318,71 |
| Proventi per servizio alloggio a corsisti e dipendenti | 56.568,94 | 73.092,41 | -16.523,47 |
| Totale | 590.626,68 | 414.652,35 | 175.974,33 |

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

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Recuperi da INAIL | 0 | 0 | |
| Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 18.532,99 | 18.644,21 | -111,22 |
| totale | 18.532,99 | 18.644,21 | -111,22 |

La voce *Concorsi recuperi e rimborsi*, si riferisce al recupero di servizi ed oneri anticipati dal Centro e successivamente recuperati. Le voci di maggiore rilievo sono:

- la trattenuta a carico dei dipendenti effettuata per i buoni pasto (€ 7.701,66)
- recupero spese legali in seguito a procedimenti di ingiunzione (€ 2.089,14)
- recupero per spese anticipate dal Centro in occasione di affitto sale a terzi (€ 7.200,93)

A.5) Costi capitalizzati

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

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di Beni

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|---------------|-----------------|------------|
| <i>Acquisti prodotti sanitari</i> | | | |
| | | | |
| <i>totale</i> | | | |
| <i>Acquisti prodotti non sanitari</i> | | | |
| Cancelleria, stampati e supporti informatici | 41.855,12 | 30.892,14 | 10.962,98 |
| Combustibile | 0 | 0 | 0 |
| Carburanti e lubrificanti | 3.807,28 | 3.027,64 | 779,64 |
| Materiale di pulizia e convivenza | 3,66 | 116,99 | -113,33 |
| Materiale Didattico | 7.389,27 | 631,86 | 6.757,41 |
| Acquisti libri per biblioteca | 54,68 | 804,78 | -750,10 |
| Prodotti alimentari | 288,46 | 402,95 | -114,49 |
| Materiale vario di consumo | 9.700,70 | 6.918,05 | 2.782,65 |
| Materiale per immobili | 755,37 | 624,00 | 131,37 |
| Acquisto presidi sanitari per corsi | 3.364,81 | 4.679,60 | -1.314,79 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Materiale per mobili e macchine | 0 | 0 | 0 |
| Materiale vario di consumo per manutenzione | 948,21 | 3.038,68 | -2.090,47 |
| Acquisto quotidiani e periodici | 1.413,60 | 2.252,40 | -838,80 |
| Totale | 69.581,16 | 53.389,09 | 16.192,07 |
| totale acquisti di beni | 69.581,16 | 53.389,09 | 16.192,07 |

B.2) Acquisti di Servizi

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

| | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|
| a) Prestaz. sanitarie da pubblico | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|

| | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|
| b) Prestazioni sanitarie da privato | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|

| | | | |
|---|----------------------|------------------------|-------------------|
| c) Prestaz. non sanit. da pubbl. | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|----------------------|------------------------|-------------------|

| | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|
| d) Prestaz. non sanit. da privato | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
| Servizi resi da co.co.pro. | | 0 | |
| Servizi resi da lavoratori occasionali | | 0 | |
| Servizi di progettazione, direzione, computo metrico | 2.854,80 | 188,76 | 2.666,04 |
| Servizio reso da docenti per corsi di formazione e aggiornamento | 596.871,48 | 566.095,46 | 30.776,02 |
| Contributi I.N.P.S occasionali e co.co.co | 3.333,98 | 200,10 | 3.133,88 |
| Servizi di supporto all'attività manageriale | 0 | 0 | 0 |
| Consulenze tecniche | 573,40 | 0 | 573,4 |
| Consulenze Amministrative | 0 | 1.225,26 | -1.225,26 |
| Costi per accreditamento E.C.M. | 44.861,39 | 66.381,42 | -21.520,03 |
| Servizi di giardinaggio | 4.135,80 | 13.709,73 | -9.573,93 |
| Servizi di pulizia | 203.099,19 | 193.715,14 | 9.384,05 |
| Servizi di ristorazione | 6.171,71 | 11.295,43 | -5.123,72 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| Indennità e rimborso spese a corsisti e stagisti | 143.843,96 | 0,00 | 143.843,96 |
| Servizi di trasporti e traslochi non sanitari | 1.122,44 | 67,62 | 1.054,82 |
| Spese di spedizione | 4.461,37 | 5.626,50 | -1.165,13 |
| Servizi di utenze telefoniche | 4.684,76 | 6.509,50 | -1.824,74 |
| Servizi utenza energia elettrica | 261.541,33 | 262.436,93 | -895,6 |
| Servizi di utenza gas metano | 40.419,74 | 57.288,30 | -16.868,56 |
| Servizi di utenza acqua | 10.927,65 | 11.973,18 | -1.045,53 |
| Canone fognario e di depurazione | 5.353,35 | 5.840,47 | -487,12 |
| Spese gestione internet e posta elettronica | 91.666,13 | 90.677,42 | 988,71 |
| Servizio di vigilanza | 187.771,34 | 216.067,99 | -28.296,65 |
| Compenso incarico medico competente | 0 | 4.322,00 | -4.322 |
| Iscrizione a organizzazioni nazionali ed internazionali | 5.552,00 | 4.841,81 | 710,19 |
| Servizi di pubblicità e marketing | 0 | 0 | 0 |
| Servizi prevenzione e protezione | 2.393,00 | 2.979,10 | -586,1 |
| Servizi verifica e certificazione sistema qualità | 5.242,10 | 2.494,86 | 2.747,24 |
| Spese disinfestazione | 1.464,00 | 2.569,70 | -1.105,7 |
| Altri servizi non sanitari | 6.561,74 | 6.663,11 | -101,37 |
| Servizi di mensa dipendenti | 34.230,26 | 31.110,66 | 3.119,6 |
| Servizi di assistenza SW | 65.050,65 | 70.333,35 | -5.282,7 |
| Oneri Inail corsisti e co.co.pro | 147,93 | 262,95 | -115,02 |
| totale | 1.734.335,50 | 1.634.876,75 | 99.458,75 |

B.3) Manutenzioni e riparazioni

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|---------------|-----------------|------------|
| Manutenzione immobili | 3.398,40 | 35.325,32 | -31.926,92 |
| Manutenzione macchine elettroniche | 1.305,48 | 4.725,70 | -3.420,22 |
| Altre spese di manutenzione su beni propri | 1.123,45 | 3.026,81 | -1.903,36 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Manutenzione impianti | 164.931,56 | 194.655,60 | -29.724,04 |
| Manutenz. beni mobili e macchine | 435,80 | 65,00 | 370,8 |
| Manutenzione attrezzature tecn. economali | 0 | 39,09 | -39,09 |
| Manutenzione automezzi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 171.194,69 | 237.837,52 | -66.642,83 |

Il servizio di manutenzioni ordinarie degli impianti è affidato ad una ditta esterna al fine di garantire la piena funzionalità e la costante efficienza degli stessi.

B.4) Per godimento di beni di terzi

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Affitto immobili | 8.830,66 | 6.763,00 | 2.067,66 |
| Noleggio autovetture | 5.442,12 | 5.908,03 | -465,91 |
| Noleggio attrezzature | 0 | 0 | 0 |
| Noleggio fotocopiatrici | 11.885,09 | 8.716,21 | 3.168,88 |
| Noleggio telefoni cellulari e fissi | 1.039,47 | 4.435,09 | -3.395,62 |
| Altri noleggi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 27.197,34 | 25.822,33 | 1.375,01 |

PERSONALE

Le voci sottostanti, raggruppate sotto i numeri da 5 a 8 ricomprendono il costo del personale distinto per ruolo, e comprendono l'intera spesa per il personale dipendente: competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni ed oneri sociali, per prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria ad eccezione dei costi dell'irap, che sono previsti tra le imposte e tasse.

Il costo di competenza del personale dipendente contiene il costo dell'indennità di vacanza contrattuale, come disposto dall'art. 9, comma 17, del D.L. 78/2010, in applicazione dell'art. 2, comma 35, della legge 22 dicembre 2008, n. 203.

Si ritiene opportuno sottolineare che la voce relativa al costo del personale del ruolo sanitario ha subito un incremento rispetto all'anno precedente a seguito della costituzione dei Fondi previsti dal CCNL dell'area della dirigenza medico-veterinaria, conclusosi in data 21 aprile 2015 con l'adozione della delibera n. 319/2015.

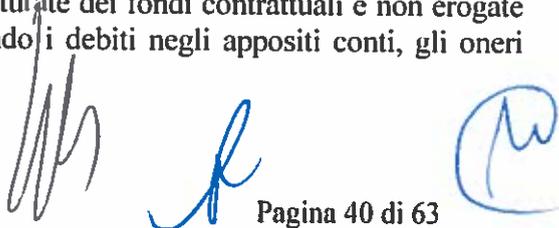
L'aumento rispetto all'esercizio precedente del costo del personale del comparto (ruolo amministrativo, tecnico e professionale) dipende principalmente dall'aumento per l'anno 2014 dell'importo relativo ai fondi contrattuali. Infatti, nell'esercizio 2013 i fondi contrattuali previsti dal CCNL dell'area del comparto sanità sono stati iscritti in bilancio, a seguito dell'adozione della deliberazione del 21 novembre 2013 n. 974, tenendo conto del limite del 15% del monte salari tabellare come previsto dall'art. 18 della L.R. n. 11/2010. Per l'esercizio

2014, invece la direzione del Centro, non avendo ricevuto risposta alla nota del 17 gennaio 2014 con la quale il Centro ha chiesto all'Assessorato regionale della Salute la possibilità di derogare all'applicazione del vincolo posto dal già citato art. 18, alla luce dell'accordo intervenuto con le OO.SS. in data 25 marzo 2015, ha stabilito con atto deliberativo del 15 aprile 2015 n. 297, nelle more del suddetto riscontro, di accantonare in bilancio, l'importo complessivo dei fondi contrattuali, determinato ai sensi delle disposizioni contrattuali con la deliberazione 10/2014, senza operare la riduzione prevista dall'art. 18 della L.R. n. 11/2010, come modificata dalla L.R. 28 gennaio 2014, n. 5 e dalla L.R. 11 giugno 2014, n. 13. Prudenzialmente del limite del 12% del monte salari tabellare, previsto dalle suddette norme, se ne è comunque tenuto conto nella fase di erogazione delle somme al personale dipendente. I fondi sono quelli risultanti dalla delibera di quantificazione definitiva dei fondi e iscritti su comunicazione della competente Area Funzionale Risorse Umane. La distribuzione delle somme nei diversi ruoli, è stata effettuata al momento, salvo diversa ripartizione che potrà essere operata in sede di distribuzione, su base proporzionale rispetto al numero dei dipendenti presenti in ciascun ruolo. A questa somma sono stati aggiunti, rilevando i relativi debiti negli appositi conti, gli oneri contributivi a carico dell'azienda e l'irap di competenza.

B. 5) Personale del ruolo sanitario

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Retrib. pers. dirigente medico | 64.597,05 | 60.779,04 | 3.818,01 |
| Retribuzione di risultato dirigenti medici | 1.764,19 | 0 | 1.764,19 |
| Indennità variabile medico dirigente | 0 | 0 | 0 |
| Rimborsi spese dirigente medico | 1.341,49 | 480,72 | 860,77 |
| Costi di aggiornamento dirigente medico | 0 | 0 | 0 |
| Retrib. pers. dirig. sanitario | 0 | 0 | 0 |
| Retrib. personale comparto | 0 | 0 | 0 |
| Altri costi del personale | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 67.702,73 | 61.259,76 | 6.442,97 |
| Oneri sociali dirig.te medico | 19.127,18 | 17.787,19 | 1.339,99 |
| Oneri sociali dirig. sanitario | 0 | 0 | 0 |
| Oneri sociali comparto | 0 | 0 | 0 |
| Oneri Inail dirigente medico | 657,41 | 378,50 | 278,91 |
| Totale | 19.784,59 | 18.165,69 | 1.618,90 |
| Totale ruolo sanitario | 87.487,32 | 79.425,45 | 8.061,87 |

L'aumento del costo del personale del ruolo sanitario, rispetto all'esercizio precedente, dipende principalmente, come già accennato, dalla costituzione dei fondi contrattuali previsti dal CCNL dell'area della dirigenza medico-veterinaria, conclusosi in data 21 aprile 2015 con l'adozione della delibera n. 319/2015. Alle somme maturate dei fondi contrattuali e non erogate alla data del 31 dicembre, sono stati aggiunti, rilevando i debiti negli appositi conti, gli oneri contributivi a carico del Centro e l'irap.



