

## Allegato 1

### RELAZIONE RELATIVA AL BUDGET ECONOMICO ANNO 2023

Si è esaminato il Budget Economico dell'anno 2024, trasmesso con PEC in data 26/02/2024, per redigere il parere di competenza.

Al Budget economico in esame sono stati allegati i seguenti documenti:

- a) relazione illustrativa;
- b) delibera n. 42 del 22/02/2024.

Il Budget economico è stato redatto:

- applicando i criteri desunti dal Codice civile ed integrati con le disposizioni del Dlgs 118/2011;
- tenuto conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa;
- nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget economico in esame, raffrontato con i valori del Budget dell'anno precedente è sintetizzabile nella tabella che segue:

CONTO ECONOMICO	PREVISIONALE 2024	PREVISIONALE 2023
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.537.438</b>	<b>€ 24.619.578</b>
1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	15.319.770	20.720.497
2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.174.800	1.722.687
3) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	13.500	13.600
4) COMPARTECIPAZIONE SPESA SANITARIA		
5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	1.029.368	2.162.794
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.195.052</b>	<b>€ 24.427.250</b>
1) ACQUISTO DI BENI	488.885	117.212
2) ACQUISTO DI SERVIZI	11.344.857	17.655.016
3) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	363.611	1.144.443
4) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	205.650	163.450
5) PERSONALE DI RUOLO SANITARIO	351.214	278.573
6) PERSONALE DI RUOLO PROFESSIONALE	224.480	213.304
7) PERSONALE DI RUOLO TECNICO	678.251	798.526

CONTO ECONOMICO	PREVISIONALE 2024	PREVISIONALE 2023
8) PERSONALE DI RUOLO AMMINISTRATIVO	1.494.626	1.777.117
9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	277.564	1.010.610
10) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	110.000	110.000
11-12) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.050.000	1.054.000
13) SVAUTAZIONE CREDITI	-	-
14) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-
15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	105.000	105.000
<b>DIFFERENZA A-B</b>	<b>342.386</b>	<b>€ 192.327</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>€ 109.750</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	-	-
<b>RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO</b>	-	<b>€ 302.077</b>
<b>IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-340.861</b>	<b>- € 298.286</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>1.525</b>	<b>€ 3.791</b>

Il **Valore della Produzione** al 31 dicembre 2024 è previsto di euro 17.537.438 ed è così composto:

1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	2024	2023
FINANZIAMENTO REGIONE SPESE ESERCIZIO FONDO SANITARIO	5.430.000	5.430.000
FINANZIAMENTI ESERCIZIO REGIONE PER PROGETTO		
FINANZ. SPESE DI ESERCIZIO PER PROGETTI (Nota 1)		
FINANZ. SPESE ESERCIZIO DA AMMINISTRAZIONI STATALI		
Utilizzo Fondi per quote inutilizzati contributi di esercizi precedenti da regione per fondo sanitario vincolato	270.441	
Utilizzo Fondi per quote inutilizzati contributi di esercizi precedenti da regione EXTRA FONDO	579.381	27.500
Utilizzo Fondi per quota inutilizzata contributo esercizi precedenti - SANITA' DIGITALE - DXC - Telecom e DEC	5.765.294	10.530.600
Utilizzo fondi extra Fondo progetto telecovid	2.173.316	1.697.344
Utilizzo fondi contributi PSN 2018 costruire - salute		1.282.205

<b>1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Utilizzo fondo contributo PSN progetto anni precedenti		71.489
Utilizzo fondo contributo PSN progetto PSN- MMG (co.co.co)		72.319
Utilizzo fondo contributo PSN progetto PSN17 formainfortunio		68.454
Utilizzo fondo contributo PSN progetto PSN17 rech clpbioctidi		20.403
Utilizzo fondo contributo PSN progetto PSN17 artiterapia		33.847
Utilizzo fondo contributo PSN progetto PSN17 retoncologiche		8.150
Utilizzo fondo contributo tecnologia liena 5 psn 2019	604.538	116.253
Utilizzo fondo contributo MMG	496.801	1.256.152
Utilizzo fondo contributo PSN progetto psn 2020 azioni pnp prp		105.776
<b>TOTALE</b>	<b>15.319.770</b>	<b>20.720.497</b>

