



BILANCIO ECONOMICO DI
PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO 2016
E IL BIENNIO 2017-2018

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

N.....118

OGGETTO: Adozione bilancio di previsione per l'anno 2016 e per il biennio 2017 e 2018.

L'anno duemilasedici il giorno 29 del mese di gennaio, presso la sede del CEFPAS in Caltanissetta, via Mulè n. 1,

IL DIRETTORE DEL CENTRO

Dott. Angelo Maria Rosario 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;

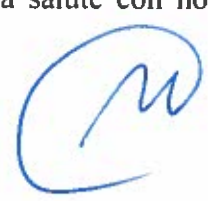

VISTA la legge regionale 18 aprile 1981, n. 69;

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 05 agosto 2015, n. 756 recante "Adozione bilancio di previsione per l'anno 2015 e per il biennio 2016 e 2017" trasmessa, all'Assessorato regionale della salute con nota



06/08/2015 prot. n. 7801, 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";

RILEVATO che occorre procedere all'adozione del bilancio di previsione per l'anno 2016 e per il biennio 2017 - 2018;

VISTO il documento predisposto dai competenti uffici dell'Ente riguardante:

- conto economico per l'anno 2016 e per il biennio 2017 - 2018 e relativi allegati,
- relazione illustrativa sottoscritta dal Direttore del Centro riguardante il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2016, contenente, tra l'altro, la specificazione dei criteri adottati per l'elaborazione del documento previsionale e del calcolo degli ammortamenti, nonché il piano degli investimenti cui sono riferite le quote di ammortamento per le acquisizioni;

ESAMINATO, in particolare, il suddetto conto economico per l'anno 2016;

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

RILEVATO che:

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

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

- ✓ € 1706 per l'anno 2016,
- ✓ € 1541 per l'anno 2017,
- ✓ € 1211 per l'anno 2018;

RITENUTO di adottare il succitato bilancio economico di previsione per l'anno 2016 e per il biennio 2017 - 2018 e relativi allegati;

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;

SENTITO il parere favorevole del Direttore amministrativo, assente il Direttore della formazione;

per i motivi esposti in premessa,

D E L I B E R A

- ✓ Adottare, per le motivazioni di cui in premessa, il Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2016 e per il biennio 2017 - 2018, nel testo che si allega, parte integrante, al presente provvedimento, composto da conto economico, con relativi allegati e relazione illustrativa a firma del Direttore del Centro.
- ✓ 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 Maria Rosario 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.

Area Funzionale Affari Generali
Dott.ssa Mariassunta Saia
giusta delega prot. n. 7296 del 17 luglio 2015

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	prec. 2015 EURO	bdg. 2016 EURO	differenza EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.596.559	7.200.546	-603.987
1) Contributi in conto esercizio	5.141.859	5.813.293	-671.434
2) Proventi e ricavi diversi	823.244	760.589	62.656
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	19.791	15.000	4.791
4) Compart.azione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.665	611.664	1
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.060.846	6.866.936	-806.091
B.1) Acquisti di beni	58.041	146.031	-87.990
B.2) Acquisti di servizi	1.594.549	1.994.233	-399.684
a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0	0
b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
d) Prestazioni non sanitarie da privato	1.594.549	1.994.233	-399.684
B.3) Manutenzioni e riparazioni	153.209	268.330	-115.121
B.4) Godimento beni di terzi	33.055	35.104	-2.049
B.5) Personale ruolo sanitario	87.740	87.427	313
B.6) Personale ruolo professionale	537.928	573.558	-35.630
B.7) Personale ruolo tecnico	170.887	186.048	-15.161
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.877.893	1.863.519	14.374
B.9) Oneri diversi di gestione	708.877	794.998	-86.122
B.10) Amm. Immob. Immateriali	7.923	38.228	-30.306
B.11) Amm. dei fabbricati	617.380	617.961	-581
a) disponibili			
b) indisponibili	617.380	617.961	-581
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	120.826	178.554	-57.728
B.13) Svalutazione Crediti	0	0	0
B.14) Variazione rimanenze	0	0	0
a) sanitarie			
b) non sanitarie	0	0	0
B.15) Accant.ti tipici dell'esercizio	92.539	82.945	9.594
DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	535.713	333.610	202.104
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-38.938	0	-38.938
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	2.538	0	2.538
C.3) (Proventi) finanziari	-41.476	0	-41.476
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	35.890	0	35.890
E.1) Minusvalenze	0	0	0
E.2) Plusvalenze	0	0	0
E.3) Accantonamenti non tipici	0	0	0
E.4) (Sopravv./insussist.) attive	-1.017	0	-1.017
E.5) Sopravv./insussist. Passive	36.908	0	36.908
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	538.761	333.610	205.151
Imposte e tasse dell'esercizio	314.964	331.904	-16.940
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	223.797	1.706	222.091

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE			
CONTO ECONOMICO	bdg. 2016 EURO	bdg. 2017 EURO	bdg. 2018 EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7.200.546	6.262.475	6.216.095
1) Contributi in conto esercizio	5.813.293	4.963.880	4.930.000
2) Proventi e ricavi diversi	760.589	671.931	659.431
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	15.000	15.000	15.000
4) Compart.azione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.664	611.664	611.664
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.866.936	5.944.715	5.899.232
B.1) Acquisti di beni	146.031	64.736	62.536
B.2) Acquisti di servizi	1.994.233	1.483.034	1.471.337
a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0	0
b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
d) Prestazioni non sanitarie da privato	1.994.233	1.483.034	1.471.337
B.3) Manutenzioni e riparazioni	268.330	194.780	185.780
B.4) Godimento beni di terzi	35.104	33.884	28.884
B.5) Personale ruolo sanitario	87.427	87.227	87.227
B.6) Personale ruolo professionale	573.558	572.558	572.558
B.7) Personale ruolo tecnico	186.048	170.548	170.548
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.863.519	1.859.519	1.859.519
B.9) Oneri diversi di gestione	794.998	738.245	729.145
B.10) Amm. Immob. Immateriali	38.228	3.228	3.228
B.11) Amm. dei fabbricati	581	617.961	617.961
a) disponibili			
b) indisponibili	581	617.961	617.961
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	795.934	36.050	27.564
B.13) Svalutazione Crediti	0	0	0
B.14) Variazione rimanenze	0	0	0
a) sanitarie			
b) non sanitarie	0	0	0
B.15) Accant.ti tipici dell'esercizio	82.945	82.945	82.945
DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	333.610	317.760	316.863
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	0	0	0
C.3) (Proventi) finanziari	0	0	0
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0
E.1) Minusvalenze	0	0	0
E.2) Plusvalenze	0	0	0
E.3) Accantonamenti non tipici	0	0	0
E.4) (Sopravv./insussist.) attive	0	0	0
E.5) Sopravv./insussist. Passive	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	333.610	317.760	316.863
Imposte e tasse dell'esercizio	331.904	316.219	315.652
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.706	1.541	1.211

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016
	EURO	EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.596.558,80	€ 7.200.545,88
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.141.859,08	€ 5.813.293,20
contributo regionale	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
contrib. Progetto SALUS	€ 920,58	€ 45.000,00
contrib.progetto J18	€ 116.571,61	€ 704.943,88
contrib.progetto PROSPECT		€ 33.880,00
contrib.progetto PROGRESS	€ 9.023,37	
contrib.progetto SLA	€ 17.075,88	€ 15.574,00
contrib.per prog. AIDS	€ 126,61	
contrib.per prog. SMILE	€ 15.839,08	
contrib.per progetti PUC E EX LSU	€ 52.301,95	
contrib.per prog. PAC		€ 83.895,32
finanz. c/to eserc. Per altri finanz.		
contrib. c/eserc. da amministraz. Statali		
2) Proventi e ricavi diversi	€ 823.244,37	€ 760.588,68
proventi dei corsi	€ 387.039,38	€ 277.283,33
proventi per convegni		
canoni di locazione	€ 254.472,07	€ 208.290,37
servizi alloggio corsisti	€ 46.988,50	€ 115.252,50
servizi alloggio ai dipendenti	€ 3.774,02	€ 3.054,48
altri servizi alloggi	€ 60.897,00	€ 96.200,00
proventi per servizio alloggio	€ 111.659,52	€ 214.506,98
abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 20,07	
altri proventi diversi	€ 10.812,20	
ricavi diversi da attività istituz		
ricavi diversi da attività non istituzionale	€ 58.394,13	€ 44.800,00
altri ricavi diversi	€ 847,00	€ 15.708,00
sopravvenienze e insussistenze		
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 19.790,53	€ 15.000,00
4) Compartizione spesa sanitaria	€ -	
5) Utilizzo contributi in conto capitale	€ 611.664,82	€ 611.664,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 6.060.845,53	€ 6.866.936,24
1) Acquisto di beni	€ 58.040,56	€ 146.030,50
prodotti alimentari	€ 187,64	€ 500,00
materiale di pulizia	€ 5,30	
materiale di convivenza e guardaroba	€ 969,17	
carburanti e lubrificanti	€ 5.434,16	€ 9.500,00
cancelleria	€ 2.949,58	€ 3.500,00
stampati	€ 4.409,16	€ 5.548,15
materiale EDP	€ 6.681,99	€ 7.500,00
cancelleria e stampati per i corsi	€ 11.183,46	€ 37.710,00
acquisto attrezzature audiovisive		
cancelleria e supporti informatici	€ 25.224,19	€ 54.258,15
materiale didattico	€ 11.840,02	€ 32.196,35
acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione	€ 1.525,38	€ 34.640,00
spese acq.quotidiani e abbon. periodici	€ 1.800,50	€ 1.836,00
acquisto libri e periodici per biblioteca	€ 152,10	€ 500,00
altro materiale di consumo	€ 9.762,98	€ 9.500,00
materiale per arredo locali	€ 194,80	€ 500,00
materiale elettrico	€ 660,59	€ 600,00
Acquisto piante e fiori per addobbi	€ 50,00	€ 500,00
altri prodotti economici	€ 10.668,37	€ 11.100,00
immobili e loro pertinenze	€ 39,00	€ 700,00
mobili e macchine	€ 28,90	€ 200,00
attrezzature	€ 83,93	
altri materiali di manutenzione	€ 81,90	€ 600,00
acquisto materiale tecnico per manutenzione	€ 233,73	€ 1.500,00

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016
	EURO	EURO
2) Acquisto di servizi	1.594.549	1.994.233
consulenze amministrative	€ 3.316,44	
consulenze tecniche	€ 11.499,13	€ 15.250,00
consulenze - non sanitarie	€ 14.815,57	€ 15.250,00
prestazioni coordinate e continuative	€ 8.750,00	€ 40.000,00
rimb. spese a collab. per missioni all'estero	€ -	
contributi inps su collaboraz. e occasionali	€ 3.433,97	€ 9.068,67
servizi resi da co.co.pro	€ 12.183,97	€ 49.068,67
prestazioni occasionali e professionali	€ 2.952,16	€ 75.000,00
lectio magistralis		€ 5.000,00
docenze	€ 487.971,73	€ 774.304,02
rimborsi spese a docenti e collaboratori	€ 20.035,20	€ 59.395,27
spese viaggio e vitto docenti e consulenti	€ 65.095,48	€ 39.549,73
formazione esternalizzata e non	€ 573.102,41	€ 878.249,02
spese per accreditamento E.C.M.	€ 44.946,00	€ 62.359,26
spese di giardinaggio	€ 1.037,00	
servizi di pulizia	€ 216.919,00	€ 166.902,03
servizio per colazioni ai corsisti	€ 2.464,75	€ 10.627,61
spese per coffee break	€ 16.569,97	€ 4.794,24
servizi di ristorazione	€ 19.034,72	€ 15.421,85
indennità giornaliera corsisti	€ 4.000,00	€ -
spese viaggio e vitto corsisti e stagisti	€ 1.658,20	€ 32.152,00
indennità e rimborso spese a corsisti	€ 5.658,20	€ 32.152,00
trasporti e traslochi	€ 10.164,31	€ 1.500,00
lavoro interinale	€ -	€ -
spese telefoniche da telefoni fissi	€ 3.409,58	€ 3.800,00
spese telefoniche da telefoni cellulari	€ 1.348,76	€ 1.980,00
servizi di utenze telefoniche	€ 4.758,34	€ 5.780,00
Energia Elettrica	€ 230.518,79	€ 250.000,00
gas e combustibili	€ 38.376,55	€ 45.000,00
acqua	€ 3.147,77	€ 10.000,00
canone fognario e depurazione	€ 4.344,55	€ 5.500,00
vigilanza	€ 176.189,28	€ 177.406,93
servizio sostitutivo mensa	€ 35.481,44	€ 31.665,00
assistenza tecnica	€ 4.880,00	€ 5.000,00
manutenzione software	€ 78.707,08	€ 79.062,10
servizi di assistenza software	€ 83.587,08	€ 84.062,10
spese gestione internet, posta elettron..	€ 88.228,98	€ 56.705,03
altri servizi economici	€ 43,00	€ 100,00
compensi per commissioni		
disinfestazione	€ 2.490,02	€ 2.500,00
spese di spedizione		€ 500,00
pubblicità e marketing	€ 2.718,00	€ 2.718,00
verifica e certificazione qualità	€ 1.480,59	€ 5.000,00
servizi di progettaz, direz. E computo metrico		
spese per fotocopie eliografie e riproduz.		
spese per rilascio e rinnovo certificati	€ 4.900,32	€ 2.000,00
spese per revisione contabile	€ -	
spese per incarico medico competente	€ 3.000,00	€ 3.500,00
servizi WEB	€ 267,15	€ 1.000,00
spese smaltimento rifiuti		€ 500,00
commissioni su c/c bancari	€ 18,85	€ 500,00
commissioni su c/c postali	€ 657,31	€ 900,00
spese per servizi bancari		
serv. Per prevenz. E protez. Dlgs 626/94	€ 2.293,30	€ 2.293,35
bolli e marche	€ 2.135,24	€ 2.150,00
pubblicazioni gare e concorsi	€ 3.023,10	€ 2.500,00