B. 6) Personale del ruolo professionale

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Retrib. personale comparto | 342.614,77 | 352.960,01 | -10.345,24 |
| Costi di aggiornamento personale ruolo professionale | 0 | 150,00 | -150,00 |
| Lavoro straordinario personale comparto | 5.289,72 | 0 | 5.289,72 |
| Incentivazioni e premi personale comparto | 65.900,03 | 51.437,08 | 14.462,95 |
| Rimborsi spese personale comparto | 5.319,61 | 6.740,22 | -1.420,61 |
| Assegni familiari | 5.096,59 | 6.171,42 | -1.074,83 |
| Altri costi del personale | 174,12 | 184,17 | -10,05 |
| Altri compensi personale professionale | 2.787,65 | 0 | 2.787,65 |
| Totale | 427.182,49 | 417.642,9 | 9.539,59 |
| Oneri sociali pers. comparto | 102.718,23 | 102.479,06 | 239,17 |
| Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi | 15.703,85 | 12.242,03 | 3.461,82 |
| Oneri Inail comparto | 1.685,18 | 1.500,36 | 184,82 |
| Totale | 120.107,26 | 116.221,45 | 3.885,81 |
| Totale ruolo professionale | 547.289,75 | 533.864,35 | 13.425,40 |

L'aumento del costo del personale del ruolo professionale rispetto all'esercizio precedente dipende principalmente, come già accennato dalla differente quantificazione dei fondi contrattuali. Alle somme maturate dei fondi contrattuali e non erogate alla data del 31 dicembre, sono stati aggiunti, rilevando i debiti negli appositi conti, gli oneri contributivi a carico del Centro e l'irap.

La voce retribuzione personale comparto è diminuita rispetto all'esercizio precedente per i motivi di seguito esposti:

- N. 1 dipendente, collaboratore professionale, ha usufruito di un periodo di aspettativa non retribuita per l'espletamento di un periodo di prova presso altra pubblica amministrazione dal 24 marzo 2014 al 13 agosto 2014;
- N. 1 dipendente, collaboratore professionale, ha usufruito di un periodo di aspettativa non retribuita per gravi e documentati motivi di famiglia dal 09 dicembre 2014.

B. 7) Personale del ruolo tecnico

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|---------------|-----------------|------------|
| Retrib. personale dirigente | | | |
| Retrib. personale comparto | 104.613,50 | 104.613,30 | 0,20 |
| Lavoro straordinario personale comparto | 2.608,24 | 0 | 2.608,24 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Incentivazioni e premi personale comparto | 21.789,92 | 17.145,69 | 4.644,23 |
| Rimborsi spese personale comparto | 0 | 30,00 | -30,00 |
| Altri costi del personale (aggiornamento/ visite mediche) | 0 | 0 | 0 |
| Altri compensi personale tecnico | 351,20 | 0 | 351,20 |
| Assegni familiari | 4.316,12 | 2.455,28 | 1.860,84 |
| Totale | 133.678,98 | 124.244,27 | 9.434,71 |
| Oneri sociali pers. dirigente | 0 | 0 | 0 |
| Oneri sociali pers. comparto | 31.742,71 | 30.972,73 | 769,98 |
| Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi | 5.222,13 | 4.080,68 | 1.141,45 |
| Oneri Inail comparto | 1.565,37 | 1.754,10 | -188,73 |
| Totale | 38.530,21 | 36.807,51 | 1.722,7 |
| Totale ruolo tecnico | 172.209,19 | 161.051,78 | 11.157,41 |

L'aumento del costo del personale del ruolo tecnico rispetto all'esercizio precedente dipende principalmente, come già accennato dalla differente quantificazione dei fondi contrattuali. Alle somme maturate dei fondi contrattuali e non erogate alla data del 31 dicembre, sono stati aggiunti, rilevando i debiti negli appositi conti, gli oneri contributivi a carico del Centro e l'irap.

B. 8) Personale del ruolo amministrativo

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Indenn. variabile personale dirigente comandato | | 0 | |
| Rimborsi spese dirigente comandato | | 0 | |
| Retribuz. personale comparto | 1.187.733,83 | 1.188.338,92 | -605,09 |
| Indenn. Variabile personale comparto (maneggio valori) | 0 | 0 | 0 |
| Lavoro straordinario personale comparto | 24.027,41 | 0 | 24.027,41 |
| Incentivazioni e premi personale comparto | 240.361,54 | 188.602,63 | 51.758,91 |
| Altri compensi | 9.658,00 | 0 | 9.658 |
| Rimborsi spese | 11.245,67 | 8.276,08 | 2.969,59 |
| Altri costi del personale (aggiornamento/ visite mediche) | 1.814,35 | 2.751,05 | -936,7 |
| Assegni familiari | 20.929,80 | 21.756,72 | -826,92 |
| Totale | 1.495.770,6 | 1.409.725,4 | 86.045,20 |
| Oneri sociali pers. dirigente | 0 | 0 | 0 |
| Oneri sociali pers. comparto | 358.369,53 | 349.141,56 | 9.227,97 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi | 57.356,81 | 44.887,43 | 12.469,38 |
| Oneri Inail comparto | 6.901,80 | 6.037,14 | 864,66 |
| Totale | 422.628,14 | 400.066,13 | 22.562,01 |
| Totale ruolo amministrativo | 1.918.398,74 | 1.809.791,53 | 108.607,21 |

L'aumento del costo del personale del ruolo amministrativo rispetto all'esercizio precedente dipende principalmente, come già accennato dalla differente quantificazione dei fondi contrattuali. Alle somme maturate dei fondi contrattuali e non erogate alla data del 31 dicembre, sono stati aggiunti, rilevando i debiti negli appositi conti, gli oneri contributivi a carico del Centro e l'irap.

Sembra utile inoltre evidenziare che dal mese di Agosto 2012, n. 1 collaboratore amministrativo in servizio presso la Direzione formazione è in comando presso la ASP di Siracusa;

| | | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Totale costo del personale | 2.725.385,00 | 2.584.133,11 | 141.251,89 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|

B.9) Oneri diversi di gestione

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|---------------|-----------------|------------|
| Costi della direzione aziendale | 371.971,04 | 93.095,86 | 78.875,18 |
| Costi del collegio sindacale | 83.239,06 | 82.144,65 | 1.094,41 |
| Costi O.I.V. | 2.552,96 | 0 | 2.552,96 |
| Assicurazione resp. civile | 5.876,99 | 5.104,43 | 772,56 |
| Assicurazione furto e incendi | 12.899,37 | 10.132,58 | 2.766,79 |
| Assicurazione contro infortuni | 0 | 246,07 | -246,07 |
| Spese legali | 55.480,20 | 58.688,46 | -3.208,26 |
| Imposte per condono | 0 | 0 | 0 |
| Imposte e tasse varie (Tarsu, concessione governativa, imp. Registro, rit. Titolo imposta) | 79.598,97 | 124.406,33 | -44.807,36 |
| Spese di rappresentanza | 402,60 | 0 | 402,6 |
| Spese partecipazione convegni | 0 | 550,00 | -550 |
| Spese postali | 14.640,30 | 17.324,19 | -2.683,89 |
| Spese per pubblicità | 230,36 | 0 | 230,36 |
| Diritti di Agenzia su biglietti aerei | 1.950,74 | 2.065,21 | -114,47 |
| Abbuoni e Arrotondamenti | 69,12 | 3.008,53 | -2.939,41 |
| Spese per commissioni di esami | 0 | 437,50 | -437,5 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Spese per abbonamenti e canoni | 8.951,57 | 8.901,23 | 50,34 |
| Sanzioni ritardato versamento imposte e tasse | 196,05 | 1.437,10 | -1.241,05 |
| Spese per contributo accreditamento provider ECM | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,0 |
| Altre spese amministrative | 9,15 | 95,59 | -86,44 |
| Spese per contributo contratti pubblici | 0 | 705,00 | -705 |
| Spese per pubblicazione cataloghi e libri | 16.579,43 | 26.051,30 | -9.471,87 |
| Totale | 656.647,91 | 636.394,03 | 20.253,88 |

Di seguito si commentano le voci che presentano uno scostamento elevato rispetto all'esercizio precedente:

- La voce *Costi della direzione Aziendale* è superiore rispetto all'anno precedente per le motivazioni di seguito elencate:
 - Dal mese di giugno 2013, in seguito all'entrata in vigore della legge regionale 15 maggio 2013, n. 9, art. 29, comma 1, con la quale vengono soppressi il Consiglio di Amministrazione del CEFPAS e il Direttore Generale con la creazione di un nuovo organo il Direttore del Centro, si è considerato concluso il contratto con il Direttore Generale pro tempore e nelle more della nomina del nuovo direttore del Centro, avvenuta nel mese di maggio 2014, le funzioni di direttore del centro sono state svolte dal direttore della formazione;
 - il compenso del direttore della formazione subisce un aumento poiché nel 2013 lo stesso si è insediato a partire dal mese di marzo 2013;
- La voce *Imposte e tasse varie* ha subito un decremento in seguito alla variazione delle tariffe della tassa smaltimento rifiuti urbani per l'anno 2014;

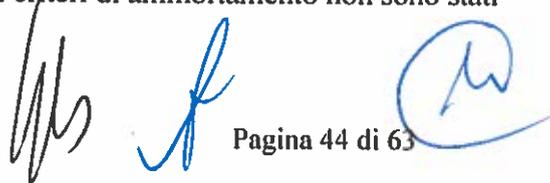
COMPENSI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIALI

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Compenso Direttore Generale | 84.595,60 | 54.227,95 | 30.367,65 |
| Compenso Direttore della Formazione | 104.117,76 | 79.823,62 | 24.294,14 |
| Compenso Direttore Amm. vo | 104.117,76 | 104.117,76 | 0,0 |
| Compenso Collegio Sindacale | 74.673,03 | 74.503,96 | 169,07 |
| Totale | 367.504,15 | 312.673,29 | 54.830,86 |

B.10) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

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



| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| Amm.to costi di impianto e ampliamento | | | |
| Amm.to licenze d'uso software | 9.113,50 | 23.794,98 | -14.681,48 |
| Amm.to diritti di brevetto e utilizzo opere | 0 | 0 | 0 |
| Amm.to su beni immobili di terzi | 0 | 0 | 0 |
| Amm.to corsi di formazione on-line | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 9.113,50 | 23.794,98 | -14.681,48 |

B.11) Ammortamenti dei fabbricati

| Indisponibili | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Amm.to fabbricati ad uso istituzionale | 616.977,88 | 735.694,17 | -118.716,29 |
| totale | 616.977,88 | 735.694,17 | -118.716,29 |

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

B.12) Ammortamenti immobilizzazioni materiale

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

| Impianti e macchinari | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|-----------------|-----------------|------------|
| Amm.to Impianti sanitari | | | |
| Amm.to macchinari sanitari alta tecnologia | | | |
| Amm.to impianti idraulici e riscaldamento | | | |
| Amm.to impianti telefonici | 2.540,33 | 2.540,33 | 0,0 |
| Amm.to altri impianti | 4.749,63 | 4.749,63 | 0,0 |
| Totale | 7.289,96 | 7.289,96 | 0,0 |

| <i>Attrezz. sanitarie e scientifiche</i> | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|------------------|-------------------|--------------------|
| Amm.to attrezzature sanitarie | 315,90 | 517,20 | -201,30 |
| Amm.to attrezzature per corsi di formazione | 14.123,07 | 485.050,58 | -470.927,51 |
| Amm.to attrezzature diverse | 42.864,62 | 741,13 | 42.123,49 |
| Totale | 57.303,59 | 486.308,91 | -429.005,32 |

| <i>Mobili e arredi</i> | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Amm.to mobili e arredi | 9.562,98 | 0 | 9.562,98 |
| totale | 9.562,98 | 0 | 9.562,98 |

| <i>Altri Beni</i> | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Amm.to attrezzature tecnico economali | 468,88 | 574,78 | -105,90 |
| Amm.to strumentario chirurgico | 0 | 0 | 0 |
| Amm.to beni diversi | 10.752,03 | 57.055,16 | -46.303,13 |
| totale | 11.220,91 | 57.629,94 | -46.409,03 |

B.13) Svalutazione dei crediti

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

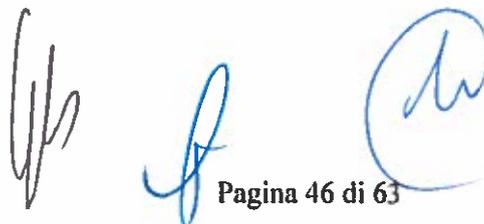
B.14) Variazione delle rimanenze

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Rimanenze iniziali non sanit. | 13.183,63 | 21.833,06 | 8.649,43 |
| Rimanenze finali non sanit. | 24.730,75 | 13.183,63 | 11.547,12 |
| Differenza iniziali - finali | -11.547,12 | 8.649,43 | -20.196,55 |

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

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



| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Accant. fondo altri rischi | | 0 | 0 |
| Accantonamento e rivalutaz. Trattamento fine rapporto | 145,27 | 185,64 | -40,37 |
| Accant. per rinnovi contrattuali | 0 | 0 | 0 |
| Accant. per indennità di risultato direttori e sindaci | 91.204,89 | 77.885,69 | 13.319,2 |
| totale | 91.350,16 | 78.071,33 | 13.278,83 |

- La voce *Accantonamento e rivalutazione T.F.R.* è relativa alla rivalutazione del debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto fino al 31/06/2008, ovvero fino alla data in cui il personale risultava soggetto alla contribuzione I.N.P.S.;
- La voce *Accantonamento per rinnovi contrattuali* non prevede alcun accantonamento in applicazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L.30.7.2010 n. 122.
- La voce *Accantonamento per indennità di risultato direttori e sindaci* accoglie il consueto accantonamento della retribuzione di risultato, pari al 20% del compenso maturato dai Direttori del Centro e dai componenti il collegio sindacale, accantonato nelle more della determinazione da parte della Regione Siciliana. Tale importo comprende anche gli oneri accessori alla retribuzione di risultato e l'Irap.