<b>2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
RICAVI PER CORSI DI FORMAZ. ATT. COMMERC.	720.800	1.105.000
RICAVI PER CORSI A RICHIESTA AZIENDE SANIT.	15.000	271.500
RICAVI PER CORSI DI FORMAZ A SOGG. ESTERNI S.S.R.	176.000	26.479
CANONI DI LOCAZIONE AREE E STABILI COMMERCIALI	54.000	139.187
RICAVI PER CORSI DI FORMAZ. MMG		
RECUPERI PER SERVIZI ATTIVITA' DI LOCAZIONE LOCALI	10.000	4.000
PROVENTI SERVIZIO ALLOGGIO A DIPENDENTI E DIRETTOR	25.000	30.000
RICAVI DIVERSI DA ATTIVITA' NON ISTITUZIONALE		97.520
Rimborsi spese locazioni stabili commerciali	30.000	28.000
Proventi servizi alloggio corsisti	55.000	1.500
Altri proventi diversu	10.000	1.000
Proventi iva detraibile prorata dfinitivo	15.000	15.000
Altri ricavi diversi	4.000	3.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.174.800</b>	<b>1.722.687</b>

<b>3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI, PER ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
RECUPERI PER SERVIZI ED ONERI SOSTENUTI	1.000	1.000
RECUPERO PER BUONI PASTO	12.000	12.000
RECUPERI PER PERSONALE COMANDATO		
Altri rimborsi assicurativi	500	600
<b>TOTALE</b>	<b>13.500</b>	<b>13.600</b>

<b>5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		1.024.442
<b>CAPITALIZZAZIONI COSTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>283.368</b>	<b>358.350</b>
<i>Costi del personale assunto presso ufficio tecnico e dedicato al progetto "Ristrutturazione e nuovo ingresso - D.R.S. n° 1085/21"</i>	150.718	34.197
<i>Costi del personale assunto presso ufficio tecnico e dedicato al progetto "EX CRES - D.R.S. n° 1085/21"</i>	132.650	191.503

5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE	2024	2023
<i>Costi del personale assunto presso ufficio tecnico e dedicato al progetto "Cemedis - Hotel"</i>		
<i>Capitalizzazione costo affitto del cres (applicando oic 24)</i>		132.503
UTILIZZO CONTRIBUTI C. CAPITALE	746.000	780.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.029.368</b>	<b>2.162.794</b>

I ricavi dell'attività istituzionale riguardano, in particolare, oltre al finanziamento regione spese di esercizio Fondo sanitario per € 5.430.000, all'utilizzo Fondi per quota inutilizzata contributo esercizi precedenti - SANITA' DIGITALE - DXC - Telecom e DEC: € 5.765.294 e all'utilizzo di Fondi contribuiti per diversi progetti PSN.

**I Costi della produzione** ammontano ad euro € 17.195.052 e riguardano:

B.1) ACQUISTI DI BENI	2024	2023
AQUISTI DI PRODOTTI ALIMENTARI	250	300
ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA		2.700
AQUISTI CARBURANTE E LUBRIFICANTE	5.000	4.500
AQUISTO CANCELLERIA E MATERIALE PER UFFICIO	6.500	9.000
AQUISTO STAMPATI	500	3.800
AQUISTI MATERIALE EDP	2.000	8.000
AQUISTO CANCELLERIA E STAMPATI PER I CORSI	2.035	71.512
AQUISTO ATTREZZATURE AUDIOVISIVE		0
AQUISTO MATERIALE DI ELETTRICITA'	1.000	1.000
MATERIALE VARIO PER ARREDO LOCALI	1.000	1.000
AQUISTO FIORI E PIANTE PER ADDOBBI	1.000	600
AQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI		0
AQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI E MACCHINE		0
AQ. MATERIALE DI MANUT. ATTREZZATURA (RICAMBI)		0
AQUISTO DI ALTRI MATERIALI DI MANUTENZIONE		0
AQUISTI DI MATERIALE DIDATTICO	25.000	0
AQUISTO DI PRESIDII SANITARI PER CORSI DI FORMAZIONE	3.000	0