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016
	EURO	EURO
quote iscriz. a Organizz.i naz. e internaz.	€ 5.552,00	€ 5.500,00
servizi diversi di supporto all'attività manageriale altre spese per servizi diversi		
spese per registrazione opere inedite	€ 524,00	€ 550,00
servizi non sanitari - altro	€ 117.331,86	€ 88.916,38
3) Manutenzioni e riparazioni	€ 153.208,89	€ 268.330,00
manutenz.ordinaria immobili e pertinenze	€ 14.558,55	€ 14.000,00
manutenz.ord. attrezzature tecnico econom.	€ 66,00	
manutenzione ord. Impianti	€ 135.255,94	€ 189.330,00
manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli	€ 33,00	
manutenzione ordinaria macchine elettroniche	€ 2.351,40	€ 4.000,00
altre manutenzioni	€ 944,00	€ 61.000,00
4) Godimento beni di terzi	€ 33.055,01	€ 35.104,15
noleggio autovetture	€ 5.714,84	€ 8.176,39
noleggio attrezzatura per corsi, convegni e conferenze	€ 87,46	€ 2.000,00
fitti passivi aule stand aree	€ 12.695,17	€ 9.400,71
noleggio fotocopiatrici	€ 12.989,80	€ 13.272,48
canone di noleggio telefoni cellulari	€ 1.384,74	€ 2.054,57
noleggio e manut. Appar. Telef. Fissi		
noleggio piante	€ 183,00	€ 200,00
5) Personale del ruolo sanitario	€ 87.740,32	€ 87.427,11
competenze fisse pers. dirigente	€ 60.861,07	€ 60.942,30
competenze accessorie pers. dirigente		
altre competenze fisse (retribuz. posizione - direz. struttura) pers. Dirigente	€ 3.608,28	
premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente	€ 2.399,06	€ 5.372,47
rimborsi spese dirigente per missioni in italia	€ 288,20	€ 1.000,00
rimborsi spese dirigente per missioni all'estero	€ -	
costi aggiornamento pers. dirigente		
altre spese pers. dirigente	€ -	
visite mediche pers. dirigente	€ -	€ 50,00
spese viaggio e vitto pers. dirigente	€ 660,89	€ 700,00
oneri sociali su competenze fisse pers. dirigente	€ 19.241,01	€ 19.113,60
oneri assicurativi INAIL pers. dirigente	€ 681,81	€ 248,74
6) Personale del ruolo professionale	€ 537.928,10	€ 573.557,88
competenze fisse pers. comparto	€ 334.679,83	€ 354.484,77
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 2.370,11	€ 3.000,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto		€ 11.212,92
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 66.202,51	€ 64.643,42
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 2.726,92	
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 1.823,29	€ 2.000,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -	
costi aggiornamento pers. comparto		€ 500,00
altre spese pers. comparto	€ -	
visite mediche pers. comparto	€ 42,35	€ 500,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 4.034,29	€ 4.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 115.901,84	€ 123.724,13
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.960,38	€ 1.492,64
assegni familiari pers. comparto	€ 8.186,58	€ 8.000,00
7) Personale del ruolo tecnico	€ 170.886,68	€ 186.048,04
competenze fisse pers. comparto	€ 104.631,55	€ 104.631,71
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 977,80	€ 1.500,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto		

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016
	EURO	EURO
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 22.140,37	€ 21.547,81
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 73,16	€ 350,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -	
costi aggiornamento pers. comparto	€ -	€ 16.000,00
altre spese pers. comparto		
visite mediche pers. comparto		€ 100,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 77,96	€ 400,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 36.858,69	€ 36.416,14
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.623,61	€ 502,38
assegni familiari pers. comparto	€ 4.503,54	€ 4.600,00
8) Personale del ruolo amministrativo	€ 1.877.893,31	€ 1.863.519,47
competenze fisse pers. comparto	€ 1.167.463,98	€ 1.151.164,48
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto		€ 8.409,69
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 20.132,56	€ 15.000,00
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 242.566,06	€ 237.025,00
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 1.765,00	
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 3.348,06	€ 4.500,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero		
costi aggiornamento pers. comparto	€ 1.224,00	€ 2.000,00
altre spese pers. comparto	€ -	
visite mediche pers. comparto	€ 187,24	€ 800,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 8.661,35	€ 9.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 405.915,75	€ 412.059,47
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 7.843,30	€ 4.560,83
assegni familiari pers. comparto	€ 18.786,01	€ 19.000,00
oneri assicurativi INAIL		
9) Oneri diversi di gestione	€ 708.876,57	€ 794.998,12
compenso dir. del Centro	€ 130.147,08	€ 130.147,13
rimborso spese dir. del Centro	€ 1.741,71	€ 1.500,00
rimborso spese dir. del Centro per missioni estere	€ -	
contributi inps dir. del Centro	€ 38.425,25	€ 38.146,08
int. Tratt. Econom. dir. generale per formaz.	€ -	
compenso dir. Formazione	€ 104.117,76	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Formazione	€ 1.359,37	€ 1.500,00
contributi inps dir. Formazione	€ 20.542,63	€ 21.215,18
compenso dir. Amministrativo	€ 69.990,38	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Amministrativo	€ 100,90	€ 1.500,00
contributi inps dir. Amministrativo	€ 18.673,40	€ 27.778,56
spese viaggio direttore del Centro	€ 1.190,59	€ 2.000,00
spese viaggio direttore formazione	€ 1.507,26	€ 2.000,00
spese viaggio direttore amministrativo	€ 483,70	€ 2.000,00
oneri assicurativi INAIL	€ 227,34	€ 1.000,00
costi della direzione aziendale	€ 388.507,37	€ 437.022,40
compenso collegio revisori	€ 46.563,11	€ 45.145,44
rimborso coll revisori	€ 2.571,09	€ 4.000,00
contributi collegio revisori	€ 3.915,94	€ 6.835,68
costi del collegio sindacale	€ 53.050,14	€ 55.981,12
compenso OIV	€ 3.600,00	€ 5.400,00
contributi OIV	€ -	€ 864,00
rimborsi spese OIV	€ 301,50	€ 1.800,00
costi OIV	€ 3.901,50	€ 8.064,00
assicurazioni R.C.	€ 8.074,79	€ 5.262,00
assicurazione furto e incendio	€ 12.582,90	€ 12.955,00
assicurazioni infortuni		
altre assicurazioni		
assistenza legale	€ 24.252,30	€ 35.000,00

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016
	EURO	EURO
<i>perdite su crediti</i>	€ -	
<i>imposte di registro</i>	€ 2.227,70	€ 2.500,00
<i>altre spese generali e amministrative</i>	€ 2.880,88	€ 2.565,48
<i>sanzioni per ritardato versam. Imposte varie</i>	€ 4,90	
<i>Tassa rifiuti solidi urbani</i>	€ 65.674,17	€ 80.000,00
<i>imposta comunale sugli immobili</i>	€ 17.122,61	
<i>altre imposte e tasse</i>	€ 4.929,53	€ 2.478,72
<i>ritenuta a titolo d'imposta</i>	€ 10.737,49	
<i>pubblicità e promozioni</i>	€ 15.485,06	€ 16.387,05
<i>spese di rappresentanza</i>		
<i>spese postali</i>	€ 14.645,25	€ 16.000,00
<i>costi per pubblicaz. Cataloghi e libri</i>	€ 6.900,40	€ 37.297,60
<i>altre spese diverse</i>		
<i>convegni</i>	€ 250,00	€ -
<i>spese per abbonamenti e canoni</i>	€ 8.220,07	€ 8.077,40
<i>canoni televisivi</i>	€ 407,35	€ 407,35
<i>contributo annuo provider ECM</i>	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<i>contributo annuo contratti pubblici</i>		
<i>contributo annuo consorzio universitario</i>	€ 65.000,00	€ 70.000,00
<i>Diritti di agenzia per biglietti aerei</i>	€ 2.020,61	€ 3.000,00
<i>altre spese amministrative</i>		
<i>abbuoni e arrotondamenti passivi</i>	€ 1,55	
	€ 263.417,56	€ 293.930,60
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 7.922,52	€ 38.228,13
11-12) Amm. Immob. materiali	€ 738.205,80	€ 796.514,75
13) Svalutazione Crediti	€ -	
14) Variazione rimanenze		
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 92.538,77	€ 82.944,85
<i>accant. F.do rinnovo contratt.</i>	€ -	
<i>accant. Di risultato direttori e sindac.</i>	€ 92.538,77	€ 82.944,85
<i>altri accantonamenti</i>	€ -	
DIFFERENZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	€ 535.713,27	€ 333.609,64
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 38.937,99	€ -
1) Oneri finanziari	€ -	
2) Interessi passivi	€ 2.538,16	
3) (Proventi) finanziari	-€ 41.476,15	€ -
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ 35.890,38	€ -
1) Minusvalenze		
2) Plusvalenze	€ -	
3) Accantonamenti non tipici		
4) (Sopravv./insussist.) attive	-€ 1.017,35	
5) Sopravv./insussist. Passive	€ 36.907,73	
Altri proventi straord.		
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 538.760,88	€ 333.609,64
<i>Imposte e tasse dell'esercizio</i>	€ 314.964,23	€ 331.903,91
<i>ires</i>	€ 80.368,20	€ 109.148,89
<i>irap su lavorat. Autonomi</i>	€ 35.812,18	€ 22.608,40
<i>irap su collab.</i>	€ 31.110,88	€ 30.000,00
<i>irap personale dipendente</i>	€ 167.672,97	€ 170.146,61
<i>irap su lavoratori interin.</i>	€ -	
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 223.796,65	€ 1.705,73

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
	EURO	EURO	EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.200.545,88	€ 6.262.474,85	€ 6.216.094,85
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.813.293,20	€ 4.963.880,00	€ 4.930.000,00
<i>contributo regionale</i>	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
<i>contrib. Progetto SALUS</i>	€ 45.000,00		
<i>contrib.progetto 118</i>	€ 704.943,88		
<i>contrib.progetto PROSPECT</i>	€ 33.880,00	€ 33.880,00	
<i>contrib.progetto PROGRESS</i>			
<i>contrib.progetto SLA</i>	€ 15.574,00		
<i>contrib.per prog. AIDS</i>			
<i>contrib.per prog. SMILE</i>			
<i>contrib.per progetti PUC E EX LSU</i>			
<i>contrib.per prog. PAC</i>	€ 83.895,32		
<i>finanz. c/ to eserc. Per altri finanz.</i>			
<i>contrib. c/ eserc. da amministr. Statali</i>			
2) Proventi e ricavi diversi	€ 760.588,68	€ 671.930,85	€ 659.430,85
<i>proventi dei corsi</i>	€ 277.283,33	€ 199.840,00	€ 192.290,00
<i>proventi per convegni</i>			
<i>canoni di locazione</i>	€ 208.290,37	€ 208.290,37	€ 208.290,37
<i>servizi alloggio corsisti</i>	€ 115.252,50	€ 104.238,00	€ 99.288,00
<i>servizi alloggio ai dipendenti</i>	€ 3.054,48	€ 3.054,48	€ 3.054,48
<i>altri servizi alloggi</i>	€ 96.200,00	€ 96.000,00	€ 96.000,00
<i>proventi per servizio alloggio</i>	€ 214.506,98	€ 203.292,48	€ 198.342,48
<i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>			
<i>altri proventi diversi</i>			
<i>ricavi diversi da attività istituz.</i>			
<i>ricavi diversi da attività non istituzionale</i>	€ 44.800,00	€ 44.800,00	€ 44.800,00
<i>altri ricavi diversi</i>	€ 15.708,00	€ 15.708,00	€ 15.708,00
<i>sopravvenienze e insussistenze</i>			
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
4) Compartizione spesa sanitaria			
5) Utilizzo contributi in conto capitale	€ 611.664,00	€ 611.664,00	€ 611.664,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 6.866.936,24	€ 5.944.714,80	€ 5.899.232,32
1) Acquisto di beni	€ 146.030,50	€ 64.736,00	€ 62.536,00
<i>prodotti alimentari</i>	€ 500,00	€ 400,00	€ 400,00
<i>materiale di pulizia</i>			
<i>materiale di convivenza e guardaroba</i>			
<i>carburanti e lubrificanti</i>	€ 9.500,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
<i>cancelleria</i>	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<i>stampati</i>	€ 5.548,15	€ 3.000,00	€ 1.500,00
<i>materiale EDP</i>	€ 7.500,00	€ 8.000,00	€ 9.000,00
<i>cancelleria e stampati per i corsi</i>	€ 37.710,00	€ 15.500,00	€ 15.500,00
<i>acquisto attrezzature audiovisive</i>			
<i>cancelleria e supporti informatici</i>	€ 54.258,15	€ 29.500,00	€ 29.000,00
<i>materiale didattico</i>	€ 32.196,35	€ 10.700,00	€ 9.000,00
<i>acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione</i>	€ 34.640,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>spese acq.quotidiani e abbon. periodici</i>	€ 1.836,00	€ 1.836,00	€ 1.836,00
<i>acquisto libri e periodici per biblioteca</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>altro materiale di consumo</i>	€ 9.500,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
<i>materiale per arredo locali</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>materiale elettrico</i>	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
<i>Acquisto piante e fiori per addobbi</i>	€ 500,00	€ 200,00	€ 200,00
<i>altri prodotti economici</i>	€ 11.100,00	€ 9.300,00	€ 9.300,00
<i>immobili e loro pertinenze</i>	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
<i>mobili e macchine</i>	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
<i>attrezzature</i>			
<i>altri materiali di manutenzione</i>	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
<i>acquisto materiale tecnico per manutenzione</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
2) Acquisto di servizi	1.994.233	1.483.034	1.471.337
<i>consulenze amministrative</i>			
<i>consulenze tecniche</i>	€ 15.250,00	€ -	€ -
<i>consulenze - non sanitarie</i>	€ 15.250,00	€ -	€ -