C.1) Interessi attivi

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| Interessi attivi su c/c istituto tesoriere e c/c postali | 42.810,48 | 6.024,02 | 36.786,46 |
| Altri Interessi attivi | 451,66 | 1.771,00 | -1.319,34 |
| totale | 43.262,14 | 7.795,02 | 35.467,12 |

C3) Oneri finanziari

In questa voce sono registrati gli interessi passivi maturati nel periodo di riferimento per anticipazioni di tesoreria, per mutui, interessi moratori, interessi per rivalutazione monetaria, interessi passivi su dilazione di pagamento ottenute da fornitori, differenze passive di cambio.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Interessi passivi di mora | 667,53 | 7,00 | 660,53 |
| Oneri per fidejussioni | 0 | 0 | 0 |
| Interessi passivi da fornitori | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 667,53 | 7,00 | 660,53 |

C.4) Altri oneri

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

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

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIA**D.1) Rivalutazioni**

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Rivalutazione partecipazioni | | | |
| Totale | | | |

D.2) Svalutazioni

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|---------------|-----------------|------------|
| Svalutazione crediti finanz. immobilizzazioni | | | |
| Totale | | | |

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**E.1) Minusvalenze**

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Minusvalenza da alienazione di beni | 0 | 0 | |
| Totale | 0 | 0 | |

E.2) Plusvalenze

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

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Plusvalenza da alienazione di beni | 0 | | |
| Plusvalenza da alienaz. di partecip. | 0 | | |
| Totale | 0 | | |

E.3) Accantonamenti non tipici attività sanitaria

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

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

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

In questa voce si registrano gli introiti pervenuti a seguito di prestazioni non tipiche; concorso spese per recuperi / rimborsi dal personale, dalle assicurazioni etc;

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|---------------|-----------------|------------------|
| Rimborsi assicurativi per rottura contratti | 0 | 1.863,00 | -1.863,00 |
| Concorsi per attività non tipiche | 0 | | |
| Totale | 0 | 1.863,00 | -1.863,00 |

E.5) Sopravvenienze attive e insussistenze passive

L'importo risultante dal bilancio 2014 è relativo alla differenza tra sopravvenienze attive e insussistenze passive e sopravvenienze passive e insussistenze attive.

In queste voci sono contabilizzati i proventi inseriti in bilancio 2014 che in realtà sono di competenza di altri esercizi come, altre sopravvenienze e sopravvenute insussistenze di oneri, di spese o di passività. Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione positiva del patrimonio (es. erogazioni liberali in denaro, lascito, maggior valore della mobilità attiva rispetto a quello quantificato nell'anno precedente, minori costi per il rinnovo contrattuale riportati a costo negli esercizi precedenti, rettifiche di costi relativi a

precedenti esercizi, prescrizione di debiti, incassi di crediti in precedenza considerati inesigibili).

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Sopravvenienze attive | 22.790,26 | 4.896,16 | 17.894,1 |
| Insussistenze del passivo | 1.109,25 | 2.259,75 | -1.150,5 |
| Totale | 23.899,51 | 7.155,91 | 16.743,6 |

Le *sopravvenienze dell'attivo* si riferiscono principalmente:

- per € 8.195,94 a note credito arrivate nell'anno in corso e relative a fatture contabilizzate in anni precedenti; in particolare si evidenzia la nota credito emessa dalla ditta Fastweb per un importo pari ad € 7.386,72;
- per € 14.419,32 per rimborso delle somme ottenute in seguito all'accoglimento da parte della commissione tributaria del ricorso proposto in opposizione alla cartella di pagamento num. 292 2011 000 38622 23 della SERIT SICILIA;

Le *insussistenze del passivo* si riferiscono interamente ad insussistenze di debiti v/so fornitori accertate nel corso dell'esercizio 2014.

Sopravvenienze passive e insussistenze attive

In queste voci sono contabilizzati gli oneri inseriti in bilancio 2014 che in realtà sono di competenza di altri esercizi. Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione negativa del patrimonio (es. perdite su crediti per prescrizione dei crediti, debiti per fatti accidentali e imprevisti, maggiori costi per rinnovi contrattuali intervenuti con ritardo per valori non accantonati o non accantonabili, maggiori costi relativi alla mobilità passiva, maggiori costi per prestazioni di assistenza sanitaria di competenza dei esercizi precedenti rettifiche di ricavi relativi a precedenti esercizi) prescrizione dei crediti, furti, smarrimenti.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| Sopravvenienze pass. diverse | 1.436,78 | 2.711,52 | -1.274,74 |
| Sopravvenienze passive per perdite su crediti | 0 | 0 | 0 |
| Insussistenze dell'attivo | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.436,78 | 2.711,52 | -1.274,74 |

- Le *sopravvenienze passive diverse* si riferiscono per € 1.450,00 a note credito emesse nell'anno in corso a storno parziale di fatture attive per corsi di formazione manageriali contabilizzate in anni precedenti, mentre la restante parte è relativa a fatture relative ad anni precedenti e ricevute nel corso dell'esercizio.

| | | | |
|---|------------------|-----------------|------------------|
| differenza sopravvenienze attive - passive | 22.462,73 | 6.307,39 | 16.155,34 |
|---|------------------|-----------------|------------------|

IMPOSTE E TASSE

Questa voce accoglie gli importi relativi alle imposte di esercizio 2014 sia per l'attività istituzionale (IRAP) che per quella derivante dai redditi di attività commerciale (IRES). Per quanto riguarda l'IRAP relativa all'attività istituzionale le direttive del Ministero delle Finanze, riferite alle aziende ed enti pubblici, stabiliscono che il criterio da seguire per l'applicazione

dell'imposta è quello di cassa e non quello di competenza. Tale criterio è stato e sarà perfettamente osservato da questo Centro, appunto, per l'applicazione dell'imposta. Agli effetti del bilancio, invece, si ritiene che vada applicato il principio della competenza per l'osservanza del principio contabile nazionale n. 25, e pertanto, questo Centro ha proceduto ad accantonare nel fondo per imposte differite l'importo dell'imposta di competenza dell'esercizio ma che avrà un esborso finanziario in anni successivi al 2014.

| | anno corrente | anno precedente | VARIAZIONI |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| IRPEG (IRES) | 84.218,90 | 86.935,86 | -2.716,96 |
| IRAP attività istituzionale | 241.418,67 | 221.931,95 | 19.486,72 |
| IRAP attività commerciale | 0 | 0 | 0 |
| totale | 325.637,57 | 308.867,81 | 16.769,76 |

Altre informazioni

CONTI D'ORDINE NON COMPRESI NELLE VOCI DI BILANCIO

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

beni in comodato d'uso gratuito

inoltre:

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

Altre informazioni

Personale Dipendente

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

A completamento si riporta di seguito la situazione del personale al 31 dicembre 2013 confrontata con quella del precedente esercizio.

| Organico | al 31/12/2014 | al 31/12/2013 | Variazione |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Dirigenti medici | 1 | 1 | 0 |
| Collaboratori DS | 1 | 1 | 0 |
| Collaboratori | 36 | 36 | 0 |
| Assistenti Cat. C di cui 3 ex LSU | 27 | 27 | 0 |
| Coadiutori amministrativi ex LSU | 7 | 7 | 0 |
| Commessi | 4 | 4 | 0 |
| Manutentore ex LSU | 1 | 1 | 0 |
| P.U.C. | 0 | 0 | 0 |
| SUBTOTALE | 77 | 0 | 0 |
| Personale in comando | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 77 | 77 | 0 |

Nota: n. 1 Collaboratore D in comando c/o altra amministrazione;

INDICATORI ECONOMICI E FINANZIARI-0

RENDICONTO FINANZIARIO

| A) FONTI DI INVESTIMENTO | IMPORTI |
|--|------------------|
| Delta crediti | -168.473 |
| Delta debiti verso fornitori | 103.438 |
| Delta fondo rischi e T.F.R | 93.282 |
| Ammortamenti – Sterilizzazione | 99.804 |
| Delta debiti per imposte e previdenziali | 158.316 |
| Delta debiti diversi | 310.824 |
| Delta Ratei passivi | 294 |
| Delta Risconti passivi | 330.755 |
| Totale | 928.240 |
| Utile di esercizio | 214.588 |
| TOTALE A | 1.142.828 |
| B) IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ' | |
| Delta immobilizzazioni materiali e immateriali | 113.056 |
| Delta rimanenze finali sanitarie e di altri beni | 11.547 |
| Delta risconti attivi | 9.686 |
| Delta ratei attivi | -33.554 |
| Totale | 100.735 |
| Perdita di esercizio | 0 |
| TOTALE B | 100.735 |
| DIFFERENZA (A - B) | 1.042.093 |
| C) VARIAZIONI CASSA E TESORIERE | |
| Cassa e Tesoriere al 1 gennaio | 4.242.175 |
| Cassa e Tesoriere al 31 dicembre | 5.284.268 |
| Variazione | 1.042.093 |
| TOTALE (A - B) + C | 0 |

INDICI DI BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2014

INDICI FINANZIARI

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

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

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

attivo a breve termine / passivo a breve termine

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

Indice di solvibilità = 3,9722

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

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

attivo a breve termine / passivo a breve termine

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

Indice di liquidità = 3,9599

INDICI ECONOMICI

Indicatori di redditività

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

formula

utile operativo / capitale impiegato

ROI = 2,8164

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

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

formula

utile operativo / valore della produzione

ROS = 7,1446

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

Incidenza della gestione extracaratteristica

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

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

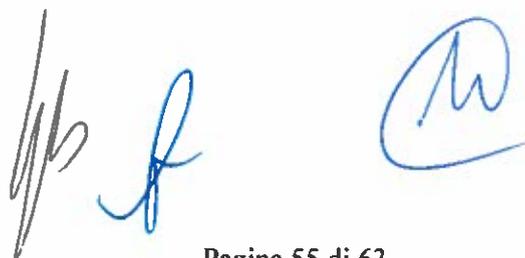
$<$ 1 se i proventi dell'attività extracaratteristica prevalgono sugli oneri

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

formula

utile di esercizio / risultato operativo

Incidenza della gestione extracaratteristica = 0,4516



Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio 2014 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili costituite dal libro giornale in partita doppia e dai mastri tenuti ai sensi di legge.