<b>B.1) ACQUISTI DI BENI</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
ACQUISTI MATERIALE PER GUARDAROBA		0
ACQUISTO ALTRO MATERIALE DI CNSUMO	4.500	1.800
ACQUISTO MATERIALE LAVANDERIA	100	0
ACQUISTO MATERIALE CONVIVENZA IN GENERE	1.000	1.000
ACQUISTO DI PRESIDI DI PROTEZIONE	2.000	12.000
<b>TOTALE</b>	<b>54.885</b>	<b>117.212</b>

<b>B.2) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILI		574.746
SPESE PER MANUTENZ. ORD. DI IMMOBILI E PERTIN.		0
SPESE PER MANUTENZ. ORDINARIA IMPIANTI	190.347	350.071
ALTRE SPESE DI MANUTENZIONE SU BENI PROPRI	173.264	99.626
ACQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONI ORDINARIE MOBILI E MACCHINE		120.000
<b>TOTALE</b>	<b>363.611</b>	<b>1.144.443</b>

<b>B.3) ACQUISTO DI SERVIZI</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
SPESE PER ASSISTENZA TECNICA	91.000	0
SPESE MANUTENZIONE E ASSISTENZA SOFTWARE	35.000	90.000
ENERGIA ELETTRICA	340.000	449.413
ACQUA	14.000	16.796
GAS E COMBUSTIBILI	54.000	52.000
CANONE FOGNARIO E DEPURAZIONE	12.500	12.872
SPESE DISINFESTAZIONE	56.656	46.439
SPESE PER TRASLOCHI	8.734	7.159
SPESE SPEDIZIONI	500	2.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	122.000	108.377
CONSULENZE TECNICHE E SPECIALISTICHE	80.000	50.000
PRESTAZIONI OCCASIONALI	163.941	150.600
CONSULENZE LEGALI	15.000	
DOCENZE, DIREZIONE E TUTORAGGIO	954.090	1.109.010
RIMBORSI SPESE A DOCENTI E COLLABORATORI	13.902	55.450

B.3) ACQUISTO DI SERVIZI	2024	2023
SPESE VIAGGIO E SOGGIORNO DOCENTI E COLLABOR.	69.265	55.450
SERVIZI DI PUBBLICITA', COMUNICAZIONE E MARKETING	89.487	700.000
SPESE VERIFICA SIST.QUALITA'	5.000	1.200
COSTI DIRETTI PER CORSO MMG (Docenze, tutoraggio e spese varie)	124.993	928.787
SPESE VIAGGIO TIROCINIO CORSISTI	500	
SPESE VARIE MMG	34.050	130.158
COMPENSI PER INCARICO MEDICO COMPETENTE	3.500	3.000
SERVIZI DI PROGETTAZIONE, DIREZIONE E COMPUTO METRICO LAVORI EDILI	15.000	25.000
SERVIZI DIVERSI DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO	50.000	95.000
CONTRIBUTI INPS SU PRESTAZIONI COORD. E CONT.	116.756	40.000
CONTRIB. INAIL SU PRESTAZ. COORD. E CONTINUAT.	1.650	1.500
SPESE TELEFONICHE DA TELEFONI FISSI	25.000	26.000
SPESE GESTIONE SERVIZI SPC CLOUD		46.000
SPESE GESTIONE INTERNET, POSTA ELETTRON.,RETE	30.000	43.000
SPESE TELEFONICHE DA TELEFONI CELLULARI	5.000	8.500
COMMISSIONI SU C/C BANCARI	2.000	11.500
COMMISSIONI SU C/ POSTALI	300	200
SERVIZI ESTERNI DI VIGILANZA	166.666	255.000
SPESE PER SERVIZI WEB	2.000	0
SPESE PER SERVIZI DI PULIZIA	642.444	466.062
ALTRE SPESE PER SERVIZI ( TELECOVID-TELEMEDICINA-CONTACT CENTER)		1.697.345
SPESE DI GIARDINAGGIO	71.309	58.450
SPESE PER SMALTIMENTO DEI RIFIUTI	112	300