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
	EURO	EURO	EURO
prestazioni coordinate e continuative	€ 40.000,00		
rimb. spese a collab. per missioni all'estero			
contributi inps su collaboraz. e occasionali	€ 9.068,67	€ 9.760,31	€ 9.578,26
servizi resi da co.co.pro	€ 49.068,67	€ 9.760,31	€ 9.578,26
prestazioni occasionali e professionali	€ 75.000,00		
lectio magistralis	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
docenze	€ 774.304,02	€ 451.866,00	€ 443.438,00
rimborsi spese a docenti e collaboratori	€ 59.395,27	€ 84.780,00	€ 75.800,00
spese viaggio e vitto docenti e consulenti	€ 39.549,73	€ 28.397,43	€ 21.602,69
formazione esternalizzata e non	€ 878.249,02	€ 570.043,43	€ 545.840,69
	€ -		
spese per accreditamento E.C.M.	€ 62.359,26	€ 49.437,00	€ 49.437,00
spese di giardinaggio			
servizi di pulizia	€ 166.902,03	€ 139.319,71	€ 139.370,11
servizio per colazioni ai corsisti	€ 10.627,61	€ 9.655,00	€ 9.655,00
spese per coffee break	€ 4.794,24	€ 4.532,00	€ 5.170,00
servizi di ristorazione	€ 15.421,85	€ 14.187,00	€ 14.825,00
indennità giornaliera corsisti	€ -		
spese viaggio e vitto corsisti e stagisti	€ 32.152,00		
indennità e rimborso spese a corsisti	€ 32.152,00	€ -	€ -
trasporti e traslochi	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
lavoro interinale	€ -		
spese telefoniche da telefoni fissi	€ 3.800,00	€ 4.000,00	€ 4.500,00
spese telefoniche da telefoni cellulari	€ 1.980,00	€ 1.962,00	€ 1.962,00
servizi di utenze telefoniche	€ 5.780,00	€ 5.962,00	€ 6.462,00
Energia Elettrica	€ 250.000,00	€ 255.000,00	€ 260.000,00
gas e combustibili	€ 45.000,00	€ 50.000,00	€ 55.000,00
acqua	€ 10.000,00	€ 12.000,00	€ 13.000,00
canone fognario e depurazione	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 6.000,00
vigilanza	€ 177.406,93	€ 173.403,07	€ 173.403,07
servizio sostitutivo mensa	€ 31.665,00	€ 31.665,00	€ 31.665,00
assistenza tecnica	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
manutenzione software	€ 79.062,10	€ 79.062,10	€ 79.062,10
servizi di assistenza software	€ 84.062,10	€ 84.062,10	€ 84.062,10
spese gestione internet, posta elettron..	€ 56.705,03	€ 55.401,00	€ 55.401,00
altri servizi economici	€ 100,00		
compensi per commissioni			
disinfestazione	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
spese di spedizione	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
pubblicità e marketing	€ 2.718,00		
verifica e certificazione qualità	€ 5.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
servizi di progettaz. direz. E computo metrico			
spese per fotocopie eliografie e riproduz.			
spese per rilascio e rinnovo certificati	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
spese per revisione contabile			
spese per incarico medico competente	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
servizi WEB	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese smaltimento rifiuti	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
commissioni su c/c bancari	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
commissioni su c/c postali	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
spese per servizi bancari			
serv. Per prevenz. E protez. Dlgs 626/ 94	€ 2.293,35	€ 2.393,00	€ 2.393,00
bolli e marche	€ 2.150,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
pubblicazioni gare e concorsi	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
quote iscriz. a Organizz. naz. e internaz.	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
servizi diversi di supporto all'attività manageriale			
altre spese per servizi diversi			
spese per registrazione opere inedite	€ 550,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
servizi non sanitari - altro	€ 88.916,38	€ 81.194,00	€ 81.194,00
3) Manutenzioni e riparazioni	€ 268.330,00	€ 194.780,00	€ 185.780,00
manutenz.ordinaria immobili e pertinenze	€ 14.000,00	€ 10.000,00	€ 11.000,00
manutenz.ord. attrezzature tecnico econom.			
manutenzione ord. Impianti	€ 189.330,00	€ 180.780,00	€ 170.780,00
manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli			

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
	EURO	EURO	EURO
manutenzione ordinaria macchine elettroniche	€ 4.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
altre manutenzioni	€ 61.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
4) Godimento beni di terzi	€ 35.104,15	€ 33.884,01	€ 28.884,01
noleggio autovetture	€ 8.176,39	€ 10.129,44	€ 10.129,44
noleggio attrezzatura per corsi, convegni e conferenze	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
fitti passivi aule stand aree	€ 9.400,71	€ 5.000,00	€ -
noleggio fotocopiatrici	€ 13.272,48	€ 14.000,00	€ 14.000,00
canone di noleggio telefoni cellulari	€ 2.054,57	€ 2.054,57	€ 2.054,57
noleggio e manut. Appar. Telef. Fissi			
noleggio piante	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
5) Personale del ruolo sanitario	€ 87.427,11	€ 87.227,11	€ 87.227,11
competenze fisse pers. dirigente	€ 60.942,30	€ 60.942,30	€ 60.942,30
competenze accessorie pers. dirigente			
altre competenze fisse (retribuz. posizione - direz. struttura) pers. Dirigente			
premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente	€ 5.372,47	€ 5.372,47	€ 5.372,47
rimborsi spese dirigente per missioni in italia	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 500,00
rimborsi spese dirigente per missioni all'estero			
costi aggiornamento pers. dirigente			
altre spese pers. dirigente			
visite mediche pers. dirigente	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
spese viaggio e vitto pers. dirigente	€ 700,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
oneri sociali su competenze fisse pers. dirigente	€ 19.113,60	€ 19.113,60	€ 19.113,60
oneri assicurativi INAIL pers. dirigente	€ 248,74	€ 248,74	€ 248,74
6) Personale del ruolo professionale	€ 573.557,88	€ 572.557,88	€ 572.557,88
competenze fisse pers. comparto	€ 354.484,77	€ 354.484,77	€ 354.484,77
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto	€ 11.212,92	€ 11.212,92	€ 11.212,92
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 64.643,42	€ 64.643,42	€ 64.643,42
Altri compensi personale ammin. Comparto			
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero			
costi aggiornamento pers. comparto	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
altre spese pers. comparto			
visite mediche pers. comparto	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 4.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 123.724,13	€ 123.724,13	€ 123.724,13
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.492,64	€ 1.492,64	€ 1.492,64
assegni familiari pers. comparto	€ 8.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
7) Personale del ruolo tecnico	€ 186.048,04	€ 170.548,04	€ 170.548,04
competenze fisse pers. comparto	€ 104.631,71	€ 104.631,71	€ 104.631,71
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto			
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 21.547,81	€ 21.547,81	€ 21.547,81
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero			
costi aggiornamento pers. comparto	€ 16.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
altre spese pers. comparto			
visite mediche pers. comparto	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 400,00	€ 500,00	€ 500,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 36.416,14	€ 36.416,14	€ 36.416,14
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 502,38	€ 502,38	€ 502,38
assegni familiari pers. comparto	€ 4.600,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
8) Personale del ruolo amministrativo	€ 1.863.519,47	€ 1.859.519,47	€ 1.859.519,47
competenze fisse pers. comparto	€ 1.151.164,48	€ 1.151.164,48	€ 1.151.164,48
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto	€ 8.409,69	€ 8.409,69	€ 8.409,69

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
	EURO	EURO	EURO
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 237.025,00	€ 237.025,00	€ 237.025,00
Altri compensi personale ammin. Comparto			
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero			
costi aggiornamento pers. comparto	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
altre spese pers. comparto			
visite mediche pers. comparto	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 9.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 412.059,47	€ 412.059,47	€ 412.059,47
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 4.560,83	€ 4.560,83	€ 4.560,83
assegni familiari pers. comparto	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
oneri assicurativi INAIL			
9) Oneri diversi di gestione	€ 794.998,12	€ 738.244,92	€ 729.144,92
compenso dir. del Centro	€ 130.147,13	€ 130.147,13	€ 130.147,13
rimborso spese dir. del Centro	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
rimborso spese dir. del Centro per missioni estere			
contributi inps dir. del Centro	€ 38.146,08	€ 38.146,08	€ 38.146,08
int. Tratt. Econom. dir. generale per formaz.			
compenso dir. Formazione	€ 104.117,72	€ 104.117,72	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Formazione	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
contributi inps dir. Formazione	€ 21.215,18	€ 21.215,18	€ 21.215,18
compenso dir. Amministrativo	€ 104.117,72	€ 104.117,72	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Amministrativo	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
contributi inps dir. Amministrativo	€ 27.778,56	€ 27.778,56	€ 27.778,56
spese viaggio direttore del Centro	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese viaggio direttore formazione	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese viaggio direttore amministrativo	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
oneri assicurativi INAIL	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
costi della direzione aziendale	€ 437.022,40	€ 433.022,40	€ 433.022,40
compenso collegio revisori	€ 45.145,44	€ 45.145,44	€ 45.145,44
rimborso coll. revisori	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
contributi collegio revisori	€ 6.835,68	€ 6.835,68	€ 6.835,68
costi del collegio sindacale	€ 55.981,12	€ 55.981,12	€ 55.981,12
compenso OIV	€ 5.400,00	€ 5.400,00	€ 5.400,00
contributi OIV	€ 864,00	€ 864,00	€ 864,00
rimborsi spese OIV	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
costi OIV	€ 8.064,00	€ 8.064,00	€ 8.064,00
assicurazioni R.C.	€ 5.262,00	€ 5.300,00	€ 5.300,00
assicurazione furto e incendio	€ 12.955,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
assicurazioni infortuni			
altre assicurazioni			
assistenza legale	€ 35.000,00	€ 25.000,00	€ 15.000,00
perdite su crediti			
imposte di registro	€ 2.500,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00
altre spese generali e amministrative	€ 2.565,48		
sanzioni per ritardo versam. Imposte varie			
Tassa rifiuti solidi urbani	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
imposta comunale sugli immobili			
altre imposte e tasse	€ 2.478,72	€ 2.600,00	€ 3.000,00
ritenuta a titolo d'imposta			
pubblicità e promozioni	€ 16.387,05		
spese di rappresentanza			
spese postali	€ 16.000,00	€ 17.000,00	€ 17.500,00
costi per pubblicaz. Cataloghi e libri	€ 37.297,60	€ 12.500,00	€ 12.500,00
altre spese diverse			
convegni	€ -		
spese per abbonamenti e canoni	€ 8.077,40	€ 8.077,40	€ 8.077,40
canoni televisivi	€ 407,35	€ 500,00	€ 500,00
contributo annuo provider ECM	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
contributo annuo contratti pubblici			
contributo annuo consorzio universitario	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Diritto di agenzia per biglietti aerei	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
altre spese amministrative			
abbuoni e arrotondamenti passivi			
	€ 293.930,60	€ 241.177,40	€ 232.077,40

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
	EURO	EURO	EURO
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 38.228,13	€ 3.228,13	€ 3.228,13
11-12) Amm. Immob. materiali	€ 796.514,75	€ 654.010,79	€ 645.524,69
13) Svalutazione Crediti			
14) Variazione rimanenze			
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 82.944,85	€ 82.944,85	€ 82.944,85
<i>accant. F.do rinnovo contratt.</i>			
<i>accant. Di risultato direttori e sindac.</i>	€ 82.944,85	€ 82.944,85	€ 82.944,85
<i>altri accantonamenti</i>			
DIFF. ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	€ 333.609,64	€ 317.760,05	€ 316.862,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
1) Oneri finanziari			
2) Interessi passivi			
3) (Proventi) finanziari	€ -	€ -	€ -
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.		€ -	€ -
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
1) Minusvalenze			
2) Plusvalenze			
3) Accantonamenti non tipici			
4) (Sopravv./insussist.) attive			
5) Sopravv./insussist. Passive			
Altri proventi straord.			
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 333.609,64	€ 317.760,05	€ 316.862,53
Imposte e tasse dell'esercizio	€ 331.903,91	€ 316.218,90	€ 315.651,75
<i>ires</i>	€ 109.148,89	€ 91.830,85	€ 91.693,53
<i>irap su lavorat. Autonomi</i>	€ 22.608,40	€ 26.241,44	€ 25.811,61
<i>irap su collab.</i>	€ 30.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
<i>irap personale dipendente</i>	€ 170.146,61	€ 170.146,61	€ 170.146,61
<i>irap su lavoratori interin.</i>			
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 1.705,73	€ 1.541,15	€ 1.210,79

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

C E F P A S

CALTANISSETTA

R E L A Z I O N E
AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO 2016
E PER IL BIENNIO 2017-2018

Premessa

La presente relazione intende descrivere i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio economico di previsione per il 2016. Nel contempo intende chiarire gli elementi di valutazione da cui sono scaturiti i valori esposti, con specifico riferimento alle previsioni relative alle fonti ed agli impieghi, come richiesto dalla circolare assessoriale 4 aprile 2005, n. 7. Essa descrive, infine, l'attuale situazione amministrativa ed organizzativa dell'ente, l'attività svolta nel precedente anno e quella programmata più puntualmente per il 2016 e per grandi linee per il biennio successivo.

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

Il programma formativo per il 2016 contiene conseguentemente le attività formative che si intendono realizzare con il finanziamento attualmente assegnato dalla Regione.

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

Per il biennio 2017-2018 sono stati utilizzati i medesimi criteri e si è tenuto conto delle medesime fonti di finanziamento dell'esercizio precedente. Per questi anni, non è stato previsto un aumento del contributo regionale, sebbene l'importo del monte salari indicato dall'Assessorato nella nota n. 1590/CEFPAS del 30/11/2006 indirizzata al Dipartimento regionale del Bilancio e del tesoro andrebbe aggiornato con dati più recenti. Infatti, dai dati rilevati dal Sistema Informativo Sanitario - pubblicati dal Ministero della salute, Direzione generale della Programmazione sanitaria sulla propria banca dati, accessibile tramite internet nel sito del Ministero stesso, - emerge che l'importo del monte salari del personale dei ruoli sanitario, professionale, tecnico ed amministrativo del Servizio Sanitario della Sicilia ricavato dai consuntivi dell'anno 2008 delle Aziende sanitarie ed Ospedaliere della Sicilia - a livello di consolidato regionale - ammonta ad €. 2.971.424.000,00 e conseguentemente l'importo erogato - come già rilevato nelle relazioni degli anni precedenti - risulta inferiore al minimo prescritto dalla disposizione di cui all'art. 25 co. 17 della legge regionale n. 19 del 2005 e s.m.i.

Per motivi di prudenza, si è ritenuto di quantificare il finanziamento regionale, per tale biennio, in misura uguale al dato del 2015, auspicando, tuttavia, un adeguamento dello stanziamento de quo alle indicazioni della richiamata legge.

Non è stato previsto, per il biennio 2017-2018, un piano di investimenti, che farà parte del nuovo bilancio allorché sarà noto lo stanziamento definitivo del capitolo del bilancio della Regione destinato al CEFPAS ai sensi del combinato disposto dell'art. 22 co.4 della legge istitutiva e del citato art. 25 co. 17 della legge regionale n. 19 del 2005 e s.m.i. e allo stesso tempo quando sarà autorizzato, da parte dell'Assessorato regionale della Salute, l'utilizzo degli utili di gestione degli esercizi precedenti 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. Ad oggi, nonostante diverse note di sollecito inviate dal Centro all'Assessorato regionale della Salute, non è pervenuta nessuna nota di riscontro.

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



Criteri adottati per la redazione del Bilancio economico di previsione

Il *Bilancio Preventivo Economico Annuale* è costituito dal Conto Economico Previsionale corredato da una *Relazione illustrativa* che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso.