La presente nota integrativa è firmata dal Direttore del Centro Dott. Angelo Lomaglio, insediatosi il 07 maggio 2014, dal Direttore della Formazione Dott. Pier Sergio Caltabiano, e dal Direttore Amministrativo Dott. Calogero Muscarnera il cui incarico decorre dal 03 giugno 2015. Si evidenzia inoltre che nell'anno di riferimento, l'incarico di direttore del Centro è stato svolto dal fino al 06 maggio 2014 da un facente funzioni, nella persona del Direttore della Formazione Dott. Pier Sergio Caltabiano in carica per tutto l'anno 2014. Si evidenzia inoltre che nell'anno di riferimento, l'incarico di Direttore amministrativo è stato svolto dall'avv. Gianluigi Amico fino alla data del 30 settembre 2014 e successivamente fino alla fine dell'anno dal Dott. Alessandro Mazzara.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Calogero Muscarnera)

IL DIRETTORE DELLA FORMAZIONE
(Dott. Pier Sergio Caltabiano)

IL DIRETTORE DEL CENTRO
(Dott. Angelo Lomaglio)

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

ALLEGATO 1

| Informazioni | movimentazione delle immobilizzazioni | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------|-----------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
| | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | Di fine esercizio | | | | |
| Descrizione | Valore Iniziale | Rivalutazioni | Ammortamenti | Svalutaz. | Acquisizioni | Spostamenti da una voce ad altra | Alienaz. dell'esercizio | Rivalutaz. | Ammortamenti dell'esercizio | Svalutaz. dell'esercizio | Valore residuo |
| Immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | |
| Costi di impianto e ampliamento (costituzione, aumento cap. soc.) | 42.692,00 | 0 | - 42.692,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costi di ricerca sviluppo, pubblicità | 0 | | 0 | | 0 | | | | 0 | | 0 |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere di ingegno | 294.584,25 | 0 | - 277.358,83 | 0 | 2.028,25 | 0 | 0 | 0 | -9.113,50 | 0 | 10.140,17 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 17.196,41 | 0 | 0 | | | -17.196,41 | | | 0 | | 0,00 |
| Altre | 104.412,40 | 0 | -104.412,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Immobilizzazioni materiali | | | | | | | | | | | |
| Fabbricati (e terreni pertinenti) | 20.671.558,23 | 0 | - 11.461.303,86 | 0 | 26.860,74 | 0 | 0 | 0 | -616.977,88 | 0 | 8.620.137,23 |
| Impianti e macchinari | 208.957,96 | 0 | -94.982,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7.289,96 | 0 | 106.685,66 |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche | 13.257,53 | 0 | -11.836,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -315,90 | 0 | 1.105,63 |
| Mobili e arredi | 262.047,68 | 0 | -262.047,68 | 0 | 20.308,33 | 0 | 0 | 0 | -9.562,98 | 0 | 10.745,35 |
| Automezzi | 0 | | 0 | | 0 | | | | 0 | | 0 |
| Altri beni | 1.269.852,55 | 0 | -1.230.679,55 | 0 | 81.055,45 | 0 | 0 | 0 | -68.208,60 | 0 | 52.019,85 |
| TOTALE | 22.884.559,01 | 0 | -13.485.312,66 | 0 | 130.252,77 | -17.196,41 | 0 | 0 | -711.468,82 | 0 | 8.800.833,89 |

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

ALLEGATO 3

B.I.2 RIMANENZE NON SANITARIE AL 31/12/2014

| <i>descrizione</i> | <i>Rimanenze non sanitarie al 31/12/13 (A)</i> | <i>acquisti materiali non sanitari (B)</i> | <i>Rimanenze non sanitarie al 31/12/14 (C)</i> | <i>Consumi D= (A+B-C)</i> |
|---------------------------------------|--|--|--|---------------------------|
| Cancelleria e stamp.supp.inf. | 12.703,75 | 41.824,59 | 22.304,57 | 32.223,77 |
| Combustibile | | | | |
| Carburanti e lubrificanti | | 3.027,64 | | 3.027,64 |
| Materiale di pulizia e conviven. | | 116,99 | | 116,99 |
| Prodotti alimentari | 96,28 | 288,43 | 3,60 | 381,11 |
| Materiale vario consumo | 160,00 | 9.491,23 | 1.901,15 | 7.750,08 |
| Materiale per immobili istituz. | | 624,00 | | 624,00 |
| Materiale per manutenzione | | 1.546,52 | | 1.546,52 |
| Materiale Didattico | 179,78 | 7.452,71 | 224,25 | 7.408,24 |
| Presidi sanitari per corsi formazione | | 4.679,60 | | 4.679,60 |
| Materiale vario di cons.x manut. | 43,83 | 728,13 | 297,18 | 474,78 |




ALLEGATO 4 MOVIMENTAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER PROGETTI ANNO 2014

| Descrizione del progetto | Ente erogatore del contributo | Importo del finanziamento | 2007 | | 2008 | | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | | 2013 | | 2014 | | riscatti passivi |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| | | | costi sostenuti | Maggior contributo | |
| DORS | AUSTIN 5 PIEMONTE | 30.000,00 | 13.614,55 | 21.000,00 | 18.782,18 | 18.600,78 | | | | | | | | | | | | | 2,49 |
| SMILE | COMUNE DELLA | 32.295,90 | | | | | | | | | | | | | | | | 310,00 | 31.985,90 |
| PROGRESS | CONMI EUROPEA | 12.365,97 | | | | | | | | | | | | | | | | 12.302,20 | 63,77 |
| TOTALE RISCOINTI PASSIVI | | | 13.614,55 | 21.000,00 | 18.782,18 | 18.600,78 | | | | | | | | | | | | 12.612,20 | 32.052,16 |

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO REGIONE PER PROGETTO 2013

| Descrizione del progetto | Ente erogatore del contributo | D.A. | Importo del finanziamento | 2005 | | 2006 | | 2007 | | 2008 | | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | | 2013 | | 2014 | | riscatti passivi |
|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| | | | | costi sostenuti | Maggior contributo | |
| P.U.C | Asso Lavoro | | 57.694,05 | 32.089,11 | 79.385,23 | 58.728,09 | 48.512,37 | 57.323,16 | 63.717,06 | 68.082,28 | 65.770,10 | 70.108,32 | 67.126,86 | 71.465,10 | 93.380,51 | 65.461,13 | 62.183,96 | 62.210,96 | 62.183,96 | 62.183,96 | 62.183,96 | 62.183,96 | 62.183,96 | 52.301,9 |
| AIDS | Asso Sanità | | 205.943,02 | | | | | | | | | | | 201.515,68 | 1.601,84 | 2.74 | | | | | | | | 34.258,9 |
| SLA | Asso della salute | | 73.821,97 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 17.075,81 |
| OBIETTIVO PSN 2013 | | | 450.000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 450.000,0 |
| MGF | Asso della salute | DIRS /2/2376 del 9/12/2008 | 85.526,00 | | | | | | | | 6.099,28 | | | 61.418,42 | 2.361,98 | | | | | | | | | |
| FARMA | | | 389.197,35 | | | | | | | | | | | 265,00 | | | | | | | | | | |
| CRITICAL CARE CARD | | | 1.600.000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 227.254,4 |
| ABUSO | | | 237.992,03 | | | | | | | | | | | 567,79 | | | | | | | | | | 709.911,5 |
| PAZIENTE ESPERTO CONSAPEVOLE | | | 200.000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 168.621,0 |
| | | | | | | | | | 63.717,06 | 68.082,28 | 65.770,10 | 76.207,60 | 67.126,86 | 1.335.231,99 | 33.469,09 | 69.424,95 | 62.181,22 | 97.939,25 | 263.331,96 | 945.498,48 | 1.811.445,58 | 487.345,42 | 1.875.070, | 200.000,0 |

ALLEGATO 5

RIEPILOGO COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2014

| RUOLO E AREA CONTRATTUALE | Numero dipendenti | Costi tabellare | Posizione retributiva | Condizioni di lavoro | Retribuzione di risultato | Totale costi |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|
| RUOLO SANITARIO | | | | | | |
| Dirigenza medica e veterinaria | 1 | 60.988,77 | 0 | | | 60.988,77 |
| Dirigenza sanitaria | | | | | | |
| Comparto sanitario | | | | | | |
| totale | | | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | | | |
| Dirigenza professionale | | | | | | |
| Comparto professionale | 15 | 342.614,77 | 0 | | | 342.614,77 |
| totale | | | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | | | |
| Dirigenza tecnica | | | | | | |
| Comparto tecnico | 5 | 104.613,50 | 0 | | | 104.613,50 |
| totale | | | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | | | |
| Dirigenza amministrativa | | | | | | |
| Comparto amministrativo | 56 | 1.187.733,83 | 0 | | | 1.187.733,83 |
| totale | | | | | | |
| TOTALE RUOLI | 77 | 1.695.950,87 | 0 | | | 1.695.950,87 |



ALLEGATO 6

| RUOLO E AREA CONTRATTUALE | Numero dipendenti | Biennio economico 2004/2005 | | Biennio economico 2006/2007 | | Biennio economico 2008/2009 | | TOTALE COSTI CONTRATTUALI |
|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|---------------------------|
| | | Anno 2004 | Anno 2005 | Anno 2006 | Anno 2007 | Anno 2008 | Anno 2009 | |
| RUOLO SANITARIO | | | | | | | | |
| Dirigenza medica e veterinaria | | | | | | | | |
| Dirigenza sanitaria | | | | | | | | |
| Comparto sanitario | | | | | | | | |
| totale | | | | | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | | | | | |
| Dirigenza professionale | | | | | | | | |
| Comparto professionale | | | | | | | | |
| totale | | | | | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | | | | | |
| Dirigenza tecnica | | | | | | | | |
| Comparto tecnico | | | | | | | | |
| totale | | | | | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | | | | | |
| Dirigenza amministrativa | | | | | | | | |
| Comparto amministrativo | | | | | | | | |
| totale | | | | | | | | |
| TOTALE RUOLI | | | | | | | | |

Per quanto concerne la Dirigenza medica e veterinaria, non si è proceduto ad effettuare nessun accantonamento per rinnovo contrattuale in seguito al blocco delle retribuzioni introdotto con il D.L. 78/2010 art. 9 co. 17. Si è invece provveduto a calcolare l'indennità di vacanza contrattuale in applicazione dell'art. 2, comma 35, Legge 22 dicembre 2008 n. 203.

Per quanto riguarda il comparto si è provveduto ad applicare già nel corso dell'anno 2009 l'ultimo CCNL provvedendo a liquidare nello stesso anno gli arretrati dovuti. Per l'anno 2014, invece non si è proceduto ad effettuare nessun accantonamento per rinnovo contrattuale in seguito al blocco delle retribuzioni introdotto con il D.L. 78/2010 art. 9 co. 17. Si è invece provveduto a calcolare l'indennità di vacanza contrattuale in applicazione dell'art. 2, comma 35, Legge 22 dicembre 2008 n. 203.