<b>B.3) ACQUISTO DI SERVIZI</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
SPESE PER RINNOVO E RILASCIO CERTIFICAZIONI		600
SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA ( BUONI PASTO)	31.000	50.000
LAVAGGIO BIANCHERIA	14.000	31.000
COMPENSI PER COMPONENTI E COMMISSIONI	5.000	7.000
PRESTAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	539.325	567.694
ALTRE CONSULENZE VARIE	1.524.933	
LAVORO INTERINALE ONERI. RETR. E PREVIDENZA	117.000	
SPESE CORSI FORMAZIONE A DISTANZA		35.000
SPESE PER SERVIZI BANCARI	1.000	
BOLLI E MARCHE	400	1.000
SPESE PUBBLICAZIONI GARE E CONCORSI	5.000	4.500
QUOTE DI ISCRIZIONE A ORGANIZ.NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	9.000	11.000
SPESE PER ACCREDITAMENTO E.C.M.	30.000	30.000
SERVIZI DI RISTORAZIONI COLAZIONI	9.000	
SERVIZI PER PREVENZIONE E PROTEZIONE (D.LGS N. 81/2008)	16.000	31.000
SPESE PER COFFEE - BREAK E LIGHT LUNCH	70.000	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>5.788.613</b>	<b>7.566.363</b>

<b>SANITA' DIGITALE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
SANITA' DIGITALE - SERVIZI DI CLOUD COMPUTING- DXC (TELECOM)	5.556.244	9.291.683
SANITA' DIGITALE - SPESE GESTIONE ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE ED ESECUTIVITA' CONTRATTO		82.000
NUOVI PROGETTI COLLEGATI AL FINANZIAMENTO (KAID + SIRGES)		714.969
<b>TOTALE</b>	<b>5.556.244</b>	<b>10.088.653</b>



ACQUISTI PER TECNOLOGIA LIN. 5	2024	2023
CONTRATTO DI CONSULENZA SPECIALISTICA	104.000	
Acquisto 2 simulatori chirurgia generale laparos.	190.000	
Altro materiale tecnico	140.000	
<b>TOTALE</b>	<b>434.000</b>	

B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI	2024	2023
NOLEGGI AUTOVETTURE	13.000	10.000
NOLEGGIO ATTREZZATURA	28.000	3.400
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	22.000	9.800
NOLEGGIO E MANUT. TELEFONI CELLULARI	50.000	4.600
FITTO SALE, AULE ED AREE	5.000	3.000
CANONE AFFITTO CRED MONREALE	132.650	132.650
<b>TOTALE</b>	<b>205.650</b>	<b>163.450</b>

B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2024	2023
COMPETENZE FISSE PERSONALE MEDICO DIRIGENTE	204.131	161.911
RETRIBUZIONE DI RISULTATO PERSONALE MEDICO DIRIGENTE	34.292	27.199
RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. MEDICO DIRIG.	10.268	8.145
SPESE VIAGGIO E VITTO PERSONALE MEDICO DIRIGENTE		0
COMPETENZE FISSE PERSONALE DIRIGENTE SANITAR.		0
ONERI SOCIALI PERSONALE MEDICO DIRIGENTE	77.356	61.357
ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE MEDICO DIRIGENTE		0
ALTRE COMPETENZE FISSE (IND. POSIZ., ISM, ISC) PERS. DIRIG. MEDICO	25.166	19.961
ALTRI COMPENSI PERSON. MEDICO DIRIGENTE		0
<b>TOTALE</b>	<b>351.214</b>	<b>278.573</b>

B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	2024	2023
COMPETENZE FISSE PERSONALE PROFESSIONALE COMP.	121.531	115.687
COMP.ACCESSORIE (LAV. STRAORD.) PERSON. PROFESSIONALE COMPARTO	1.289	1.227

<b>B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
INCENTIVAZIONI E PREMI (PRODUTTIVITA') PERSON. PROFESS. COMPARTO	7.793	7.418
RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. PROFES. COMP.	1.119	1065
SP. VIAGGIO E VITTO PERSONALE PROFESSIONALE COMPARTO	6.647	6.431
COMPETENZE FISSE PERSONALE PROFESSIONALE DIRIGENTE	8.941	8.511
ONERI SOCIALI PERSONALE PROFESSIONALE COMPARTO	58.261	55.069
ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE PROFES. COMPARTO	0	0
ASSEGNI FAMILIARI PERS. PROFESSIONALE COMPARTO	131	124
ALTRI COMPENSI PERSON.PROFESSIONALE	5.550	5.283
ALTRE COMPETENZE FISSE (IND. POSIZ., FASCE, IQP) PERS. PROF. COMPARTO	13.119	12.488
<b>TOTALE</b>	<b>224.480</b>	<b>213.304</b>