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

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

In base al principio della competenza si è tenuto conto, nelle previsioni effettuate, della correlazione tra costi e ricavi indipendentemente dalla previsione della loro manifestazione finanziaria.

Per la predetta correlazione sono stati qualificati di competenza i ricavi previsti che troveranno i relativi costi nel medesimo esercizio e, viceversa, è stata fatta la previsione di costi che troveranno i corrispettivi ricavi nello stesso esercizio.

In conseguenza di quanto sopra il Bilancio in esame rappresenta in modo corretto la previsione del risultato economico dell'esercizio 2016 che si presume di ottenere.

Per la quantificazione delle risorse disponibili si è tenuto conto – come sopra detto – dello stanziamento del capitolo 423324 del bilancio della Regione per l'esercizio finanziario 2015, concernente il contributo destinato a questo ente ai sensi del citato art. 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30 per le annuali spese di esercizio. Per il biennio 2017 – 2018 non si è tenuto conto, inoltre, delle risorse in corso di acquisizione per specifici progetti già finanziati. Non si è tenuto conto, neanche, delle risorse che dovrebbero pervenire da finanziamenti attesi, di cui non si ha ancora certezza.

Per quanto riguarda i costi, nel fare riferimento ai dati provenienti dal pre-consuntivo del 2015, nella redazione del Conto economico si è tenuto razionalmente conto delle attività programmate per il 2016, compresi i progetti in corso di esecuzione, delle attività per l'esecuzione dei progetti

per i quali si ha certezza di finanziamento, nonché dalla realizzazione delle attività che discendono dagli obiettivi strategici assegnati al Centro dall'Assessorato alla Salute.

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

Tutte le voci di costo e di ricavo sono comprensive sia della parte afferente le attività istituzionali che della quota riferibile ai progetti finanziati, per i quali è stata considerata la sola quota di competenza dell'esercizio per l'anno 2016, sulla base dei relativi piani esecutivi.

Situazione organizzativa, amministrativa e finanziaria

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

La dotazione organica, approvata con deliberazione n. 1481/2009, successivamente rimodulata con la deliberazione n. 744/2010 e n. 749/2010 è stata da ultimo rimodulata con la deliberazione n. 789/2014. Dette rimodulazioni hanno riguardato la composizione qualitativa della dotazione organica. E, infatti, essa prevede sempre complessivamente n. 93 posti di cui ad oggi 74 coperti e n. 19 posti vacanti. Le unità di personale in servizio sono così distinte:

- n. 1 dirigente medico;
- n. 68 unità titolari di contratto di lavoro a tempo indeterminato inquadrato nelle categorie A, B, C e D del CCNL del comparto sanità;
- n. 5 unità titolari di rapporto di lavoro a termine per i seguenti profili professionali: n. 2 collaboratori amministrativi – cat. D, n. 1 collaboratore pedagista – cat. D, n. 1 perito informatico e n. 2 assistenti/segretari dei corsi di formazione.

In particolare va evidenziato che per i titolari di rapporto di lavoro a termine - tenuto conto delle esigenze organizzative manifestate dalla Direzione della formazione del Centro, nell'ambito della quali gli stessi operano e in relazione alle attività formative programmate per l'anno 2016, nonché allo sviluppo dei progetti avviati nell'anno 2015- con la deliberazione n. 840/2014 che modifica ed integra la deliberazione n. 70/2014 il Centro ha disposto ai sensi dell'art. 4, comma

6 e 9, del D.L. n. 101/2013, il differimento della data di scadenza di detti rapporti di lavoro a tempo determinato, stipulati a seguito di procedura ad evidenza pubblica, fino al completamento delle procedure concorsuali e, comunque, non oltre il 31 dicembre 2016. V'è inoltre rilevato che gli stessi hanno iniziato, nei confronti del Cefpas, una controversia in materia di lavoro davanti al Tribunale di Caltanissetta tendente al riconoscimento di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato. Le prime udienze sono state fissate nel corso dei primi mesi dell'anno 2016.

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

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

Aspetti connessi con il patto di stabilità

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

Chiarimento delle principali voci del conto economico

Di seguito si riporta una breve analisi delle componenti di ricavo e di costo che il Centro prevede di generare nel corso dell'esercizio 2016.



VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Il valore della produzione include inoltre, la “sterilizzazione” delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali acquistate con finanziamenti in c/capitale..

Nella tabella di seguito riportata vengono messi a confronto i ricavi previsti dal bilancio di previsione 2016, con i valori del pre-consuntivo 2015.

	PRE-CONSUNTIVO 2015	BILANCIO DI PREVISIONE 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.596.559	7.200.546
1) Contributi in conto esercizio	5.141.859	5.813.293
2) Proventi e ricavi diversi	823.244	760.589
3) Concorsi recuperi e rimborsi	19.791	15.000
4) Compartecipaz. Spesa sanitaria	0	0
5) Utilizzo Contributi in conto capitale	611.665	611.664

A.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio ammontano a complessivi € 5.813.293.

Tale voce comprende:

- Il finanziamento da Regione pari ad € 4.930.000;
- Contributi in c/esercizio per la realizzazione di specifici progetti pari ad € 883.293. Per queste attività, finanziate con trasferimenti a destinazione vincolata, si rileva quasi in tutti i progetti una perfetta correlazione tra costi e ricavi e pertanto tale situazione di pareggio non influenza il risultato di gestione, mentre alcuni progetti prevedono un cofinanziamento da parte del Centro e pertanto i costi risultano superiori ai ricavi. I costi previsti per l'anno 2016 sono stati quantificati tenendo conto dei piani di costo trasmessi dai responsabili dei progetti.

Tale voce comprende il finanziamento dei progetti di seguito indicati:

1. Progetto *“Salus Festival Nazionale dell’educazione alla salute”*, che prevede incontri a tema su educazione, prevenzione, benessere e cura in materia di sanità e di salute pubblica. Tale progetto rientra tra le attività previste dal piano strategico aziendale. Come per il primo *Salus Festival*, svoltosi a Caltanissetta dal 15 al 25 ottobre 2015, anche per la seconda edizione è stata prevista una quota di finanziamento a carico dell’Assessorato alla Salute pari a circa € 40.000, e una quota di finanziamento da parte di Enti locali pari a circa € 5.000;
2. Progetto *SLA*, pari ad € 15.574, approvato con D.D. n. 157 dell’ 11/02/2014, finanziato dall’Assessorato della Famiglia delle politiche sociali e del lavoro della Regione Siciliana;
3. Progetto *PAC “Percorsi attuativi della certificabilità”* secondo quanto previsto dal Decreto interministeriale del 01 marzo 2013. Il Centro, individuato dall’Assessorato della Salute quale soggetto responsabile scientifico ed organizzativo del progetto, organizzerà un percorso formativo regionale per il triennio 2015-2017 avviati nel corso dell’anno 2015. I ricavi iscritti in bilancio, pari ad € 83.895 sono pari alla quota di costi del progetto spettante a ciascuna delle aziende sanitarie della regione siciliana coinvolte nel progetto. Il costo a carico del Centro ammonta a € 27.965;
4. Progetto *PROSPECT*, pari ad € 33.880, finanziato dalla Regione Siciliana nell’ambito delle risorse assegnate alla stessa dal Ministero dell’Economia e delle finanze per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale (PSN) per l’anno 2013. Tale progetto include la realizzazione di un Master di secondo livello di durata biennale in Promozione della Salute della Popolazione ed Epidemiologia applicata alla Prevenzione. Il percorso formativo verrà realizzato dal CEFPAS in collaborazione con ISS-CNESPS e con il coinvolgimento dell’Università degli studi di Palermo Dipartimento di Scienze per la Promozione della Salute e Maternoinfantile;
5. Progetto *118- La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico*, pari ad € 704.943, finanziato con l’esubero del finanziamento erogato dalla Regione Siciliana per l’esercizio 2009. Il progetto prevede la formazione di tutti gli operatori del sistema “118” (autisti-soccorritori, medici ed infermieri) da realizzare attraverso l’erogazione di circa 160 corsi TRAUMA BASE, 11 corsi Trauma Avanzato, 15 corsi BLS-D Pediatrico, e 8 corsi per la formazione dei

nuovi formatori e istruttori di Trauma base e di PBLSD (BLSD pediatrico). E' previsto inoltre, il completamento del centro di simulazione e di tutte le opere connesse al suo funzionamento quali completamento e messa in sicurezza delle attrezzature già acquistate.

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

A.2) Proventi e ricavi diversi.

Questa voce, pari a € 760.589 comprende:

- Per € 277.283 i ricavi che il Centro prevede di realizzare in seguito allo svolgimento di corsi di formazione Manageriale, di corsi di lingua Inglese, di corsi d'informatica e di corsi di formazione in House (attività di formazione organizzate in collaborazione con diverse aziende regionali e nazionali da svolgere presso le stesse aziende) (cfr. allegato n.1 e nell'allegato n. 2).
- Per € 118.306 i ricavi per il servizio alloggio a corsisti e dipendenti e direttori che il Centro prevede di conseguire. In particolare € 3.054,00 derivano dal canone mensile, che pagano i dipendenti / direttori per l'utilizzo della camera ad uso alloggio, la restante somma proviene per € 6.336,00 dalla stima dei pernotti che effettueranno i partecipanti ai corsi manageriali e per € 108.917,00 dai pernotti dei partecipanti ai corsi di formazione ordinaria (cfr. allegato n.1 e allegato n. 2);
- Per € 96.200 i ricavi provenienti dalla realizzazione del Campus Universitario che prevede di destinare n. 2 padiglioni del Centro, circa 70 camere singole, ad alloggi destinati agli studenti iscritti ai corsi universitari del Consorzio Universitario di Caltanissetta ad un canone mensile pari a € 148,00. Per l'esercizio 2016, è stato previsto di assegnare n. 65 camere per 10 mesi da destinare ad alloggi per il Campus Universitario.
- Per € 208.290 i canoni di locazione di porzioni di padiglioni che il Centro ha dato in affitto in via transitoria agli enti pubblici o privati di seguito elencati:
 - *Consorzio per l'istituzione e la gestione dei corsi universitari di Caltanissetta - padiglioni n. 11 e n. 3 - canone annuale pari ad € 71.472;*



- *Ministero dell'Interno* padiglione 1 primo piano ala sinistra locale da destinare ad alloggi collettivi per il personale della Polizia di Stato – canone annuale pari a € 19.550.
 - *Regione Siciliana Servizio Urega di Caltanissetta* – piano terra e primo piano pad. 2 – canone annuo pari ad € 51.381 oltre le spese condominiali pari ad € 8.536;
 - *Regione Siciliana Dipartimento Protezione civile* – parte del piano terra e del primo piano del pad. 10 – canone annuale pari ad € 30.412 oltre le spese condominiali pari ad € 4.884, scadenza contratto 21/09/2016;
 - *Hassio Servizi soc. coop. a.r.l.* – utilizzo del locale cucina come centro di cottura pasti – canone mensile pari ad € 3.225, previsto dal capitolato tecnico il cui contratto di fornitura avrà scadenza il 31/05/2016. Nel computo del canone annuo si è tenuto conto della sospensione del canone per il periodo estivo come richiesto dalla ditta;
- Per € 44.800 i ricavi provenienti dai pernotti di ospiti fissi, soggetti diversi dai corsisti, che a vario titolo soggiornano presso il Centro.
 - Per € 15.708 i ricavi relativi al canone dovuto dalla Società Stima S.r.l. a fronte dell'affidamento in concessione del servizio di installazione e gestione dei distributori automatici di bevande ed alimenti.

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi

Per questa voce, pari ad € 15.000, si è ritenuto opportuno partire dal dato rilevato in sede di elaborazione del consuntivo e prudenzialmente stimare lo stesso per un importo inferiore. In questa voce sono ricompresi servizi ed oneri a vario titolo anticipati dal Centro e successivamente recuperati come ad esempio l'imposta di bollo e il rimborso del costo delle utenze (energia elettrica e gas) consumate nei locali concessi in locazione.

A.4) Costi capitalizzati

In questa voce, pari ad € 611.664, sono comprese, come previsto dalle specifiche disposizioni ministeriali, le quote di ricavo necessarie a sterilizzare gli ammortamenti dei beni non direttamente acquistati dal Centro in quanto derivanti da: conferimenti iniziali, donazione e acquisti finanziati da contributi in c/capitale.




COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Per quel che riguarda i costi, il bilancio preventivo 2016, è stato costruito sostanzialmente facendo riferimento ai dati del pre-consuntivo 2015 per i costi fissi, mentre per i costi variabili la previsione è stata rapportata al numero ed alla tipologia di attività che si prevede di effettuare nel corso del 2016.

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

Nella tabella di seguito riportata vengono messi a confronto i costi previsti dal bilancio di previsione 2016, con i valori del pre-consuntivo 2015.

	PRE-CONSUNTIVO 2015	BILANCIO DI PREVISIONE 2016
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.060.846	6.866.936
1) Acquisto di beni	58.041	146.031
2) Acquisto di servizi	1.594.549	1.994.233
3) Manutenzioni e riparazioni	153.209	268.330
4) Godimento beni di terzi	33.055	35.104
5) Personale sanitario	87.740	87.427
6) Personale professionale	537.928	573.558
7) Personale tecnico	170.887	186.048
8) Personale amministrativo	1.877.893	1.863.519
9) Oneri diversi di gestione	708.877	794.998
10) Amm. Immob. Immateriali	7.923	38.228
11) Amm. Fabbricati	617.380	617.961
12) Amm. Immob. Materiali	120.826	178.554
13) Svalutazione crediti		
14) Variazione rimanenze	0	0
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	92.539	82.945

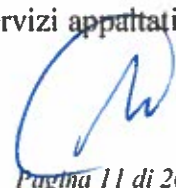
B.1) Acquisto di beni

Per l'acquisto di beni è previsto un importo che per la parte di spesa riferita all'ordinario funzionamento è commisurato alle risultanze del pre-consuntivo del 2015 e per i progetti da realizzare nell'anno contiene i costi delle acquisizioni di beni previsti, secondo il principio della competenza. La previsione di costo per l'acquisto di beni ammonta ad **€ 146.031**, di cui € 82.595 per progetti finanziati e € 63.437 per attività istituzionali. I costi più rilevanti compresi in questa voce sono principalmente:

- il materiale didattico pari ad € 32.196 di cui € 27.196 per progetti finanziati e € 5.000 per attività formative del Centro;
- l'acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione pari ad € 34.640 di cui € 32.640 per progetti finanziati e € 2.000 per attività formative del Centro;
- il materiale di cancelleria utilizzato sia per i corsi di formazione che per uso ufficio pari ad € 41.210 di cui € 20.710 per progetti finanziati e € 20.500 per attività formative del Centro;
- acquisto stampati pari ad € 5.548 di cui € 2.048 per progetti finanziati e € 3.500 per attività formative del Centro;
- il materiale EDP e supporti informatici pari ad € 7.500;
- il carburante per l'autovettura ad uso aziendale pari ad € 9.500; tale acquisto avviene a mezzo di "fuel card". Questa voce di costo è maggiore rispetto al pre-consuntivo 2015 in seguito alla decisione di prendere a noleggio a partire dal mese di giugno una seconda vettura.
- i quotidiani pari a € 1.836 e relativo all'acquisto di n. 3 quotidiani;
- altro materiale di consumo pari ad € 9.500,00 e relativo per € 6.000,00 alla fornitura di carta mani, carta igienica e sapone lavamani e per € 3.500,00 altro materiale;
- acquisto materiale tecnico per manutenzione pari ad € 1.500,00.