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

| Codice Corso | Abbrev.tipo corso | A) noduli da svolgere | B) noduli svolti nel 2014 | C) Totale fatturato anno 2014 | D) Risconti passivi anno 2013 | E) Costo per PROJECT WORK | F) Costo per Commissione ESAMI | G) Fatturato da Ripartire nei moduli el 2014 | H) Project work pagati nel 2014 | I) Commissione Esami pagati nel 2014 | L G/A*B Ricavi competenza 2014 | M) moduli da svolgere | N (C+D-L) Risconti passivi anno 2014 |
|--------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| A1654 | GARIBALDI | 1 | | | 8.202 | | | 8.202 | | | 0 | 1 | 8.202 |
| A2254 | GARIBALDI | 1 | | | 10.724 | | | 10.724 | | | 0 | 1 | 10.724 |
| A2815 | GARIBALDI 2 | 1 | | | 8.802 | | | 8.802 | | | 0 | 1 | 8.802 |
| C2244 | PAPARDO | 1 | | | 9.807 | | | 9.807 | | | 0 | 1 | 9.807 |
| C2405 | AUSL 5 ME IV | 1 | | | 9.160 | | | 9.160 | | | 0 | 1 | 9.160 |
| D2284 | ZOOPROF. | 1 | | | 10.887 | | | 10.887 | | | 0 | 1 | 10.887 |
| E1955 | PAPARDO 2 | 1 | | | 10.327 | | | 10.327 | | | 0 | 1 | 10.327 |
| C2415 | AUSL 5 ME | 1 | | | 10.007 | | | 10.007 | | | 0 | 1 | 10.007 |
| D3766 | AUSL 5 ME VI ED | 1 | | | 9.687 | | | 9.687 | | | 0 | 1 | 9.687 |
| D3886 | AUSL 5 ME VII ED | 1 | | | 333 | | | 333 | | | 0 | 1 | 333 |
| D3886 | AUSL 5 ME VII | 1 | | | 9.333 | | | 9.333 | | | 0 | 1 | 9.333 |
| D7441 | DSC CANNIZZARO | 9 | 9 | | 120 | 120 | | 0 | | | 0 | 0 | 120 |
| E7501 | DSC ME ed.8 | 9 | 9 | | 240 | 240 | | 0 | | | 0 | 0 | 240 |
| H8490 | DSC PA | 9 | 9 | | 120 | 120 | | 0 | | | 0 | 0 | 120 |
| E4354 | DSC CL 10 | 9 | 6 | 61.400 | 1.194 | 2.400 | 1.250 | | | | 38.500 | 3 | 22.900 |
| A5994 | RICERT. DS CL2 | 5 | 2 | 18.200 | | 2.240 | 1.250 | | | | 5.884 | 3 | 12.316 |
| A5384 | RICERT. PAPARDO | 5 | 5 | 20.328 | 98 | 2.480 | 1.250 | | | | 16.598 | 0 | 3.730 |
| D5224 | RICERT. DS CT | 5 | 5 | 22.100 | | 2.720 | 1.250 | | | | 18.130 | 0 | 3.970 |
| D6484 | RICERT. DS ME2 | 5 | 1 | 17.550 | | 2.160 | 1.250 | | | | 2.828 | 4 | 14.722 |
| E6464 | RICERT. DS CL3 | 5 | 1 | 21.450 | | 2.640 | 1.250 | | | | 3.512 | 4 | 17.938 |
| E6474 | RICERT. ASP ME | 5 | 1 | 18.200 | | 2.240 | 1.250 | | | | 2.942 | 4 | 15.258 |
| E5164 | DG CEFPAS | 13 | 3 | 61.136 | 492 | 1.800 | 1.250 | | | | 13.404 | 10 | 47.732 |
| E6014 | DS/DA CEFPAS | 12 | 3 | 85.263 | 398 | 2.520 | 1.250 | | | | 20.373 | 9 | 64.890 |
| E4364 | RICERT. DS CL1 | 5 | 5 | 21.190 | | 2.560 | 1.250 | | | | 17.380 | 0 | 3.810 |
| | | | | 2.352 | 10.648 | | | | | | 0 | | 13.000 |
| | | | | | 110.579 | | | | | | 139.552 | | 318.015 |

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2014

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, è destinata a corredo del bilancio dell'esercizio 2014, al fine di completare e integrare l'informativa in esso contenuta, con l'intento di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente sulla situazione del CEFPAS. In particolare, vengono esaminate, sinteticamente, le attività svolte, l'andamento della gestione nel complesso - per i profili riguardanti la situazione amministrativa, organizzativa e finanziaria.

Al riguardo si evidenzia che nel corso dell'anno 2013 è intervenuto l'art. 29, comma 1, della L.R. 15 maggio 2013, n. 9 che ha apportato rilevanti modifiche agli artt. 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30 istitutiva del Centro, disponendo, 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 citata legge regionale 3 novembre 1993, n. 30 per gli organi soppressi sopra citati.

In relazione a quanto sopra, nel corso dell'anno in esame, il Dott. Angelo Maria Lomaglio, è stato nominato Direttore del Centro a far data 07 maggio 2014. Le funzioni di Direttore/Rappresentante legale f.f. del CEFPAS fino alla data di insediamento del Dott. Angelo Maria Lomaglio, sono state svolte (come comunicato all'Assessorato regionale della salute con nota 13/06/2013, n. 6660) dal Dott. Pier Sergio Caltabiano, già nominato Direttore della formazione a far data 25 marzo 2013, in base alle indicazioni fornite dall'Assessorato regionale della salute con nota 11/06/2013, n. 49740.

Le attività

Come già rilevato nella relazione al bilancio per l'esercizio 2014, l'Assessorato regionale della salute, con nota 20 agosto 2012, n. 63043, oltre agli obiettivi già in corso per il medesimo anno ha individuato per il Centro un nuovo e ulteriore obiettivo prioritario consistente nella riorganizzazione del CEFPAS e nella riqualificazione dell'offerta formativa.

Per tale obiettivo prioritario la Direzione del Cefpas *pro-tempore* ha elaborato nel mese di ottobre 2012 il "Documento relativo alle azioni per la RI-ORGANIZZAZIONE strutturale e la RI-QUALIFICAZIONE dei programmi del CEFPAS", ritenuto successivamente adeguato dall'Assessore regionale per la salute con nota 2 novembre 2012, n.8007/DASOE/Area interdipartimentale 7.

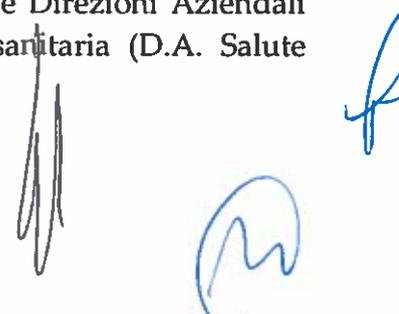
Con nota n. 49/2013 il CEFPAS ha poi trasmesso all'Assessorato regionale della salute la programmazione di dettaglio, relativa alla riorganizzazione strutturale nonché alla riqualificazione dei programmi e dell'offerta formativa del Centro, di cui all'obiettivo prioritario assegnato con la succitata nota assessoriale 63043/2012. Tale programmazione è articolata in n. 29 linee di azione con relativo crono-programma.

La suddetta programmazione di dettaglio è stata formalmente approvata con nota n. 31783/DASOE/area interdipartimentale 7 del 4 aprile 2013 a firma dell'Assessore regionale per la salute e l'attuazione è stata prevista negli anni 2013/2014.

Nel 2014 il CEFPAS ha dato seguito al processo di innovazione intrapreso nel 2013, rafforzando l'impegno della sua intera organizzazione per il raggiungimento degli obiettivi strategici e dando vita a nuove alleanze istituzionali e professionali, presupposto fondamentale per operare efficacemente in una logica di rete, con orientamento alla vision e al conseguimento di risultati efficaci e di alta qualità.

L'insediamento del nuovo vertice direzionale ha consentito, in tempi brevi, di qualificare ulteriormente le varie linee produttive del Centro, ampliando la varietà dell'offerta formativa, al fine di renderla sempre più rispondente ai bisogni formativi specifici delle professioni, di dare impulso alla formazione in house e su commessa, ai progetti di ricerca, alle iniziative culturali e di comunicazione istituzionale in risposta al mandato conferito dall'Assessorato della Salute.

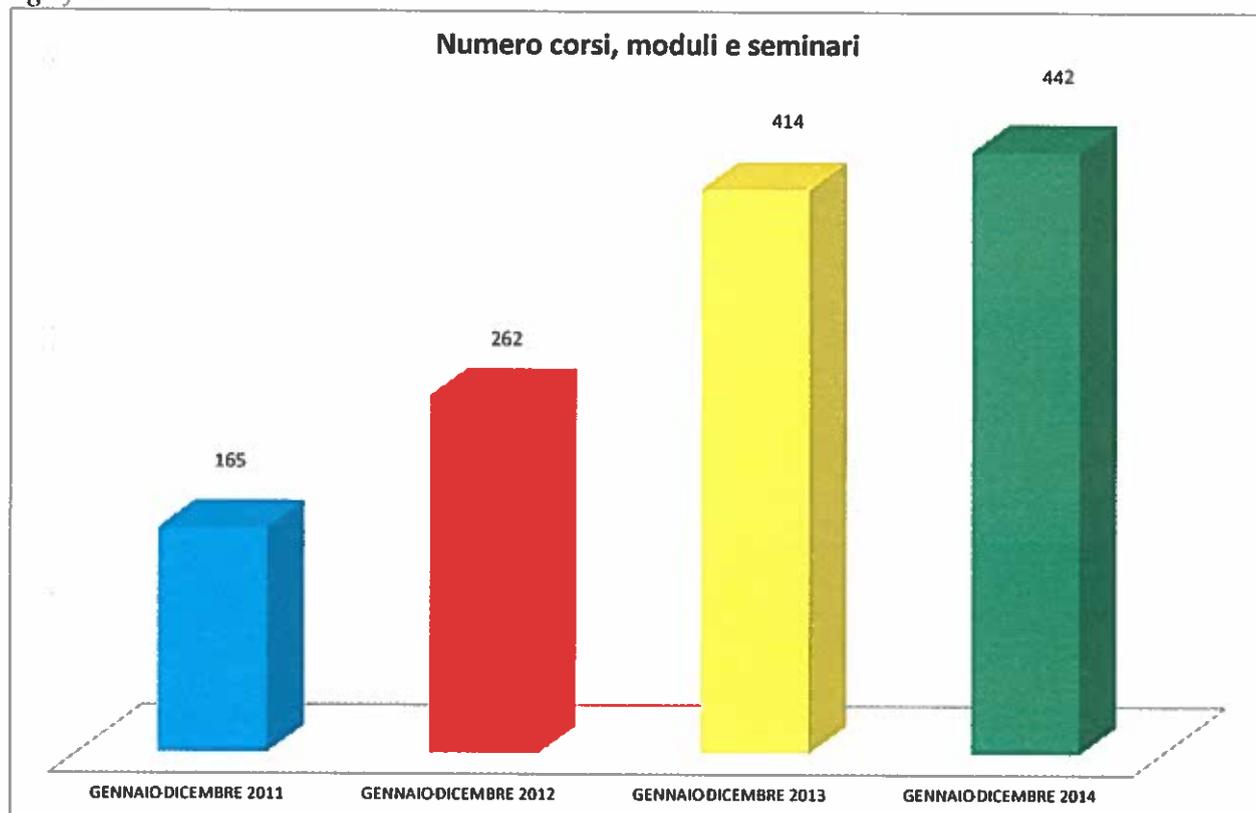
La maggior parte delle progettualità e degli interventi formativi sono stati definiti in stretta collaborazione con le aree interdipartimentali e con i servizi dei Dipartimenti DASOE e DPS dell'Assessorato Salute, a consolidare il ruolo centrale dell'Ente nella declinazione operativa degli obiettivi strategici rispetto agli ambiti d'intervento prioritari individuati dall'Istituzione regionale. È rilevante, in tal senso, l'inserimento della Direzione del CEFPAS nella Conferenza dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie, IRCCS, degli Enti e degli Ospedali Classificati del SSR quale raccordo sistematico tra Assessorato Salute e Direzioni Aziendali per il raggiungimento degli obiettivi comuni di programmazione sanitaria (D.A. Salute n.1444/2014).



Per la formazione interaziendale e residenziale nell'anno 2014 sono state complessivamente realizzate 442 attività, per un totale di 640 giornate (corsi/moduli/seminari). Il volume d'attività dell'anno 2014 quasi triplica la produzione del 2011 (totale attività: 165), mostra un incremento del 68% a confronto col 2012 (totale attività: 262) e registra un lieve aumento rispetto al 2013 (totale attività: 414).

Nel grafico 1 vengono riportati i **corsi/moduli/seminari** complessivamente erogati nel 2014, paragonandoli a quelli realizzati nei tre anni precedenti.