<b>B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO COMPARTO	466.799	549.576
COMP.ACCESSORIE ( LAV. STRAORD.) PERSONALE TECNICO COMPARTO	1.641	1.932
INCENTIVAZIONI E PREMI (PRODUTTIVITA') PERSON. TECNICO COMPARTO	23.045	27.132
RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. TECN. COMPARTO	2.604	3.066
COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO DIRIGENTE	0	0
ALTRE SPESE PERS.TECNICO COMPARTO	18.655	21.963
SPESE VIAGGIO E VITTO PERSONALE TECNICO COMPARTO	2.294	2.701
ONERI SOCIALI PERSONALE TECNICO COMPARTO	136.575	160.794
ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE TECNICO COMPARTO	96	113
ASSEGNI FAMILIARI PERS. TECNICO COMPARTO	1.285	1.512
ALTRE COMPENSI PERSON.TECNICO	162	191
ALTRE COMPET. FISSE (IND. POSIZ., FASCE, IQP) PERS. TECNICO COMP.	13.969	16.446
ONERI SOCIALI SU INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA' PERS. TECNICO	11.126	13.099
<b>TOTALE</b>	<b>678.251</b>	<b>798.526</b>

<b>B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
COMPETENZE FISSE DEL PERSON. AMMINISTRATIVO DIRIGENTE	70.439	83.752
INDENNITA' VARIABILE PERSON. DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	29.481	35.054
SPESE VIAGGIO PERS. DIRIGENTE AMMINISTR.	1.402	1.666,6
RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. DIRIG. AMMINISTRATIVO	394	468
ALTRE SPESE PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	0	0
ONERI SOCIALI PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	3.314	3.940
VISITE MEDICHE PERSONALE AMMINISTRAT. COMPARTO	19	23
COMPETENZE FISSE PERSONALE AMMINISTRATIVO COMPARTO	907.331	1.078.821
COMP. ACCESSORIE (LAV. STRAORD.) PERSON. AMMINISTR. COMPARTO	7.179	8.536
INCENTIVAZIONI E PREMI (PRODUTTIVITA') PERSON. AMMINISTR. COMPARTO	47.779	56.810
RIMB. SPESE MISSIONI IN ITALIA PERS. AMM. COMPARTO	2.360	2.806
COSTI DI AGGIORNAMENTO PERSONALE AMMINISTRATIVO COMPARTO	2.509	2.984
RETRIBUZIONE DI RISULTATO PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	12.420	14.768
SP. VIAGGIO E VITTO PERSONALE AMMINISTR. COMPARTO	7.447	8.854
ONERI SOCIALI PERSONALE AMMINISTRAT. COMPARTO	321.575	382.354
ONERI ASSICURAT. INAIL PERSONALE AMMINISTRATIVO COMPARTO	0	0
ASSEGNI FAMILIARI PERSONALE AMM. COMPARTO	2.830	3.365
ALTRI COMPENSI PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	6.602	7.849
ALTRE COMPET. FISSE (IND. POSIZ., FASCE, IQP) PERS. AMM. COMP.	58.798	69.911
ONERI SOCIALI SU INCENTIVAZIONE (PRODUTTIVITA') PERS. AMM. COMPARTO	12.747	15.157
<b>TOTALE</b>	<b>1.494.626</b>	<b>1.777.117</b>

<b>B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
CONSULENZE LEGALI		0
SPESE POSTALI	500	2.500
ASSICURAZIONI FURTO E INCENDIO	4.325	18.200