B.2) Acquisto di servizi

La voce "acquisto di servizi" prevede un importo pari a **€ 1.994.233**, di cui € 608.170 relativa a costi di progetti aventi specifici finanziamenti, ed € 1.386.063 riguardante attività istituzionali del Centro. Questa voce comprende i costi per consulenze, per servizi resi dai collaboratori a progetto, per prestazioni occasionali, per docenze e relativi rimborsi spese, per servizi appaltati,



Pagina 11 di 20

per le utenze, per l'accreditamento ECM dei corsi di formazione, la manutenzione software e l'assistenza tecnica.

Per alcune di queste voci, quali ad esempio le utenze e i servizi non sanitari di modico valore tra i quali trasporti e traslochi, commissioni e spese su c/c bancari e postali, etc..., che il Centro sostiene per il perseguimento dei fini istituzionali, l'importo indicato nel bilancio di previsione è frutto di una stima costruita sulla base del pre-consuntivo 2015 e stimando un leggero aumento. Va sottolineato che le voci di costo che si discostano dal pre-consuntivo 2015 e per le quali si prevede un aumento sono:

1. il costo per l'incarico ad un ingegnere per lo svolgimento di tutte le attività volte a garantire il buon funzionamento degli impianti tecnologici del Centro, prevedendo e pianificando, ove necessario, interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria. L'importo previsto in bilancio è pari ad € 15.250.
2. il costo per prestazioni coordinate e continuative pari ad € 40.000 costo interamente a carico del progetto 118 - *La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico*, (allegato n.3);
3. il costo per prestazioni occasionali pari a € 75.000 costo interamente a carico del progetto 118 - *La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico*, (allegato n.3);
4. il costo delle utenze (Energia, Gas, Acqua) pari ad € 310.500, che è stato stimato sulla base del costo sostenuto nell'esercizio 2015 e prevedendo un leggero aumento dei prezzi;
5. il costo del servizio internet e posta elettronica, determinato in € 56.705. Questo costo è inferiore rispetto al pre-consuntivo 2015, in quanto a partire dal mese di Febbraio non è più dovuto il contributo economico, pari ad € 4.472,23 bimestrali corrisposto dal CEFPAS per tre anni alla ditta fornitrice del servizio, necessario alla realizzazione dell'infrastruttura tecnologica ad hoc occorrente per l'attivazione del servizio di connettività ad internet con banda larga. La realizzazione di tale infrastruttura ha permesso l'attivazione e l'erogazione, attraverso una piattaforma avanzata, dei corsi di formazione in modalità F.A.D. E' stato invece prorogato il contratto relativo alla connettività IP 4 per il tempo strettamente necessario all'attivazione "**dell'Accordo quadro ovvero Convenzione Consip**" ad oggi in fase di aggiudicazione.

Per altre voci come ad esempio i servizi in appalto (pulizia, vigilanza, manutenzione impianti, servizi prevenzione D.lgs. 81/2008, etc...) l'importo indicato nel bilancio di previsione è quello

rilevato dai contratti di aggiudicazione della gara, o in fase di aggiudicazione, e pertanto a meno di fatti eccezionali non si dovrebbero verificare grandi scostamenti. Tra questi costi i più rilevanti sono:

- Servizio continuativo di pulizia ed igiene ambientale € 166.902. Questo costo comprende oltre al servizio di pulizia continuativa dei padiglioni pari ad € 83.202, anche il servizio a richiesta relativo alla pulizia delle aule e delle camere destinate all'alloggio corsisti, ospiti fissi, e studenti campus universitario, pari a € 83.699, che è stato calcolato sulla base delle attività formative previste e dei pernotti presunti (allegato n.1 e allegato n. 2); Tale costo risulta inferiore rispetto a quello sostenuto nel 2015, risultante dal pre-consuntivo, a seguito dell'aggiudicazione della procedura di gara per l'affidamento del servizio di pulizia per 1 anno ad una nuova ditta che ha offerto un prezzo notevolmente inferiore rispetto alla ditta che ha svolto il servizio negli anni precedenti.
- Servizio vigilanza pari a € 177.406. Per questo servizio è stata prevista, nelle more della conclusione della procedura di gara, una proroga tecnica fino al mese di giugno alla ditta di vigilanza che svolge attualmente il servizio e a partire dal mese di luglio l'affidamento alla nuova ditta del servizio che prevede un servizio di sicurezza sussidiaria e complementare dalle 7.00 alle 19.00 durante i giorni feriali ed un servizio di vigilanza armata solamente nelle ore serali (19.00 – 7.00) e nei giorni festivi;
- Assistenza tecnica pari ad € 5.000. Tale costo è relativo all'assistenza tecnica sui dispositivi di simulazione;
- Servizi manutenzione software pari a € 79.062. In tale voce sono compresi i servizi di manutenzione ed assistenza affidati alle ditte fornitrici dei diversi software utilizzati dal Centro. Di seguito si riportano gli importi dovuti alle diverse ditte fornitrici:
 - Engineering ingegneria per manutenzione software sistema amministrativo contabile € 71.370; Tale sistema comprende la gestione dei seguenti sottosistemi: contabilità generale, approvvigionamenti, cassa economale, cespiti, fatturazione attiva e contabilità analitica, fatturazione elettronica e servizio di archiviazione sostitutiva dei documenti elettronici;
 - Infonext s.r.l. per manutenzione software rilevazione presenze e stipendi € 7.692;


Tali costi, potrebbero subire variazione in seguito ad una procedura di gara che il Centro intende avviare nel corso dell'anno 2016 per l'acquisizione sistema unico integrato costituito da: **Sistema Amministrativo Contabile, Sistema Economico Giuridico e del Personale, Sistema**

del Protocollo Informatico e Delibere – Conservazione Sostitutiva – Portale della Trasparenza, Sistema della Formazione. Tale procedura di gara si rende necessaria non soltanto per acquistare un Sistema informativo amministrativo in grado di supportare tutte le attività amministrative secondo processi funzionali integrati, che consentano di migliorare il livello di servizio sia gestionale in termini di efficacia, sia economico in termini di recupero di efficienza ma anche per ottemperare in maniera tempestiva agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni stabiliti dalla L.N. 190/2012 e dal D.Lgs. n. 33/2013 (cfr. delibera 672 del 10 Luglio 2015).

In tale macrovoce, sono inoltre compresi tutti i costi sostenuti dal Centro per la realizzazione delle attività formative sia istituzionali che finanziate con specifici finanziamenti, sono stati calcolati in base alle giornate di corso previste per l'anno 2016 e dalle previsioni di spesa per l'anno 2016 segnalate dai responsabili amministrativi dei diversi progetti. (allegato n.1, allegato n. 2 e allegato 3).

Tra questi costi i più rilevanti sono:

- *accreditamento ECM* pari ad € 62.359 di cui € 12.223 per corsi finanziati da specifici progetti e € 50.136 per corsi ordinari realizzati con il finanziamento regionale;
- *docenze, direzioni e tutoraggi* pari ad € 774.304 di cui € 354.458 per corsi finanziati da specifici progetti e € 419.846 per corsi ordinari realizzati con il finanziamento regionale e con entrate proprie dell'Ente;
- *rimborsi spese e spese vitto* a docenti, collaboratori e relatori pari ad € 98.945 di cui € 45.755 per corsi finanziati da specifici progetti e € 53.190 per attività formative del Centro;
- *lectio magistralis* pari ad € 5.000. Tale voce prevede il compenso da corrispondere a personalità anche di livello internazionale che prenderanno parte ad incontri, convegni, seminari, tavole rotonde svolte nell'ambito del "*Salus Festival dell'educazione alla salute*".
- *servizio ristorazione corsisti* pari ad € 15.421 e relativo al costo delle colazioni per € 10.627 (incluso nel costo della camera) e per € 4.794 per coffee break offerti ai partecipanti ai corsi di formazione manageriali.
- *spese viaggio e vitto corsisti e stagisti* pari ad € 32.152 e interamente a carico di specifici progetti (allegato n.3);



Pagina 14 di 20

Infine, di seguito si elencano gli importi relativi ad altri servizi non sanitari, che il Centro intende affidare nel corso del 2016:

- *trasporti e traslochi* pari ad € 1.500 tale costo è relativo al servizio di facchinaggio;
- *incarico medico competente* pari ad € 3.500;
- *Servizio di verifica e certificazione qualità* pari ad € 5.000. Tale servizio prevede le verifiche periodiche di mantenimento del Sistema Qualità del Centro alle norme UNI EN ISO 9001:2000;
- *Servizio di disinfestazione* pari ad € 2.500 e che prevede interventi di disinfestazione, al fine di non pregiudicare l'agibilità e il decoro dei luoghi di lavoro;
- *servizi per iscrizione a organizzazioni nazionali ed internazionali* pari ad € 5.500. L'iscrizione a tali organizzazioni, non solo garantisce continui e costanti rapporti con altre scuole di salute pubblica europee con le quali costruire partenariati affidabili e continui nel tempo, che consentano di trovare più facilmente partner stranieri per la partecipazione a bandi europei ed internazionali, ma consente anche di avere una maggiore consapevolezza complessiva del settore Salute Pubblica.
- *pubblicità e marketing* pari a € 2.718 Tale voce, finalizzato alla promozione del "*Salus Festival dell'educazione alla salute*", prevede l'acquisizione del servizio di ideazione, progettazione e realizzazione di vario materiale pubblicitario;

B.3) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari ad € 268.330 comprende:

- il servizio di manutenzione degli impianti per il quale è stato considerato:
 - l'importo di € 140.123 derivante dal contratto per l'affidamento dei servizi di manutenzione degli impianti, servizio affidato all'esterno al fine di mantenere gli stessi in condizioni di efficienza ottimali. E' stato previsto, inoltre, il costo pari ad € 38.550 e relativo a lavori di riparazione degli impianti di climatizzazione che risultano con una funzionalità ridotta e che non sono compresi tra le manutenzioni a canone sopra indicate;
 - l'importo di € 7.386 derivante dal contratto per l'affidamento dei servizi di manutenzione degli impianti elevatori;
 - l'importo di € 3.270 derivante dal contratto per l'affidamento dei servizi di manutenzione dei presidi antincendio;



- il servizio di manutenzione immobili e pertinenze € 14.000; Tali spese, serviranno per la valorizzazione e la gestione del patrimonio immobiliare e dell'area a verde nonché per l'esecuzione delle misure previste e programmate nel DVR al fine di garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza aziendale.
- il servizio di manutenzione delle attrezzature elettroniche ed altre manutenzioni € 4.000;
- nella voce *Altre manutenzioni*, pari ad € 61.000 di cui € 1.000 per manutenzioni su beni del Centro e € 60.000 per manutenzioni relative a beni utilizzati interamente nell'ambito del progetto 118 - *La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico*, (allegato n.3);

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

B.4) Godimento beni di terzi

Il costo per godimento beni di terzi ammonta ad € 35.104, di cui € 5.000 sono costi relativi a progetti e € 30.104 relativi all'attività istituzionale. Tale voce comprende i seguenti noleggi:

- noleggio autovettura a lungo termine pari ad € 8.176. Tale importo comprende il noleggio di n. 1 autovettura per l'intero anno e di un autocarro a partire dal mese di Luglio. La seconda vettura si è resa necessaria per soddisfare le esigenze che scaturiscono dalle normali attività istituzionali dell'Ente.
- noleggio attrezzature per i corsi, seminari, convegni e conferenze relativi a specifici progetti che si svolgono in sedi diverse dal CEFPAS € 2.000.
- noleggio fotocopiatrici pari ad € 13.272. La necessità di noleggiare delle macchine fotocopiatrici si è resa necessaria, anche al fine di permettere agli uffici di stampare e/o riprodurre documenti (in particolare gli attestati di frequenza corso) a colori;
- fitti passivi pari ad € 9.400. Questo costo è da addebitare per € 5.000,00 a specifici progetti, mentre per € 4.400 il costo si riferisce ad aule didattiche utilizzate per l'erogazione di corsi di formazione manageriale che si svolgono in sedi diverse dal CEFPAS;
- Noleggio telefoni cellulari pari ad € 2.054. Tale costo risulta più elevato rispetto al dato del pre-consuntivo 2015 in quanto ai 12 telefoni cellulari già in dotazione al personale del Centro e ai direttori, nel corso del 2015 si è reso necessario, al fine di soddisfare esigenze connesse alla reperibilità del personale assegnato a particolari attività istituzionali, il

noleggio di ulteriori 4 cellulari. Inoltre, al fine di soddisfare le esigenze del personale della direzione formazione che segue l'organizzazione dei corsi in house sono stati noleggiati nel corso dell'esercizio 2015 n. 5 tablet, completi di sim, per i servizi di trasmissione dati.

I costi per noleggio suindicati sono stati definiti in base canoni già noti in quanto derivano da contratti, mentre i fitti passivi tengono conto delle attività da realizzare nell'esercizio (allegato n.1 e allegato n. 2).

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

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

Il costo del personale, riportato (Allegato n.7), è stato calcolato tenendo conto del personale in servizio presso il Centro al 01/01/2016 e delle variazioni che si prevede interverranno nel corso dell'esercizio 2016 per mobilità e include il trattamento fondamentale ed accessorio e i relativi oneri sociali e assicurativi. Tale voce include anche i costi del personale che graveranno su specifici progetti e che sono stimati in € 13.537, nonché i costi del personale .