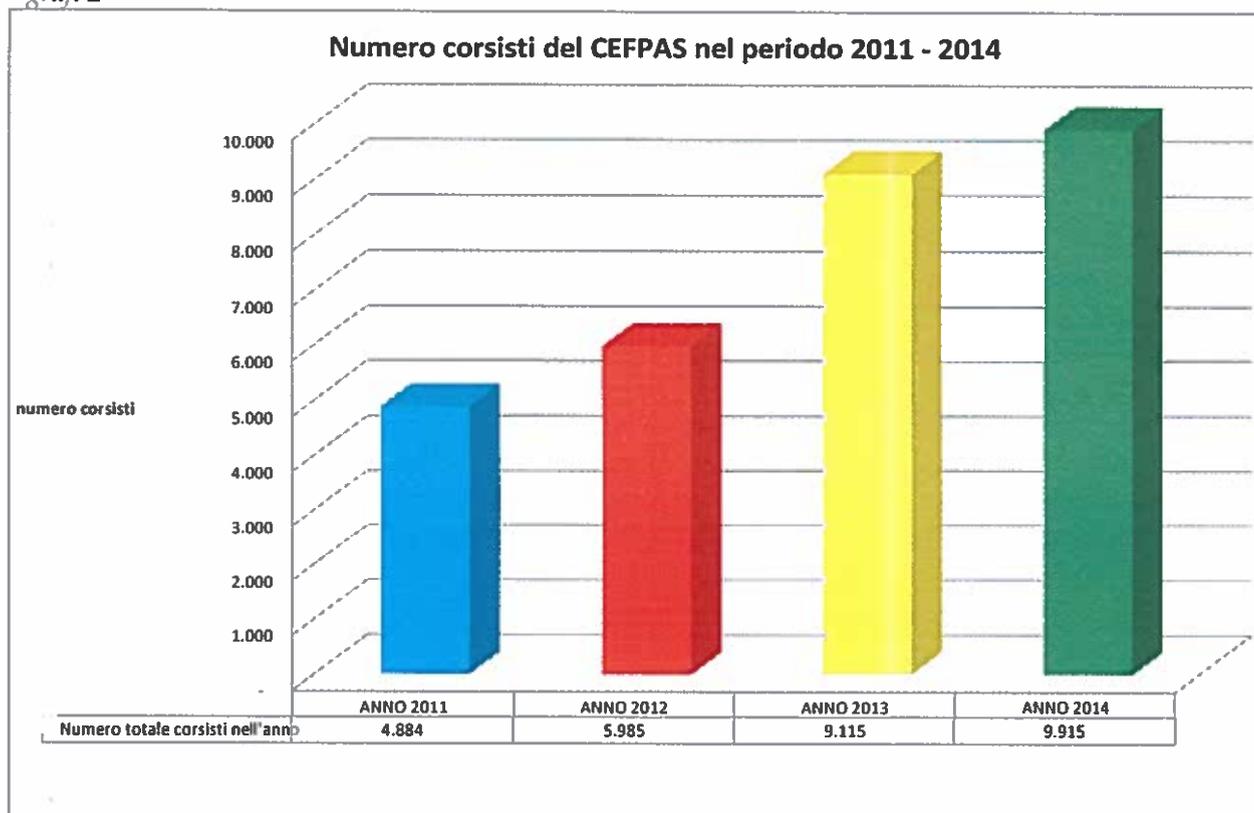
graf. 1



Si è dato seguito alle collaborazioni con le Società Scientifiche, gli Ordini e le Associazioni professionali, in una logica di continuità funzionale alle istanze e ai fabbisogni espressi dalle varie figure professionali che operano nel Sistema Sanitario. Grazie a queste partnership e ai qualificati contributi di SIMEU, SIUMB, ANMCO, IACPR-GICR, IPASVI, AIFI, SPIF, AIOraO, AsNAS e UNPISI sono stati messi a punto programmi formativi su ambiti prioritari e di interesse specialistico attuale.

Nel grafico 2 si evidenzia come all'aumento del numero di corsi e del numero di giornate corrisponda l'aumento proporzionale del numero di corsisti che hanno frequentato le attività proposte: nel 2014 le partecipazioni sono state 9.915, nel 2013 sono state complessivamente 9.115, nel 2012 sono state 5.985 e nel 2011 meno della metà rispetto al 2014, ossia 4.884.

graf. 2



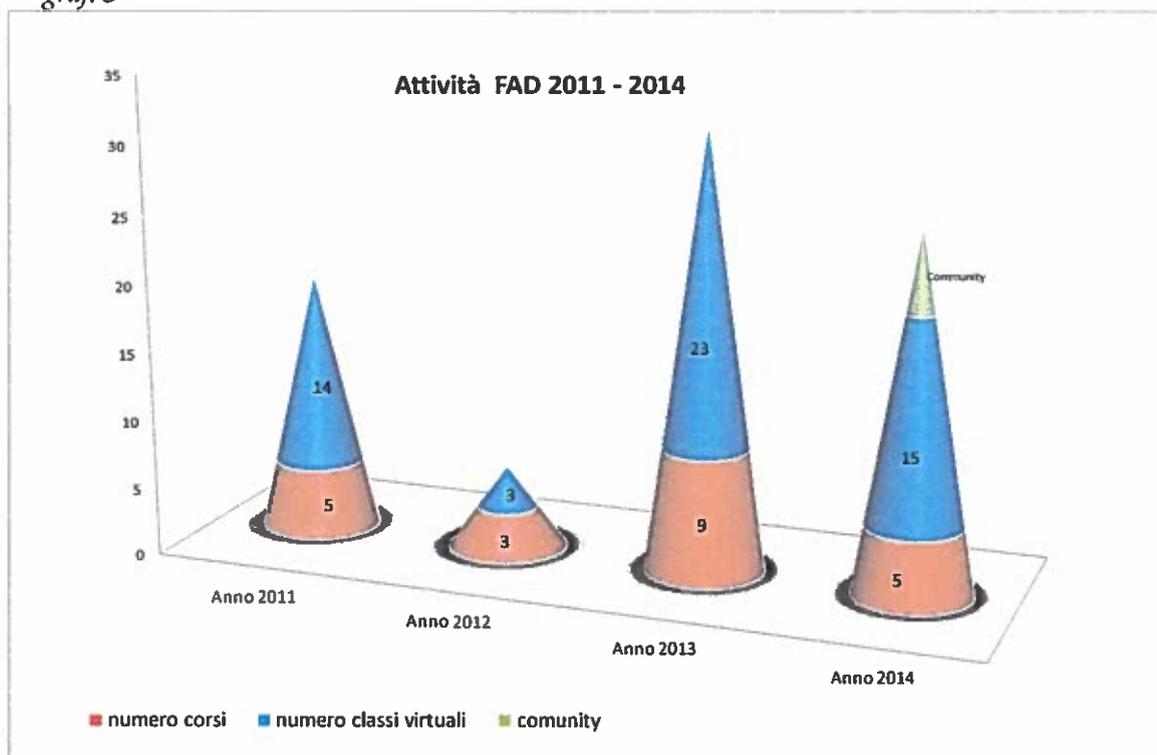
Di concerto con la Rete dei Responsabili aziendali della Formazione sono stati programmati percorsi specifici rivolti alle professioni sanitarie cosiddette "rare" - in quanto presenti in numero contenuto in seno alle singole Aziende sanitarie - e per le quali l'aggiornamento tecnico-professionale si centralizza opportunamente al CEFPAS ormai da diversi anni. Sempre in accordo con i Responsabili aziendali della Formazione, usufruendo dei vantaggi offerti dalla metodologia FAD e-Learning per gli obblighi formativi e di aggiornamento in tema di "Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro" (settore che coinvolge un numero elevato di operatori in ambito regionale) in collaborazione con le Aziende del SSR sono state realizzate quattro edizioni dei corsi previsti per l'aggiornamento obbligatorio per lavoratori, preposti e dirigenti. Le classi virtuali complessivamente attivate nel 2014 sono state 12. L'erogazione dei corsi in modalità e-Learning attraverso la piattaforma Moodle del Centro ha risposto all'esigenza di formare un numero elevato di operatori per ciascuna

azienda sanitaria e su tutto il territorio regionale, con una standardizzazione dei contenuti dei percorsi didattici in base a quanto previsto dall'Accordo Stato-Regioni n. 221/CSR del 21 dicembre 2011.

Altre 3 classi virtuali sono state attivate per il "Progetto regionale blended learning Farmacovigilanza per gli Infermieri del SSR" nell'ambito del quale, in collaborazione con IPASVI regionale, è stata sperimentata la prima Comunità di pratica professionale "Community Infermieri 2.0". I risultati della sperimentazione, per il carattere innovativo dell'applicazione metodologica accreditata nel Sistema regionale ECM, sono stati presentati alla VI Conferenza Nazionale sulla Formazione Continua in Medicina (Roma, 24-25 novembre 2014).

Nel grafico 2 si riportano i partecipanti che hanno fruito e completato i percorsi formativi proposti in modalità FAD/e-Learning. Nel 2014 i partecipanti complessivi sono stati 1.506 e, tra questi, 641 sono i corsisti che hanno preso parte al lavoro svolto con la "Community degli Infermieri 2.0".

graf. 3



Il CEFPAS ha avviato il 21 maggio 2014 la Formazione dei Formatori di 1° livello FED, attività inserita nel primo Programma integrato di Promozione della salute che attiverà interventi sistematizzati e sinergici su scala regionale. Prevenzione delle malattie cronico-degenerative, sani stili di vita ed educazione alimentare, valore della dieta



REGIONE
SICILIANA



CEFPAS

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



tradizionale mediterranea sono le parole chiave. Sanità, Scuola e Agroalimentare lavoreranno insieme per diffondere la cultura della salute attraverso un approccio globale che mira ad un sano e consapevole rapporto col cibo, all'attenzione agli stili di vita, alla qualità e alla sicurezza degli alimenti, al recupero dei valori legati alle tradizioni e alla valorizzazione dei prodotti tipici e delle imprese sul territorio. Un progetto ambizioso, a supporto delle strategie di Health Advocacy, che sperimenta un modello organizzativo innovativo e che vede il Centro responsabile della gestione della formazione di 1° livello e del coordinamento del 2° livello formativo che si realizzerà da settembre 2015 presso le ASP del SSR.

Nel 2014 è proseguito il Programma formativo regionale Rete per l'Infarto Miocardico Acuto in Sicilia -Rete IMA- (D.A. Salute n.1063 del 09/06/2011) che ha visto la realizzazione di 29 edizioni del corso Advanced Cardiovascular Life Support (ACLS). Sfruttando le tecniche e le attrezzature di simulazione avanzata in dotazione al Centro, da gennaio a dicembre sono stati specificatamente formati 522 medici.

In merito ai programmi definiti su mandato dell'Assessorato Salute e oggetto di finanziamento specifico, in continuità con quanto già realizzato nel biennio 2012-2013, nel 2014 sono state condotte le attività formative rientranti nel Progetto regionale La simulazione di Emergenza – Urgenza per la Qualità del Governo Clinico. In particolare, sono state svolte 66 edizioni del corso Trauma base, orientato al supporto delle funzioni vitali e all'accesso della persona con politrauma presso l'ospedale più idoneo per il trattamento definitivo. Il programma, accreditato ECM, ha formato complessivamente 1.386 operatori tra medici, infermieri e autisti soccorritori ed è stato preceduto da una specifica attività di formazione-formatori (5 corsi di 2 gg. che hanno coinvolto 110 formatori/istruttori).

Sempre nell'ambito dei Progetti speciali (con finanziamento ad hoc) - su mandato del DASOE Assessorato Salute in raccordo con il Dipartimento Famiglia e Politiche sociali (Servizio 5 – Anziani, tossicodipendenze e disabilità) dell'Assessorato Regionale della Famiglia, e con il Tavolo tecnico regionale SLA – da maggio 2014 ad aprile 2015 è stato condotto il Programma di formazione regionale per caregiver di pazienti affetti da Sclerosi laterale amiotrofica (SLA).

A dicembre 2014 è stata avviata la prima edizione del Corso per la Riqualficazione in Operatore Socio Sanitario (OSS), ai sensi del D.A. 1613/2014 (G.U.R.S. n.° 46 – parte prima del 31 ottobre 2014).

È da evidenziare, inoltre, l'impegno del Centro nella programmazione della Formazione per il top e il middle management: a partire dal mese di aprile 2014 hanno visto l'avvio 7 corsi di

ricertificazione per Dirigenti di Struttura Complessa (Moduli Integrativi per la Dirigenza Sanitaria del SSR) in varie sedi (Caltanissetta, Catania e Messina); a maggio è stata avviata un'edizione del corso di Formazione Manageriale per DSC con sede a Caltanissetta e, in ottobre, ha avuto inizio la VI edizione del corso di Formazione Manageriale per Direttore Generale (DG) e per Direttore Sanitario/Amministrativo (DS/DA).

Componente di spicco tra le attività che hanno visto un particolare sviluppo nel 2014 è la rassegna sui temi della salute e del benessere CefpasIncontra-La cultura della salute, alla quale il Centro ha dedicato uno specifico impegno progettuale e organizzativo. L'iniziativa culturale nasce per aprirsi ai cittadini, offrendo uno spazio serale di dialogo e confronto sui temi della salute e del benessere. Attraverso incontri con scrittori, artisti, professionisti e associazioni di volontariato vengono sviluppati modelli comunicativi e proposte sollecitazioni e nuovi spunti per una riflessione su temi importanti che attengono alla prevenzione, alla ricerca del benessere psicofisico, alla cura della persona e ad una consapevolezza della salute intesa nel suo più ampio significato. Gli incontri della rassegna, aperti ad un pubblico di tutte le età, si prefiggono il duplice obiettivo di valorizzare uno spazio culturale e di socializzazione comune ai frequentatori abituali del CEFPAS (corsi e docenti) e di renderlo fruibile alla cittadinanza, promuovendo l'informazione, la discussione e il confronto cognitivo ed esperienziale.