B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2024	2023
ASSICURAZIONI RESPONSABILITA' CIVILE	17.600	15.000
COMPENSO DIRETTORE DEL CENTRO	144.608	145.000
CONTRIBUTI DIRETTORE GENERALE	23.517	12.000
RIMBORSI SPESE DIRETTORE DEL CENTRO	5.000	1.000
COMPENSO DIRETTORE DELLA FORMAZIONE	115.686	116.000
CONTRIBUTI DIRETTORE DELLA FORMAZIONE	23.517	15.500
RIMBORSI SPESE DIRETTORE DELLA FORMAZIONE	1.000	1.000
COMPENSO DIRETTORE AMMINISTRATIVO	115.686	116.000
CONTRIBUTI DIRETTORE AMMINISTRATIVO	23.517	15.700
RIMBORSI SPESE DIRETTORE AMMINISTRATIVO	1.000	500
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	60.000	50.000
CONTRIBUTI COLLEGIO SINDACALE	0	0
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	5.000	0
SPESE VIAGGIO E VITTO DIRETTORE DEL CENTRO	3.000	1.000
SPESE VIAGGIO E VITTO DIRETTORE DELLA FORMAZ.	3.000	2.300
SPESE VIAGGIO E VITTO DIRETTORE AMMINISTRAT.	3.000	1.200
COMPENSO O.I.V. (ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZINE)	8.000	7.000
RIMBORSI SPESE O.I.V. (ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE)	200	200
SPESE VIAGGIO O.I.V. (ORGANISMO INDIP. DI VALUTAZIONE)	500	0
SPESE PER PUBBLICITA' E PROMOZIONI		0
COSTI PER PUBBLICAZIONI CATALOGHI E LIBRI		0
CONTRIBUTI ANNUI V/S PARTECIPATE	25.000	25.000
SPESE SERVIZI FORMAZIONE ESTERNALIZZATI	9.000	9.000
SPESE PER PARTECIPAZ. E ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	0	320.000
SPESE PER ABBONAMENTI TELEMATICI E A PUBBLICAZIONI VARIE	15.000	15.000
DIRITTI DI AGENZIA PER BIGLIETTI AEREI	3.000	3.000
SPESE PER CANONI TELEVISIVI	407	410
SPESE PER CONTRIBUTO SUI CONTRATTI PUBBLICI	2.000	0
TASSE SMALTIMENTO RIFIUTI	73.000	57.000

<b>B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	15.000	14.800
IMPOSTE DI REGISTRO	500	300
ALTRE IMPOSTE E TASSE	0	0
RITENUTA A TITOLO D'IMPOSTA	0	0
SANZIONI PER RITARDATO VERS. IMPOSTE VARIE	1.000	1000
ONERI PER IVA INDETRAIBILE PRO RATA PROVVISORIO	35.000	45.000
ONERI ASSICURATIVI INAIL	17.000	0
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	23.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>777.564</b>	<b>1.010.610</b>

<b>B.15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI RISULTATO DI DIRETTORI	105.913	105.000
ACCANT F.DO RISCHI CAUSE LEGALI IN CORSO	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>105.913</b>	<b>105.000</b>

<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
INTERESSI ATTIVI SU C/ TESORERIA	0	110.000
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>
INTERESSI PASSIVI VS FORNITORI	0	50
INTERESSI PASSIVI	0	200
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI PASSIVI</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
<b>TOTALE NETTO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>109.750</b>

<b>IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IRES DELL'ESERCIZIO	0	0
IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE ESERCIZIO	242.018	198.744
IRAP SU LAVORATORI AUTONOMI DELL'ESERCIZIO	53.000	62.000
IRAP SU LAVORATORI COORD. E CONT. DELL'ESERC.	45.843	37.542
<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>340.861</b>	<b>298.286</b>

Tra i costi della produzione il Collegio evidenzia un andamento previsionale delle voci di costo, coerente con l'avanzamento dei piani d'investimento relativi ai progetti avviati, sia per quanto riguarda i costi direttamente legati ai suddetti progetti sia per quelli che non sono direttamente ad essi collegati.

## CONCLUSIONI


Il Collegio considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- il Budget è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;  
**esprime parere favorevole**

in ordine all'approvazione del Budget economico dell'anno 2024 da parte dal Direttore del Centro.

### Il Collegio sindacale

Dott. Francesco Pampanella (Presidente)

  
\_\_\_\_\_  
cto di vuolo  
28.03.2024 11:34:15  
GMT+01:00

Dott. Ciro Di Vuolo (Componente)

\_\_\_\_\_  
(firma digitale)

Dott. Stefano Del Giudice (Componente)

\_\_\_\_\_  
(firma digitale)  
Firmato digitalmente da DEL GIUDICE STEFANO  
C=IT