	PRE- CONSUNTIVO 2015	BUDGET 2016
Costi del personale		
5) Personale sanitario	87.740	87.427
6) Personale professionale	537.928	573.558
7) Personale tecnico	170.887	186.048
8) Personale amministrativo	1.877.893	1.863.519

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

Per quanto riguarda i fondi contrattuali, l'importo iscritto in bilancio è comprensivo delle somme già contabilizzate tra le competenze fisse e accessorie, e ammonta per il personale del comparto ad € 421.877 oltre oneri riflessi mentre per la dirigenza medica, l'importo indicato in bilancio è pari ad € 13.764 oltre oneri riflessi. I fondi sono stati quantificati ed iscritti in bilancio senza operare la riduzione prevista dall'art. 18 della L.R. n. 11/2010 e smi. Di detto limite, se ne terrà

prudenzialmente conto in fase di erogazione delle somme al personale in attesa che l'Assessorato regionale della Salute risponda alla nota del 17 gennaio 2014 con la quale questo Ente ha chiesto la possibilità di derogare all'applicazione del vincolo posto dal già citato art. 18. Si ritiene utile, inoltre, evidenziare che il Centro, con nota del 17 gennaio 2014 prot. num. 529, ha sottoposto all'avviso dell'Assessorato regionale della salute la possibilità di riportare nell'anno 2014 l'intero ammontare dei fondi costituiti per l'anno 2013 e pertanto, qualora l'Assessorato riscontri favorevolmente quanto sopra detto si procederà nel corso dell'anno a liquidare anche l'importo dei fondi costituiti per l'anno 2013 e di competenza dello stesso anno. Ad oggi, nonostante le note di sollecito inviate dal Centro all'Assessorato regionale della Salute, di cui l'ultima emessa in data 28/07/2015, non è pervenuta nessuna nota di riscontro sulle problematiche sopra esposte.

B.9) Oneri diversi di gestione

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

- *Spese per assicurazioni* (R.C., furto ed incendio) € 18.217, di cui € 225 per corsi finanziati da specifici progetti;
- *Spese per assistenza legale* € 35.000. Tale costo, risulta superiore rispetto al pre-consuntivo 2015 in seguito alle controversie in materia di lavoro depositate davanti al Tribunale di Caltanissetta da parte di n.6 dipendenti a tempo determinato e tendenti al riconoscimento di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato. Risulta pertanto necessario costituirsi in giudizio e a tal fine avvalersi dell'assistenza di uno studio legale che rappresenti il CEFPAS.
- *Tassa rifiuti* € 80.000;
- *Spese abbonamenti a riviste telematiche* € 8.077 la spesa più consistente riguarda l'accessibilità al sito "Leggi d'Italia" per la consultazione delle opere in abbonamento;
- *Spese postali* € 16.000 relative alla copertura delle spese di spedizione della posta ordinaria in uscita dagli uffici amministrativi e della formazione del Centro;
- *Costi per pubblicazioni cataloghi, libri e materiale divulgativo* pari ad € 37.297. Tale voce di costo comprende il costo per la pubblicazione del catalogo per la presentazione del programma formativo anno 2016 e per € 25.000 il costo previsto per la stampa del materiale informativo/divulgativo delle iniziative previste nell'ambito del progetto 118 - *La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico*, (allegato n.3);
- *Spese per pubblicità e promozioni* pari ad € 16.387. Tale voce, finalizzata alla promozione del "Salus Festival dell'educazione alla salute", prevede l'acquisizione dei

servizi di pubblicizzazione da effettuarsi attraverso i diversi canali di comunicazione che si riterranno più idonei;

- *Contributo annuo per le spese di funzionamento consorziate*, pari ad € 70.000 per l'anno 2016, in favore del Consorzio Universitario in seguito all'adesione del Centro in qualità di socio;
- *Emolumenti, oneri sociali e rimborsi spese* dovuti agli organi collegiali e di direzione (Direttore del Centro, Direttore Amministrativo, Direttore della Formazione, Collegio Sindacale, Organismo Indipendente di Valutazione) pari ad € 501.067. I compensi, ridotti del 10% in ottemperanza alla normativa vigente, sono di seguito evidenziati:
 - Compenso direttore del Centro € 130.147;
 - Compenso direttore della formazione € 104.117;
 - Compenso direttore amministrativo € 104.117;
 - Compenso collegio sindacale € 45.145;
 - Compenso Organismo indipendente di Valutazione € 5.400.

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

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base delle aliquote fiscali, considerando anche gli investimenti previsti per l'anno. Si evidenzia che la maggior parte di tali costi viene neutralizzata dalla sterilizzazione inserita tra i ricavi alla voce A.5) e pari ad € 611.664

Nell' **allegato n. 4** è riportato il calcolo degli ammortamenti operati nel bilancio di previsione in rapporto al **piano degli investimenti** ivi indicati e per i quali di seguito si elencano di seguito gli investimenti che si intendono avviare nel corso dell'esercizio 2016:

1. Lavori di manutenzione Straordinaria, relativi al ripristino impianto di condizionamento invernale pad. N. 6;
2. Lavori di manutenzione straordinaria relativi alla ristrutturazione edilizia della palestra;
3. Acquisto di beni per il completamento del Centro di simulazione e di tutte le opere connesse al suo funzionamento quali forniture di beni e servizi per la sua realizzazione rappresentati da dispositivi medici di simulazione avanzata, licenze d'uso, attrezzature, mobili e arredi tutti beni utilizzati interamente nell'ambito del progetto *118 - La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico*, (allegato n.3);
4. Acquisti di beni (Nas, Server, Licenze software, Router) per l'ammodernamento tecnologico della sala CED.



5. Acquisto di videoproiettori e monitor da destinare alle aule del Centro utilizzate per la realizzazione dei corsi di formazione.

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

B.13) Svalutazione crediti

Non sono previsti in atto svalutazione di crediti.

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Tale voce è costituita interamente dall'accantonamento dell'indennità di risultato direttori e sindaci. Tale importo, pari al 20% dei compensi previsti per i direttori e il collegio sindacale, ammonta ad € 82.944 ed è comprensivo dell'IRAP.

C) Proventi ed Oneri finanziari

Non sono stati previsti né proventi né oneri finanziari.

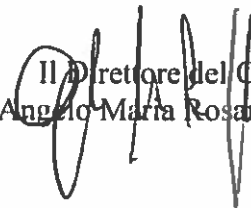
D) Proventi ed Oneri straordinari

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

Imposte e tasse

Tale voce, pari a € 331.903, è rappresentata soprattutto dall'IRES e dall'IRAP. Nell'allegato n. 5 è riportato il calcolo per il conteggio dell'IRAP e nell'allegato n. 6 è riportato il calcolo relativo all'imposta sul reddito d'impresa.

Il Direttore del Centro
(Dott. Angiolino Maria Rosario Lomaglio)



ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE DSC PROGRAMMATI PER IL 2018													
Sede	moduli da svolgere nel 2018	RICAVI 2018	RICAVI per permotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 100	22% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (Iva e cassa)	commissione esame	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 300,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernottio € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,60 per corsi cefpas	costo pulizia aule	Coffee break	Affitto Aule (€ 360 * GG)
CEFPAS	9	€ 98.000,00	€ 8.336,00	€ 1.832,00	€ 18.000,00	€ 1.248,00	€ 1.000,00	€ 3.840,00	€ 2.700,00	1.558	€ 1.317,24	€ 2.027,52	€ -
CT	2	€ 22.252,22	€ -	€ -	€ 3.300,00	€ 237,40	€ 1.000,00	€ 3.360,00	€ 900,00	1.320	€ -	€ 739,20	€ 1.437,86
ME	6	€ 49.378,67	€ -	€ -	€ 8.800,00	€ 530,40	€ 1.000,00	€ 2.880,00	€ 1.800,00	2.720	€ -	€ 1.900,80	€ 2.962,89
CEFPAS	1	€ 2.370,00	€ -	€ -	€ 500,00	€ 39,00	€ 1.000,00	€ 1.120,00	€ 300,00	49	€ 146,36	€ 95,56	€ -
CEFPAS	1	€ 1.890,00	€ -	€ -	€ 500,00	€ 39,00	€ 1.000,00	€ 840,00	€ 300,00	49	€ 146,36	€ 28,16	€ -
		€ 171.885,89	€ 8.336,00	€ 1.832,00	€ 27.100,00	€ 2.113,80	€ 5.000,00	€ 11.840,00	€ 5.700,00	€ 5.695,31	€ 1.609,96	€ 4.794,24	€ 4.400,71
48.053,80													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2017													
Tipo	moduli da svolgere nel 2017	RICAVI 2018	RICAVI per permotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 100	22% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (Iva e cassa)	commissione esame	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 300,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernottio € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,60 per corsi cefpas	costo pulizia aule	Coffee break	Affitto Aule (€ 360 * GG)
CEFPAS	5	€ 16.900,00	€ 2.860,00	€ 736,67	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 2.080,00	€ 1.500,00	369	€ 731,80	€ 915,20	€ -
CEFPAS	9	€ 90.000,00	€ 5.940,00	€ 1.530,00	€ 18.000,00	€ 1.248,00	€ 1.000,00	€ 3.900,00	€ 2.700,00	1.558	€ 1.317,24	€ 1.900,80	€ -
PA	5	€ 16.900,00	€ -	€ -	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 2.080,00	€ 1.500,00	1.800	€ -	€ 1.716,00	€ 1.742,88
		€ 123.800,00	€ 8.800,00	€ 2.266,67	€ 24.000,00	€ 1.872,00	€ 3.600,00	€ 7.760,00	€ 5.700,00	€ 3.547,43	€ 2.049,04	€ 4.632,00	€ -
37.132,00													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2018													
Tipo	moduli da svolgere nel 2018	RICAVI 2017	RICAVI per permotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 100	22% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (Iva e cassa)	direzione	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 300,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + pernottio € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,60 per corsi cefpas	costo pulizia aule	Coffee break	Affitto Aule (€ 360 * GG)
Corso per DG	13	€ 100.000,00	€ 1.100,00	€ 283,33	€ 14.000,00	€ 1.092,00	€ 3.050,00	€ 3.000,00	€ 3.900,00	1.363	€ 2.642,64	€ 4.290,00	€ -
CEFPAS	5	€ 16.250,00	€ 2.750,00	€ 706,33	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 2.090,00	€ 1.500,00	369	€ 731,80	€ 880,00	€ -
		€ 116.250,00	€ 3.850,00	€ 989,67	€ 18.000,00	€ 1.404,00	€ 4.300,00	€ 5.090,00	€ 5.400,00	€ 1.732,43	€ 3.374,44	€ 5.170,00	€ -
38.704,00													

Elenco attività formazione ordinaria anno 2016

Titolo	DO totale	DO cassa	Partecipanti partiti	totale ricavi	costo colazione	costo colazione	RICAVI partiti	costo pulizie per attrezzatura	docenze €100 + IVA22%+CASS A4% sul 60% docenze	IRAP su 60% costo docenze	Tutor €28 + IVA22%+CASS S44% sul 38%	dirigenti 210 + IVA 22%	BCM	Rimborsi Spese Viaggio € 330,00	Rimborsi Spese Visti	spese per pulizie aula	spese per cancelletta (penna, block mater, etc...)	Affitto Aula
AREA MANAGEMENT																		
Corso anticorruzione e trasparenza (L. 190/2012) (Livello Base)	3	21	25	0	celpas	81	825	213	2.318	141	141	305	-	200	58	220	62,32	-
La struttura tecnica permanente nell'Azienda sanitaria (per nuovi componenti STP)	6	42	30	0	celpas	145	1.485	383	4.837	252	-	305	-	600	138	430	74,78	-
Clinical governance	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Presentare in pubblico: tecniche di miglioramento della dizione	4	28	25	0	celpas	81	825	213	2.091	173	-	305	478	400	92	293	82,32	-
Compiti, funzioni e responsabilità dei Revisori dei conti in Sanità	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	-	200	46	148	74,78	-
La fiscalità delle AZ Sanitarie alla luce delle novità 2016	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	-	200	46	148	74,78	-
executive master in management sanitario	11	77	25	0	celpas	282	2.888	744	8.501	449	-	305	-	1.400	252	805	62,32	-
	30	210		0		735	7.508	1.934	23.184	1.298	141	2.135	718	1.200	677	2.195	486,06	
AREA SPECIALISTICA SCIENZE CLINICHE																		
Ecografia clinica in emergenza urgenza	6	48	20	0	celpas	97	990	255	5.299	299	259	305	816	600	138	439	49,85	-
gravidezza a basso rischio e outcome sfavorevole	3	21	40	0	celpas	129	1.320	340	2.318	140	113	305	355	200	58	220	99,70	-
Ecografia clinica livello base	4	28	25	0	celpas	81	825	213	2.091	173	-	305	478	400	92	293	82,32	-
Aritmologia clinica dall'elettrologia cardiaca alla terapia	2	18	25	0	celpas	40	413	108	1.766	110	86	305	272	200	46	148	62,32	-
Update in strategie di risparmio del sangue	2	14	25	0	celpas	40	413	108	1.548	94	-	305	239	200	46	148	62,32	-
Le psicoterapie nelle dipendenze patologiche	2	18	30	0	celpas	48	495	128	1.766	110	86	305	272	200	46	148	74,78	-
Problematiche uro-ginecologiche: prevenzione e cura dell'incontinenza urinaria	2	18	30	0	celpas	48	495	128	1.766	110	86	305	272	200	46	148	74,78	-
Interpretazione dei dati emioanalitici "Decisioni terapeutiche"	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Traumatologia minore in Pronto Soccorso: approccio clinico, tecniche di sutura, immobilizzazione e medicazione	2	14	30	160	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Psiconeuroendocrinologia (PNEI) e applicazioni cliniche	1	8	30	0	celpas	-	-	-	682	49	-	305	172	200	34	73	74,78	-
La gestione del dolore acuto in urgenza	2	14	25	0	celpas	-	-	-	1.548	94	-	305	344	400	68	146	62,32	-
Stabilizzazione neonatale e modello organizzativo del trasporto del neonato in emergenza STEN	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Corso di formazione teorico pratico di Risonanza Magnetica Body	4	28	30	0	celpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-
Corso avanzato di formazione teorico pratico di Risonanza Magnetica in Neuroradiologia	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
valutazione dei sistemi di cura per minori esposti ad effetti di esperienze sfavorevoli affettive e attività di prevenzione delle sequenze psicopatologiche	3	21	30	0	celpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Elementi di bioinformatica e data-mining in medicina	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
	41	298		160		918	9.405	2.423	32.899	1.965	744	4.890	5.749	4.200	952	3.000	1.140,60	