In riferimento agli obiettivi specificamente assegnati al CEFPAS per l'anno 2014 con nota dell'Assessorato regionale della Salute del 29.04.2014, n. 35550 si evidenzia quanto segue:

OBIETTIVO 1:

"Realizzazione interventi formativi e azioni di supporto per gli operatori preposti alla rilevazione dei flussi relativi alle Malattie Infettive in base alle vigenti direttive ministeriali"

Le attività di progettazione e quelle relative all'organizzazione dell'iniziativa formativa "Il nuovo sistema di segnalazione delle malattie infettive: PREMAL" (Nota DASOE prot./Serv.1/n. 77578 del 10/10/2014) sono state regolarmente attuate nel mese di ottobre 2014.

OBIETTIVO 2:

"Realizzare interventi formativi e azioni di supporto rivolti agli operatori dell'Anagrafe Vaccinale per l'utilizzo del software dedicato alla registrazione dei dati vaccinali"

La prima delle attività formative connessa all'Obiettivo 2 "Cruscotto anagrafe vaccinale per utenti amministratori delle AA.SS.PP." (note DASOE Assessorato Salute Prot./Serv.1/n. 94087 e

n. 94117 del 10 dicembre 2014) è stata realizzata il 16 dicembre 2014 in collaborazione con l'ASP di Ragusa.

Su indicazione dell'Assessorato, la seconda attività formativa verrà programmata nel 2015 in accordo con l'ASP di Ragusa come follow-up per la verifica dell'azione formativa con gli utenti/amministratori del software.

OBIETTIVO 3:

“Realizzazione interventi formativi rivolti ai valutatori di sistemi di qualità aziendale sul Sistema di valutazione del percorso nascita in ambito ospedaliero”

La progettazione di dettaglio del percorso formativo è stata definita a seguito dei contatti intercorsi con il Dirigente dell'Area 2 “Nucleo ispettivo e vigilanza” DASOE nel mese di giugno 2014 e dei successivi incontri operativi realizzati presso gli uffici DASOE.

Tuttavia, su indicazione dello stesso Dirigente responsabile e conseguentemente alle opportune valutazioni del DASOE, la realizzazione del programma formativo è stata rinviata al 2015.

OBIETTIVO 4:

“Realizzazione interventi formativi nel Settore della sicurezza alimentare”

Nel settore specifico sono state realizzate le attività di seguito elencate, concordate in termini di obiettivi, contenuti e date con il dirigente pro tempore del Servizio 4 “Sicurezza alimentare”; tali iniziative, infatti, rappresentavano una prosecuzione e il logico completamento delle attività formative del Programma regionale di Formazione continua sulla Sicurezza Alimentare condotte negli anni 2012 e 2013:

1. Corso regionale sul controllo degli additivi alimentari;
2. Follow up del Corso regionale sui materiali e gli oggetti destinati al contatto con gli alimenti (MOCA);
3. Corso Determinazione pratico-ispettiva delle specie micologiche autunnali. La famiglia delle Cortinaceae (date di svolgimento: 17 – 21 novembre 2014);

Il “Corso di formazione Siculo-Tunisino - Controllo tramite Audit degli stabilimenti di trasformazione di prodotti della pesca” è stato realizzato al CEFPAS dall'11 al 16 maggio 2015, su mandato del DASOE Assessorato Salute e in collaborazione con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia (Nota DASOE – Servizio 4 Prot. n. 30579 del 9 aprile 2015).



REGIONE
SICILIANA



CEFPAS

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



OBIETTIVO 5:

“Realizzazione di un programma formativo sulla Cardiologia riabilitativa e preventiva”

Il Corso Cardiologia riabilitativa: minimal care, svolto in collaborazione con l'Associazione scientifica “Gruppo Italiano di Cardiologia Riabilitativa e Preventiva” GICR-IACPR (Note prot/Area Interd.7/n. 58689 del 22.07.2014 e n. 63213 del 07/08/2014), è stato realizzato nelle date del 18 e 19 dicembre 2014.

OBIETTIVO 6:

“Realizzazione interventi formativi sui criteri per l'attribuzione dei privileges nei settori della Medicina d'urgenza, Cardiologia, Ostetricia e Ginecologia”

Con DDG DASOE Assessorato Salute n. 01266 del 26 giugno 2012 sono stati approvati i criteri per l'attribuzione dei Privileges nelle discipline Medicina d'Urgenza, Cardiologia, Ostetricia e Ginecologia al fine di rendere espliciti, in funzione delle competenze possedute, i livelli di autonomia professionale del dirigente medico nell'esecuzione di procedure e attività.

Anche nel corso del 2014 il CEFPAS ha curato la progettazione e la realizzazione di corsi di formazione per lo sviluppo professionale e il raggiungimento di un più elevato livello di autonomia del Dirigente medico nelle discipline interessate all'attribuzione dei Privileges.

Le iniziative del settore professionale di Medicina d'Urgenza sono state realizzate in collaborazione con SIMEU regionale (Società Italiana di Medicina di Emergenza Urgenza) secondo i format delle attività che SIMEU adotta a livello nazionale e regionale.

Secondo quanto previsto nella guida all'utilizzo dei privileges, l'accesso alle attività formative non è su domanda diretta, ma su segnalazione da parte delle Direzioni Generali delle Aziende del SSR.

Segue il prospetto riepilogativo delle iniziative realizzate nel 2014 per il settore Medicina d'Urgenza:

A) Attività ricomprese nei privileges:

1. Gestione traumatologia minore in pronto soccorso: approccio clinico, tecniche di sutura, immobilizzazione e medicazione;
2. Dalla CPAP alla NIV: trattamento dell'insufficienza respiratoria acuta in urgenza;
3. Gestione traumatologia minore in pronto soccorso: approccio clinico, tecniche di sutura, immobilizzazione e medicazione;
4. Interpretazione dei dati emogasanalitici;
5. Elettrocardiografia in area di emergenza (corso base).

Pagina 9 di 17

B) Attività non declinate nei privileges ma rilevanti per il settore di riferimento

1. N. 2 edizioni del corso la gestione del dolore acuto in urgenza;
2. Triage infermieristico.

Ecografia clinica -ECO Fast- per Medici dell'Emergenza Territoriale (118)

L'Assessorato della Salute della Regione Siciliana aveva assegnato al CEFPAS nel 2013 la realizzazione, dell'obiettivo "Riqualficazione del personale 118 per l'utilizzo delle tecnologie in ambulanza per l'attuazione del D. A. sulle reti cliniche dell'IMA e del Politrauma".

Nel 2014 si è data prosecuzione al programma avviato nel 2013 per la formazione e l'addestramento del personale medico del 118 sull'utilizzo degli ecografi portatili in dotazione alle ambulanze e sull'esecuzione e interpretazione dell'ECO Fast per una diagnosi in tempo reale, effettuata sul luogo dove si presta il primo soccorso al paziente (point of care). Nel periodo **gennaio-novembre 2014** sono state erogate 16 edizioni del corso che, dopo le 6 edizioni erogate nel 2013, hanno consentito di formare specificamente, per le 4 Centrali operative regionali del 118, un numero complessivo di 431 Medici sull'utilizzo dell'ECO Fast in emergenza.

Interventi formativi per l'attribuzione dei Privileges nel settore professionale di Cardiologia:

L'Assessorato della Salute della Regione Siciliana (nota DASOE/5/83169 del 30/10/2014) ha affidato al CEFPAS la realizzazione del progetto regionale Privileges - disciplina Cardiologia. Il progetto, predisposto secondo gli indirizzi forniti dal DASOE - Servizio 5 e con il contributo del direttivo e dei rappresentanti regionali dell'Associazione Nazionale Medici Cardiologi Ospedalieri (ANMCO), prevede l'implementazione di un programma formativo da articolare progressivamente negli anni. Per il 2014 si è convenuto di partire con le prime 4 edizioni del corso "Basic Life Support - Defibrillation" (BLS-D), riferito alle procedure "Tecniche di rianimazione di base" per il personale medico ospedaliero di Cardiologia. Le attività formative sono state relizzate nel mese di novembre 2014.

OBIETTIVO 7:

"Realizzazione interventi formativi di 1° livello su Formazione Educazione e Dieta"

Il Progetto FED, adottato dalla Regione con D.A. Salute 2507 del 30 dicembre 2013 (G.U.R.S. n. 7 - parte I del 14-02-2014), mira a diffondere capillarmente in Sicilia i principi di un'educazione alimentare sana e sostenibile, improntata a contenuti e azioni di evidenza scientifica per un efficace intervento di prevenzione primaria.

Sono state svolte due edizioni del corso di 1° livello FED, realizzate nel periodo 21 maggio - 10 giugno 2014 nelle sedi di Caltanissetta e di Palermo.

OBIETTIVO 8:

“Realizzare interventi formativi di 2° livello su Formazione Educazione e Dieta”

Il mandato affidato al CEFPAS per il coordinamento degli interventi formativi di 2° livello (la cui realizzazione è a cura delle 9 ASP del SSR) ha comportato un necessario differimento poiché le attività formative delle prime due edizioni del corso Formatori di 1° livello FED sono state completate a fine ottobre 2014 e i candidati hanno sostenuto gli esami finali nel periodo compreso tra il 21 gennaio e il 19 febbraio 2015.

OBIETTIVO 9:

“Realizzazione interventi formativi relativi alla educazione e promozione della salute”

Secondo quanto previsto dal D.A. Salute N.° 300 del 20 febbraio 2012 (GURS n.11 del 16 marzo 2012), il CEFPAS in collaborazione con il Servizio 2 “Promozione della Salute” DASOE, sentito il Tavolo Tecnico Permanente per la Promozione della Salute, ha progettato e definito nel 2013 il **Programma regionale di formazione in Promozione ed Educazione alla salute** (Nota Prot. n.73366 del 24.09.2013 DASOE Servizio 2 “Promozione della Salute” Area Interdipartimentale 7 “Formazione e Comunicazione”).

Il programma formativo - articolato in 7 moduli, per un totale di 18 giornate pari a 120 ore di formazione obbligatoria più 3 seminari di approfondimento - è finalizzato all’acquisizione di metodologie e strumenti specifici per la pianificazione, il coordinamento e la gestione di programmi e interventi nell’ambito della Prevenzione, dell’Educazione sanitaria e della Promozione della Salute. La prima edizione del **Programma regionale di formazione in Promozione ed Educazione alla salute** ha avuto luogo al CEFPAS nel periodo 19 novembre 2013 – 19 dicembre 2014.

OBIETTIVO 10:

“Realizzare interventi formativi relativi al Progetto ARACNE”

A partire dal mese di settembre 2014 presso il DASOE Assessorato Salute sono stati realizzati i primi incontri di progettazione tra i rappresentanti del CEFPAS, del Servizio 7 DASOE “Formazione e Comunicazione” e della Associazione Nazionale Infezioni Osteoarticolari (A.N.I.O. Onlus) per condividere obiettivi e articolazione delle iniziative di formazione specifica da realizzare per la prosecuzione del progetto ARACNE, con la finalità di formare gli operatori sanitari sulla prevenzione e la gestione delle infezioni osteoarticolari.

Il 3 dicembre, su richiesta del project manager del Progetto ARACNE, per motivazioni organizzative viene suggerito di rinviare ai primi mesi del 2015 la realizzazione delle due

sezioni formative del corso, già programmate a Palermo dal CEFPAS nelle date 10-11 dicembre 2014 e 17-18 dicembre 2014 (nota ANIO Onlus prot. n. 10425/U14/PR.AR del 03.12.2014).

OBIETTIVO 11:

“Realizzare interventi di assistenza alle Aziende sanitarie regionali per la compilazione dei modelli LA”

Nel mese di Luglio 2013 il Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute ha richiesto la collaborazione del Cefpas per un progetto di sviluppo dei modelli LA, da svolgersi in collaborazione con AGENAS attraverso la costituzione di un gruppo di lavoro a livello regionale (nota DPS Assessorato Salute prot. n. 57304 del 12.07.2013).