Area Politiche di salute e Welfare

Titolo	GG totali	ore corso	Partecipanti	totale istruttori	sede	costo salariale	RCAVI percettibili	costo pulizia per allievo	docente €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docente	IRAP su 60% costo docente	tutor €100 + IVA22%+CASSA4% sul 30%	dotazione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Visti	spese per pulizia sede	spese per cancelleria (penne, block notes, etc...)	Alitto Aula
Health Technology Assessment: principi, strumenti, metodi	10	70	30	0	calpas	242	2.475	836	7.728	410	-	305	1.194	1.000	230	732	74,78	-
La progettazione in campo multiculturalità	2	14	30	0	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Il linguaggio come strumento di comunicazione della salute	2	14	25	0	calpas	40	413	106	1.548	94	-	305	239	200	46	148	62,32	-
L'integrazione socio-sanitaria territoriale: ruoli, funzioni e prospettive	2	14	30	180	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Il governo del processo di cura nell'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)	2	14	30	180	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
La medicina narrativa e il processo di cura	4	28	35	0	calpas	113	1.155	298	3.091	173	-	305	478	400	92	293	87,24	-
Counselling e contesti multiculturali MASTER	12	72	100	0	calpas	1.288	13.200	3.400	7.949	441	388	305	1.222	800	731	878	249,26	-
	34	226		360		1.827	18.735	4.874	24.950	1.401	388	7.135	3.849	5.000	736	2.488	698	0

AREA FORMAZIONE E SVILUPPO

Titolo	GG totali	ore corso	Partecipanti	totale istruttori	sede	costo salariale	RCAVI percettibili	costo pulizia per allievo	docente €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docente	IRAP su 60% costo docente	tutor €100 + IVA22%+CASSA4% sul 30%	dotazione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Visti	spese per pulizia sede	spese per cancelleria (penne, block notes, etc...)	Alitto Aula
Il processo formativo dall'analisi dei bisogni alla valutazione dei risultati	2	14	30	0	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Assertività: teoria e tecnica per stare bene con sé stessi e con gli altri	4	28	25	0	calpas	81	825	213	3.091	173	-	305	478	400	92	293	82,32	-
Fattori umani e "non-technical" skills in Sanità	1	7	30	0	calpas	-	-	-	773	95	-	305	172	200	34	73	74,78	-
Metodi e tecniche di memorizzazione	1	8	25	0	calpas	-	-	-	883	81	-	305	172	200	34	73	62,32	-
come gestire la comunicazione d'azienda sanitaria in situazioni di crisi	2	14	30	0	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
La comunicazione organizzativa	2	14	30	0	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Il decentramento nelle relazioni di cura tra persone di culture diverse	3	21	25	0	calpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	-
Violenza familiare in emigrazione: prassi positive di intervento in ambito socio-sanitario	3	21	25	0	calpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	-
Malintesi culturali e comportamenti destabilizzanti in ambito socio-sanitario	2	14	25	0	calpas	40	413	106	1.548	94	-	305	239	200	46	148	62,32	-
L'eccezionalità delle differenze e specificità culturali e religiose nelle strutture sanitarie ospedaliere e territoriali	3	21	25	0	calpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	-
public speaking: presentare idee e progetti in ambito sanitario	2	14	25	0	calpas	40	413	106	1.548	94	-	305	239	200	46	148	62,32	-
Metodi e tecniche di memorizzazione	1	8	30	120	calpas	-	-	-	883	81	-	305	-	200	34	73	74,78	-
Corso introduttivo alla PNL	3	21	20	0	calpas	64	660	170	2.318	140	113	305	355	200	58	220	49,85	-
livello avanzato alla PNL	3	21	20	0	calpas	64	660	170	2.318	140	113	305	355	200	58	220	49,85	-
Autostima e self empowerment	2	14	30	0	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Il training autogeno in sanità	2	14	25	0	calpas	40	413	106	1.548	94	-	305	239	200	46	148	62,32	-
Modelli e metodi di progettazione formativa	2	14	25	0	calpas	40	413	106	1.548	94	-	305	239	200	46	148	62,32	-
Executive master: formazione per formatori in sanità	14	98	30	0	calpas	336	3.465	893	10.819	587	-	305	1.672	1.400	321	1.025	74,78	-
La gestione dello stress	2	14	30	0	calpas	48	495	128	1.548	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
	34	230		120		1.191	12.210	3.145	41.952	2.464	566	6.795	8.421	5.200	1.217	3.952	1.259	0

Area Prevenzione e Promozione della salute

TITOLO	DG. Totale	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	costo sede	costo colazione	RCAM docenti	Costo materiale per alloggio	DISCIPLINE + INIZIATIVE + CASSA A4% sul 45% docente	IRAP su 60% costo docenze	Indice €100 + IVA21% + CAS 844% sul 36%	dirazione 218 + IVA 22%	ECB	Rimborsi Spese Viaggio € 289,60	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (pennas, block notes, etc)	Abituo Aula
La nuova normativa sull'etichettatura degli alimenti e la gestione dei campionamenti per additivi, aromi ed acidi alimentari. CORSO DI FORMAZIONE sui disturbi del comportamento alimentare e del peso negli ambiti della prevenzione, diagnostica clinica e	2	10	30	0	celpas	48	495	128	1.104	72	-	305	172	200	46	148	74,78	-
prevenzione del disagio psichico infantile, adolescenziale e giovanile e promozione della salute	4	28	45	0	celpas	145	1.485	383	3.091	173	-	305	478	400	92	293	112,17	-
La protezione delle acque da effluenti zootecnici corso la gestione della popolazioni animali domestiche, sinantropiche e selvatiche in ambiente urbano Corso base per medici veterinari e operatori degli enti locali	4	28	30	0	celpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-
Miglioramento screening oncologici	2	14	40	0	celpas	64	660	170	1.546	94	-	305	239	200	46	148	87,24	-
Piani speciali per il monitoraggio della contaminazione chimica	3	21	30	0	celpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Epidemiologia per la programmazione sanitaria	3	21	30	0	celpas	97	990	255	2.318	140	113	305	-	200	58	220	74,78	-
L'utilizzo della metodologie statistiche come strumento del processo decisionali	6	42	30	0	celpas	193	1.980	510	4.637	264	228	305	711	400	115	439	74,78	-
Programma regionale prevenzione delle dipendenze da sostanze e comportamenti	6	42	30	0	celpas	193	1.980	510	4.637	264	228	305	711	400	115	439	74,78	-
Programma Regionale FED - Sede Caltanissetta	6	48	45	0	celpas	435	4.455	1.148	5.299	299	259	305	811	800	139	585	112,17	-
Programma Regionale FED - Sede PA	6	48	45	0	celpas	435	4.455	1.148	5.299	299	259	305	811	800	139	585	112,17	-
Master Le buone pratiche nel trattamento dei disturbi del comportamento alimentare: modelli organizzativi e paradigmi teorici	10	70	40	9.444,44	celpas	322	3.300	850	7.728	410	-	305	1.194	1.000	230	732	99,70	-
Programma regionale di formazione in promozione ed educazione alla salute	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	148	74,78	-
Epigenetica e prevenzione dei rischi per la salute	3	21	30	0	celpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Rischio biologico nelle strutture sanitarie e titolo X bis del D Lgs 81/2008	1	7	25	0	celpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	82,32	-
Rischio radiazioni ionizzanti e non ionizzanti in ambienti sanitari	2	14	100	0	celpas	181	1.850	425	1.546	94	-	305	239	200	46	148	249,26	-
Il nuovo piano nazionale agenti cancerogeni	2	14	20	0	celpas	32	330	85	1.546	94	-	305	239	200	46	148	49,85	-
Modelli e strategie per la prevenzione del Gioco d'Azzardo Patologico	3	21	35	0	celpas	113	1.155	298	2.318	140	113	305	355	200	58	220	87,24	-
Stress lavoro-correlato il ruolo del medico competente	2	14	35	200	celpas	58	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	148	87,24	-
Malattie professionali	2	14	20	0	celpas	32	330	85	1.546	94	-	305	239	200	46	148	49,85	-
Il piano di prevenzione in Edilizia	4	28	30	400	celpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-
Rischio chimico	2	14	100	0	celpas	181	1.850	425	1.546	94	-	305	239	200	46	148	249,26	-
Regolamenti REACH, CLP e SDS	2	14	100	0	celpas	181	1.850	425	1.546	94	-	305	239	200	46	148	249,26	-
Formazione RLS nelle aziende sanitarie	4	28	100	0	celpas	322	3.300	850	3.091	173	-	305	-	400	92	293	249,26	-
corso la tutela della salute e la sicurezza nel settore agricolo. Il piano di prevenzione in agricoltura e silvicoltura 2014-2016	2	14	100	0	celpas	181	1.850	425	1.546	94	-	305	-	200	46	148	249,26	-
cruscotto anagrafe vaccinale per utenti amministratori delle AA.SS.PP.	1	7	35	0	celpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	87,24	-
Sistemi informativi integrati nella Sicurezza sul lavoro	2	14	35	0	celpas	58	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	148	87,24	-
Patologie muscolo scheletriche ed ergonomia alla luce del nuovo PIANO NAZIONALE DI PREVENZIONE 2015/2018	2	14	35	0	celpas	58	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	148	87,24	-
Corso sul rischio da stress lavoro correlato	2	14	35	0	celpas	58	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	148	87,24	-
Aziende accorsi Stato/Regioni sulla formazione per datori di lavoro, dirigenti, preposti e lavoratori	2	14	35	0	celpas	58	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	148	87,24	-
Il benessere degli animali di interesse zootecnico tra il Regolamento Ca n. 882 del 2004 e la Condizionalità	2	14	35	0	celpas	58	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	148	87,24	-
Piano della farmacovigilanza nelle filiere zootecniche	3	21	35	0	celpas	113	1.155	298	2.318	140	113	305	355	200	58	220	87,24	-
	107	727		10.974		4.001	41.003	10.361	80.281	4.889	1.536	9.760	11.397	10.000	2.269	7.830	3.315,16	-

AREA SPECIALISTICA PROFESSIONI SANITARIE

TITOLO	GG. totali	ORA CORSO	Partecipanti	Totale Ricavi	Spese	costo collazione	RICAVI netti	costo pulizia per allaccio	docenze €100 + IVA22%+CASS 84% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	Tutor €100 + IVA22%+CASS 84% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 100,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perno, block notes, etc...)	Affitto Aula
Corso teorico-pratico di Kinesiology Taping	4	28	28	0	celpas	90	924	238	3.091	173	-	305	478	400	92	293	89,79	-
Valutazione clinica, gestione e tecniche riabilitative del paziente adulto con distorsione	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	48	148	74,78	-
La cartella riabilitativa quale strumento per il governo dei processi assistenziali dell'area riabilitativa	3	21	30	0	celpas	48	495	128	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Elettrocardiografia in area di emergenza (Livello Base)	1	7	30	0	celpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	74,78	-
Corso di formazione teorico-pratico di Risonanza Magnetica per Tecnici di radiologia	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	48	148	74,78	-
Elettrocardiografia in area di emergenza (Livello Avanzato)	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	48	148	74,78	-
Elettrocardiografia in area d'emergenza - Corso per Infermieri	1	8	30	0	celpas	-	-	-	883	81	-	305	172	200	34	73	74,78	-
Dalla CPAP alla HIV trattamento dell'insufficienza respiratoria acuta in urgenza	3	21	30	0	celpas	87	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Tutela della salute matero/fantile interventi nel PERCORSO NASCITA	20	140	30	520	celpas	725	7.425	1.913	15.458	842	755	305	2.381	2.000	348	1.484	74,78	-
Emergenze sala parto	4	28	30	520	celpas	145	1.485	383	3.091	181	151	305	472	400	70	293	74,78	-
La ventilazione non invasiva e la decannizzazione (il Trage infermieristico)	3	18	30	0	celpas	97	990	255	1.987	122	87	305	355	200	58	220	74,78	-
Il tecnico della prevenzione e l'approccio con i luoghi destinati all'attività di un ufficio (ambiente, alimenti, sicurezza nei luoghi di lavoro) caratteristiche tecniche normative	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	48	148	74,78	-
Determinazione pratica ispettiva delle specie micologiche autunnali	5	45	35	0	celpas	225	2.310	505	4.988	281	243	305	755	500	81	368	87,24	-
Emergenze ostetriche	3	21	30	0	celpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Prevenzione del randagismo a gestione delle popolazioni animali smantropiche	4	28	30	0	celpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-
TOTALE	62	442		1.040		1.909	19.569	5.041	48.797	2.624	1.899	4.880	7.571	5.900	1.223	4.537	1.203,93	

Centro di simulazione per l'emergenza urgenza

TITOLO	GG. totali	ORA CORSO	Partecipanti	Totale Ricavi	Spese	costo collazione	RICAVI netti	costo pulizia per allaccio	docenze €100 + IVA22%+CASS 84% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	Tutor €100 + IVA22%+CASS 84% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 100,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perno, block notes, etc...)	Affitto Aula
BLS-D	8	40	18	0	celpas	-	-	-	8.872	486	-	305	172	1.000	178	366	44,87	-
ACLS	6	48	18	0	celpas	-	-	-	10.598	558	-	305	172	1.200	204	439	44,87	-
Acute critical care HF, BIM & CRM (Simulazione ad alta fedeltà con principi di Crisis Resource Management)	2	14	25	0	celpas	-	-	-	1.546	90	94	305	348	400	68	146	62,32	-
TOTALE	13	102		0	0	0	0	0	20.076	1.121	94	915	689	2.600	443	951	152	0

AREA INTERPROFESSIONALE E LINGUE STRANIERE

TITOLO	GG. totali	ORA CORSO	Partecipanti	Totale Ricavi	Spese	costo collazione	RICAVI netti	costo pulizia per allaccio	docenze €100 + IVA22%+CASS 84% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	Tutor €100 + IVA22%+CASS 84% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 100,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perno, block notes, etc...)	Affitto Aula
CORSO LINGUA INGLESE -livello base	1	40	15	2.700	celpas	-	-	-	4.416	225	-	-	405	-	-	-	73	-
TOTALE	1	40		2.700	0	0	0	0	4.416	225	0	0	405	0	0	0	73	-

AREA INFORMATICA

TITOLO	GG. totali	ORA CORSO	Partecipanti	Totale Ricavi	Spese	costo collazione	RICAVI netti	costo pulizia per allaccio	docenze €100 + IVA22%+CASS 84% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	Tutor €100 + IVA22%+CASS 84% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 100,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perno, block notes, etc...)	Affitto Aula
CORSO EXCEL	2	21	15	2.700	celpas	48	495	128	2.318	125	141	-	-	100	58	220	-	-
TOTALE	3	21		2.700	48	495	128	2.318	2.318	125	141	0	0	100	58	220	0	0

FORMAZIONE A RICHIESTA

TITOLO	GG. totali	ore corso	Partec. presidi	totale licenziat.	sedie	costo colazione	RICAVI presidi	costo pulizia per allunze	docenze €100 + IVA22%+CASS 4% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CASS 44% sul 40%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia sede	spese per cancelleria (penna, block notes, etc.)	Affitto Aula
FAD per neassunti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro Oasi Trona	1	8	30	1 000	fad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FAD per lavoratori dirigenti e preposti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro Oasi Trona	1	8	30	3 000	fad	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-
FAD per neassunti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro ASP AG	1	8	30	10 000	fad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FAD per lavoratori dirigenti e preposti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro ASP SR	1	8	30	3 500	fad	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-	-	-	-	-
FAD per dirigenti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro ASP SR	1	8	30	2 840	fad	-	-	-	-	-	-	-	1 840	-	-	-	-	-
FAD per lavoratori dirigenti e preposti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro ASP CL	1	8	30	1 000	fad	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-
O S S V ED	34	180	22	33 000		-	-	-	19 872	1 341	2 428	4 000						
O S S IV ED	34	180	22	33 000		-	-	-	19 872	1 341	2 428	4 000						
	74	408		87.340		0	0	0	39.744	2.682	4.851	8.000	5.340	0	0	0	-	0

AREA FAD

TITOLO	GG. totali	ore corso	Partec. presidi	totale licenziat.	sedie	costo colazione	RICAVI presidi	costo pulizia per allunze	docenze €100 + IVA22%+CASS 4% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CASS 44% sul 40%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia sede	spese per cancelleria (penna, block notes, etc.)	Affitto Aula
Corso "formazione per neo assunti"	1	4	25		FAD	-	-	-	442	38	-	305	1 700	-	-	-	-	-
FAD per dirigenti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro	1	4	30		FAD	-	-	-	442	38	-	305	1 700	-	-	-	-	-
Corso " Screening oncologico"	1	20	30		FAD	-	-	-	2 208	135	135	305	1 700	-	-	-	-	-
Corso "Trasparenza amministrativa e anticorruzione. Adempimenti e responsabilità per le P.A."	1	4	20		FAD	-	-	-	442	38	-	305	1 700	-	-	-	-	-
Corso " Salute sicurezza negli ambienti di lavoro"	1	4	30		FAD	-	-	-	442	38	-	305	1 700	-	-	-	-	-
	5	36	130			0	0	0	3.974	287	135	1.525	6.500	0	0	0	-	0
TOTALE	419	2.854		105.394		10.628	108.917	28.054	323.472	19.063	10.295	40.025	50.136	34.200	7.594	25.247	8.260	0

PROGETTI 2016						
COSTO	SLA	PAC	118	PROSPECT	SALUS FESTIVAL	TOTALE
noleggio o beni in leasing						-
attrezzature e manichini			103.000			103.000
arredo locali 118			35.000			35.000
licenze software			15.000			15.000
manutenzione attrezzature			60.000			60.000
cancelleria per corsi		10.000	10.710			20.710
Convegni						-
Acquisto stampati					2.048	2.048
Spese per pubblicazioni libri e cataloghi			25.000			25.000
co.co.pro			40.000			40.000
lavoro interinale						-
docenze, direz, tutoraggio	2.160	51.240	281.134		19.924	354.458
indennità corsisti						-
accreditamento E.C.M			11.362		861	12.223
rimborso spese corsisti	12.152	20.000				32.152
prestazioni occasionali			75.000			75.000
personale interno	1.037			12.500		13.537
rimborso spese al personale						-
Pubblicità e marketing					2.718	2.718
spese di promozione e pubblicità					16.387	16.387
rimborso spese docenti e co.co.pro		9.644		8.680	1.171	19.495
spese viaggio e soggiorno docenti e consulenti			8.600	5.000	12.660	26.260
materiale didattico		20.976	3.520	2.700		27.196
affitto aule/ immobili				5.000		5.000
servizi di pulizia			3.978		499	4.476
Assicurazioni	225					225
spese postali						-
spese generali					2.565	2.565
acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione			32.640			32.640
	15.574	111.860	704.944	33.880	58.833	925.092

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2016

Beni	conto di Immobilizzazione	qt.	importo unitario	importo totale	quota di amm.to anno 2016
manutenzione impianti					
riscaldamento arredo 118	Impianti climatizzazione altri mobili e arredi	1 70	114.365 500	114.365 35.000	8.577 35.000
opere edili PALESTRA	fabbricati strumentali	0	38.720	38.720	581
sedie per conferenze	altri mobili e arredi	1	-	-	-
Videoproiettori e monitor	macchine elettrom ed elettroniche	10	1.000	10.000	1.000
Server software 118	macchine elettrom ed elettroniche	6	3.000	18.000	1.800
LICENZE CED	Licenze d'uso	40	300	15.000	15.000
Attrezzature prog. 118	Licenze d'uso	40	500	20.000	20.000
	Altre attrezzature	1	100	103.000	103.000
Nas Buffalo	macchine elettrom ed elettroniche	1	9.000	9.000	900
HDD Savvio	macchine elettrom ed elettroniche	10	300	3.000	3.000
Router	macchine elettrom ed elettroniche	1	2.000	2.000	200
			169.785	368.085	€ 189.058

Calcolo aliquote di ammortamento 2016 - 2017 - 2018

Conto di immobilizzazione	Allq	a) Valore residuo beni in carico al 31/12/15	b) Valore presunto beni da acquistare nel 2016	Totale base di amm.to (a+b)	Quota amm.to 2016 beni in carico al 31/12/15	Quota amm.to 2016 beni acquistati nel 2016	Totale amm.to anno 2016	Valore da ammortiz. al 31/12/2016	Quota Amm.to 2017	Valore da ammortiz al 31/12/2017	Quota Amm.to 2018
Costi di impianto e ampliamento	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licenze d'uso	20,00%	10.518	35.000	45.518	3.228	35.000	38.228	7.290	3.228	4.062	3.228
E - learning	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	3,00%	8.002.756	38.720	8.041.476	617.380	581	617.961	7.423.516	617.961	6.805.555	617.961
Impianti elettrici	15,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imp reti informatiche	3,00%	95.585	-	95.585	4.750	-	4.750	90.835	4.750	86.086	4.750
Altri impianti e macchinari	15,00%	3.811	-	3.811	2.540	-	2.540	1.270	1.270	-	-
Impianti di climatizzazione	15,00%	-	114.365	114.365	-	8.577	8.577	105.788	8.577	97.210	8.577
Attrezzature per corsi di formazione	20,00%	6.878	-	6.878	3.556	-	3.556	3.322	3.322	-	-
Attrezzature sanitarie	12,50%	790	-	790	316	-	316	474	316	158	158
Altre attrezzature	20,00%	25.167	103.000	128.167	9.634	103.000	112.634	15.533	9.634	5.899	5.899
Mobili e arredi d'ufficio	10,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri mobili e arredi	10,00%	9.619	35.000	44.619	1.132	35.000	36.132	8.487	1.132	7.355	1.132
Macchine ordinarie di ufficio	12,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature tecnico-economiche	12,50%	2.110	-	2.110	469	-	469	1.641	469	1.172	469
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche d'ufficio	20,00%	5.480	42.000	47.480	2.680	6.900	9.580	37.900	6.580	31.320	6.580
		8.162.713	368.085	8.530.798	645.685	189.058	834.743	7.696.055	657.239	7.038.817	648.753

CATEGORIA	2016	2017	2018
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	38.228	3.228	3.228
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	178.554	36.050	27.564
AMMORTAMENTO FABBRICATO	617.961	617.961	617.961
	834.743	657.239	648.753

COMPENSI SOGGETTI AD IRAP			
	2016	2017	2018
compensi per commissioni	0	0	0
prestazioni occasionali e professionali	0	0	0
prestazioni coordinate e continuative	0	0	0
docenze	251.907	271.120	266.063
lavoro interinale	0	0	0
compenso dir. del Centro	130.147	130.147	130.147
compenso dir. Formazione	104.118	104.118	104.118
compenso dir. Amministrativo	104.118	104.118	104.118
compenso collegio revisori	28.632	28.632	28.632
TOTALE	618.922	638.135	633.078
IRAP DOVUTA	52.608	54.241	53.812
IRAP SU COMPETENZE FISSE	170.147	170.147	170.147
IRES	109.149	91.831	91.694
IMPOSTE E TASSE	331.904	316.219	315.652

ricavi e proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa			
	2016	2017	2018
Proventi da gestione patrimonio	208.290	208.290	208.290
Proventi per servizio alloggio	214.507	203.292	198.342
Ricavi diversi da attività non istituzionale	44.800	44.800	44.800
altri proventi diversi	15.708	15.708	15.708
proventi dei corsi	277.283	199.840	192.290
totale fatturato	760.589	671.931	659.431
Fitti attivi	- 208.290 -	- 208.290 -	- 208.290 -
ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa	552.298	463.640	451.140

calcolo del reddito di impresa

calcolo per determinare la percentuale di detrazione dei costi

	ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi		ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa		
2016	€ 7.200.546	€	7,67	€ 552.298	100
2017	€ 6.262.475	€	7,40	€ 463.640	100
2018	€ 6.216.095	€	7,26	€ 451.140	100

calcolo per determinare l' ammontare dei costi deducibili

	spese e altri componenti negativi di reddito		percentuale di detrazione dei costi		
2016	€ 6.329.427,37	€	7,67	€ 485.467	100
2017	€ 6.213.296,64	€	7,40	€ 459.784	100
2018	€ 6.167.814,16	€	7,26	€ 447.783	100

	ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa		spese relativi a beni e servizi promiscui deducibili in misura proporzionale		reddito
2016	€ 552.298	€	485.467	€	66.831
2017	€ 463.640	€	459.784	€	3.857
2018	€ 451.140	€	447.783	€	3.357

	2016	2017	2018
reddito di impresa	€ 66.831	€ 3.857	€ 3.357
reddito di fabbricati	€ 330.074	€ 330.074	€ 330.074
reddito complessivo	€ 396.905	€ 333.930	€ 333.431
reddito imponibile	€ 396.905	€ 333.930	€ 333.431
imposta 27,5%	€ 109.149	€ 91.831	€ 91.694
ritenute d'acconto			
ires dovuta	€ 109.149	€ 91.831	€ 91.694

PREVISIONE DEL COSTO DEL PERSONALE CEFPAS ANNO 2016													
Qualifica	Stipendio Lordo Annuo	Recupero (2,50% SU 80%) stipendio	Retribuz. di posizione	Recupero (2,50% SU 80%) posizione	Indennità spec. Medica e Indennità Annuale	Contributi Inpdap (23,80%)	Contributi Inail (0,4%)	Accantonam. TFR Inail (6,10% su 80%)	Inps (disoccupazione e 1,61%)	Accantonam. Rinnovo Contrattuali (4%)	Irap (8,50%)	Totale	Buoni pasto
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. A	71.721,00	1.434,42	-	-	-	17.069,60	114,75	3.499,98	-	-	-	90.970,92	1.666,56
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. B	135.630,95	2.712,62	-	-	-	32.280,17	542,52	6.618,79	-	-	11.528,63	183.888,44	2.916,48
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. C	488.602,40	9.772,05	-	-	-	116.287,37	1.954,41	23.843,80	715,14	-	41.531,20	683.162,27	9.166,08
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. C in comando da altro	21.175,80	423,52	-	-	-	5.039,84	84,70	1.033,38	-	-	1.799,94	28.710,15	416,64
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. C in comando da altro	22.940,45	458,81	-	-	-	5.459,83	91,76	1.119,49	-	-	1.949,94	31.102,66	416,64
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. C in comando v/su altro	5.125,20	102,50	-	-	-	1.219,80	20,50	250,11	-	-	435,64	6.949,75	69,44
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D	265.260,71	5.305,21	-	-	-	63.132,05	1.061,04	12.944,72	388,25	-	22.547,16	360.026,72	4.583,04
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D in comando v/su altro	5.564,91	111,30	-	-	-	1.324,45	22,26	271,57	-	-	473,02	7.544,90	69,44
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D part time	12.057,31	241,15	-	-	-	2.869,64	48,23	588,40	-	-	1.024,87	16.347,29	416,04
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D RESP	120.573,05	2.411,46	7.151,10	143,02	-	30.398,35	510,90	6.232,94	-	-	10.856,55	173.168,40	2.083,20
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. DS RESP	26.005,85	520,12	1.430,22	26,60	-	6.529,78	109,74	1.338,88	-	-	2.332,07	37.197,82	416,64
TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO	1.174.657,63	23.493,15	8.591,32	171,63	-	281.610,87	4.560,83	57.742,06	1.103,38	-	94.479,03	1.599.070,33	22.220,80
RUOLO PROFESSIONALE CAT. C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D	168.802,27	3.376,05	-	-	-	40.174,94	675,21	8.237,55	388,25	-	14.348,19	229.250,38	2.916,48
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D RESP	192.916,88	3.859,34	11.441,76	226,84	-	48.637,36	817,43	9.972,70	-	-	17.370,48	277.069,44	3.333,12
TOTALE RUOLO PROFESSIONALE	361.719,15	7.234,38	11.441,76	226,84	-	88.812,30	1.492,64	18.210,25	388,25	-	31.718,68	506.319,81	6.249,60
RUOLO TECNICO CAT. A	17.930,25	358,61	-	-	-	4.267,40	147,03	875,00	-	-	1.524,07	24.385,14	416,64
RUOLO TECNICO CAT. B	88.636,80	1.776,74	-	-	-	21.143,16	355,35	4.335,24	357,57	-	7.551,13	120.802,50	1.666,56
RUOLO TECNICO CAT. C	106.767,05	2.135,34	-	-	-	25.410,56	502,38	5.210,23	357,57	-	9.075,20	145.187,64	2.083,20
TOTALE RUOLO TECNICO	263.334,10	5.270,69	-	-	-	70.821,12	1.004,76	10.420,47	715,14	-	18.146,40	266.395,28	4.166,40
RUOLO SANITARIO	62.186,02	1.243,72	-	-	-	14.800,27	248,74	3.034,68	-	-	5.285,81	84.311,81	416,64
TOTALE	1.705.330	34.107	20.023	400	-	410.634	6.805	84.197	1.849	-	140.559	2.334.890	30.970