Nel 2014 è stata condotta l'attività di assistenza per la compilazione dei modelli LA 2013. Nelle date del 16 e del 17 aprile 2014 (dalle ore 10.00 alle ore 16.00) presso la sede del CEFPAS sono state realizzate, in tal senso, due giornate formative rivolte, rispettivamente, alle ASP e alle Aziende ospedaliere del SSR, alle quali hanno fatto seguito una serie di incontri programmati con le Aziende stesse per l'analisi dei modelli LA 2013.

OBIETTIVO 12:

“Realizzare interventi formativi sulla certificazione dei bilanci”

Nei primi di Novembre 2014 il CEFPAS ha avviato l'interlocuzione con il competente Servizio 5 “Economico-Finanziario” del DPS Assessorato Salute relativamente alla proposta progettuale per le attività formative da porre in essere in materia di Certificazione dei bilanci da rivolgere alle ASP, alle Aziende ospedaliere e IRCCS e ai Componenti i Collegi dei Revisori dei Conti della Aziende Pubbliche del SSR Siciliano.

Per la realizzazione di tale intervento la Regione Siciliana si è avvalsa del contributo scientifico e didattico della Università LUISS di Roma.

In data 27 novembre 2014 il Dirigente dell'Area Interdipartimentale 1 del DPS ha inviato a questo Centro un calendario degli interventi formativi concordato con l'Università LUISS e articolato in una serie di attività a cadenza mensile da svolgere presso il CEFPAS a partire dal 19 gennaio 2015 fino al 18 novembre 2015.

OBIETTIVO 13:

“Realizzare interventi formativi per i componenti i Collegi dei Revisori dei Conti”

Nei primi di Novembre 2014 il CEFPAS ha avviato l'interlocuzione con il competente Servizio 5 “Economico-Finanziario” del DPS Assessorato Salute per la definizione dei progetti formativi, distinti per materia, da rivolgere ai componenti i Collegi dei Revisori dei Conti delle Aziende Pubbliche del SSR Siciliano.



REGIONE
SICILIANA



CEFPAS

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



Su indicazione del Dirigente del Servizio 5 DPS, i contatti per la realizzazione degli interventi formativi sono proseguiti riferendosi al Dirigente dell'Area Interdipartimentale 1 del DPS che ha fornito a questo Centro precisi indirizzi operativi.

In particolare, con riferimento all'intervento formativo *"azioni necessarie alla verifica del raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali idonei a garantire la certificabilità delle procedure e dei bilanci"*, nell'ambito degli interventi formativi previsti dal programma **"Supporto al Change Management"** su indicazione del Dirigente dell'Area Interdipartimentale 1 del DPS e come da Nota DPS Assessorato Salute Prot. n. 5046 del 22 gennaio 2015 in data 11.02.2015 è stato realizzato un intervento su **"Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC)"** specificamente rivolto ai componenti dei Collegi dei Revisori dei Conti, a cui hanno preso parte 28 partecipanti.

Per quanto concerne l'intervento formativo *"modalità di compilazione della relazione-questionario sul bilancio di esercizio secondo le Linee guida della Corte dei Conti cui devono attenersi i collegi sindacali degli enti del SSN ai sensi dell'art.1, comma 3, del D.L. 11 ottobre 2012 n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n.213"*, in considerazione della peculiarità della tematica oggetto di trattazione, su indicazione del Dirigente dell'Area Interdipartimentale 1 del DPS è stata ricercata la disponibilità alla docenza di un Magistrato della Corte dei Conti di Palermo.

OBIETTIVO 14:

"Realizzazione interventi formativi per la Telemedicina e per la diffusione delle metodologie di Health Technology Assessment nel SSR"

Il percorso formativo sull'Health Technology Assessment (HTA) - avviato al CEFPAS nel mese di giugno 2013 e rivolto ai Componenti dei Team HTA aziendali delle Aziende sanitarie siciliane - ha avuto ulteriore prosecuzione nel 2014 con la realizzazione di una serie di iniziative formative plurimodulari, progettate e condotte in stretta collaborazione con il Servizio 9 *"Valutazione delle tecnologie sanitarie"* del DASOE Assessorato Salute della Regione Siciliana.

Nel periodo febbraio-dicembre 2014 sono state proposte due edizioni del **Corso HTA: metodologie e pratiche** e dal 29 al 31 gennaio è stato realizzato il **Corso Il ruolo del documentalista nei processi HTA: principi, metodi, strumenti di ricerca e restituzione delle evidenze scientifiche**

Nel campo della comunicazione, il CEFPAS ha proseguito, la pubblicazione settimanale delle **"Flash news"** del CEFPAS, al fine di dare maggiore visibilità alle attività programmate e realizzate dal Centro. Le **"Flash news"** sono inviate gratuitamente a tutti i



REGIONE
SICILIANA



CEFPAS

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



corsi, docenti, uffici di formazione, Aziende sanitarie, etc., quale parte integrante dei servizi offerti agli utenti.

La situazione amministrativa ed organizzativa

L'organizzazione istituzionale del CEFPAS, com'è noto, è definita dagli art. 20, 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n.30, tenuto conto delle recenti modifiche introdotte dal già citato art. 29, comma 1, della L.R. 15 maggio 2013, n. 9 e, in coerenza con la stessa legge istitutiva, dallo Statuto adottato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione 20 settembre 1997, n. 1 ed approvato dall'Assessore regionale per la Sanità con decreto 13 marzo 2001, n. 34145. Al pari delle Aziende sanitarie esso si configura come ente strumentale della Regione, dotato di personalità giuridica pubblica, di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica.

Pure nel 2014 il CEFPAS ha continuato ad essere un ente certificato ISO 9001/2008. Conseguentemente tutti i macro processi sono sotto controllo mediante il Sistema Qualità Aziendale, attraverso dettagliate procedure scritte, che definiscono compiti e responsabilità di ogni attività dei diversi processi lavorativi dell'Ente. Nel manuale qualità del Centro sono raccolte e costantemente aggiornate tutte le suddette procedure e la documentazione connessa viene archiviata secondo norme e criteri razionali e costanti.

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

Per quanto concerne il personale dipendente, completato il percorso di stabilizzazione, secondo le norme nazionali e regionale nel tempo emanate (come ampiamente rappresentato nelle precedenti relazioni, cui si fa espresso rinvio) nel corso 2014, il Centro ha continuato ad avvalersi di n. 6 unità con rapporto di lavoro a termine a tempo pieno. Essi sono stati assunti con contratti a termine a seguito di procedura ad evidenza pubblica, e i relativi rapporti di lavoro sono stati prorogati nel tempo in ossequio a specifiche norme nazionali e regionali dettate in materia e, da ultimo, fino al 31 dicembre 2014, ai sensi dell'art. 4, comma 9, del D.L. n. 101/2013, deliberazione n. 70/2014.

Le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2014 sono risultate complessivamente n. 77 di cui, come detto, n. 6 a tempo determinato, così distinte:

- n. 1 dirigente medico;
- n. 1 coll. amministrativo Ds (cat. D. del CCNL comparto sanità);
- n. 36 collaboratori (cat. D del CCNL comparto sanità);
 - n. 1 coll. biologo;

Pagina 14 di 17



REGIONE
SICILIANA



CEFPAS

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



- n. 8 coll. psicologi;
- n. 6 coll. pedagogisti (di cui 1 con contratto a termine);
- n. 21 coll. amministrativi (di cui 2 con contratto a termine, uno in comando dal 1° agosto 2012, ed uno con contratto part time a 18 ore settimanali);
- n. 23 assistenti amministrativi/segretari dei corsi/ragionieri (cat. C del CCNL comparto sanità) (di cui 2 con contratto a termine);
- n. 4 periti informatici (cat. C del CCNL comparto sanità) (di cui 1 con contratto a termine);
- n. 7 coadiutori amministrativi (cat. B del CCNL comparto sanità);
- n. 4 commessi (cat. A del CCNL del comparto sanità);
- n. 1 manutentore (cat. A del CCNL del comparto sanità).

Si ritiene opportuno sottolineare che, sebbene le unità di personale in servizio alla data del 31 dicembre 2014 sono le stesse dell'anno 2013, la voce complessiva relativa al costo del personale ha subito un incremento rispetto all'anno precedente per i motivi di seguito elencati:

- costituzione dei Fondi contrattuali previsti dal CCNL dell'area della dirigenza medico-veterinaria, conclusosi in data 21 aprile 2015 con l'adozione della delibera n. 319/2015;
- aumento dell'importo complessivo dei fondi contrattuali, rispetto al 2013, previsti dal CCNL dell'area del comparto sanità, determinati per l'anno 2014, con la deliberazione 10/2014, senza operare la riduzione prevista dall'art. 18 della L.R. n. 11/2010, come modificata dalla L.R. 28 gennaio 2014, n. 5 e dalla L.R. 11 giugno 2014, n. 13.

La situazione finanziaria

Anche per l'anno 2014 il contributo regionale destinato alle spese di funzionamento, ai sensi dell'art. 22 co. 4 della legge istitutiva, è stato normalmente utilizzato per le spese di personale e di gestione generale, nonché per la copertura dei costi di quella parte delle attività formative residenziali, le quali sono svolte in favore del personale appartenente alle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione.

L'importo di tale finanziamento è previsto dal capitolo 413324 del bilancio della Regione. Per l'anno 2014 esso è stato determinato nello stesso ammontare già stabilito per l'anno 2013, e precisamente in € 4.930.000,00.

Inoltre, va evidenziato che nel corso dell'anno in esame il Centro utilizza anche le somme già precedentemente assegnate o di nuova assegnazione per alcune attività progettuali. Più precisamente:

- il progetto "La Simulazione di Emergenza-Urgenza per la Qualità del Governo Clinico" si avvale dell'esubero di finanziamento riguardante l'anno 2009;
- il progetto "Farmacovigilanza" si avvale del finanziamento di € 389.197,35;
- il progetto "Tutela benessere minori abusati" si avvale del finanziamento di € 237.992,03.
- il progetto "SLA Programma di formazione regionale per caregiver di pazienti affetti da Sclerosi laterale amiotrofica" si avvale del finanziamento di € 147.643,94.
- il progetto "S.M.I.L.E. Salute Multicultura Informazione Linguaggi Educazione" si avvale del finanziamento di € 32.295,90.

Andamento economico della gestione 2014

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

Il positivo risultato conseguito nel 2014 deriva innanzitutto da una corretta, attenta e puntuale gestione, nella quale si è provveduto ad una razionalizzazione delle spese soprattutto per quanto concerne il costo di alcuni servizi.

A tal riguardo, in ragione dell'obbligo di adesione alle convenzioni CONSIP disposto dal D.L. n. 95/2012 per la fornitura di beni e servizi, va rilevato che nel corso dell'anno 2014 si è fatto ricorso alle procedure di acquisto CONSIP e Me.PA. per le forniture di seguito indicate:

- a. telefonia mobile e fissa,
- b. noleggio fotocopiatrici,
- c. energia elettrica,
- d. toner/ cartucce
- e. disinfezione / derattizzazione
- f. cancelleria
- g. stampati tipografici
- h. acquisto attrezzature giardino.

L'utile d'esercizio è stato determinato dalla:

- riduzione delle spese di manutenzione e riparazione impianti (alcuni interventi, seppur necessari, sono stati rinviati ad esercizi successivi, in attesa della risposta alla richiesta, inoltrata da questo Centro all'Assessorato regionale della Salute, di



REGIONE
SICILIANA



CEFPAS

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



autorizzazione all'utilizzo degli utili di gestione degli esercizi precedenti per finanziare alcuni interventi di manutenzione degli impianti);

- riduzione delle spese afferenti la Direzione del Centro (per l'attesa della nomina del nuovo organo "Direttore del Centro" per il periodo dal 1 gennaio al 06 maggio 2014);
- mancata erogazione dei compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, organo scaduto e non nominato e successivamente abolito con il più volte citato art. 29, comma 1, della L.R. 15 maggio 2013, n. 9;
- l'avvio di corsi di formazione manageriale attività erogate dal Centro dietro il pagamento da parte dei corsisti di un corrispettivo;

Caltanissetta, 25/06/12

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Calogero Muscarera)

IL DIRETTORE DELLA FORMAZIONE
(Dott. Pier Sergio Caltabiano)

IL DIRETTORE DEL CENTRO
(Dott. Angelo Lomaglio)