



**BILANCIO ECONOMICO DI**  
**PREVISIONE**  
**PER L'ESERCIZIO 2017**  
**E IL BIENNIO 2018-2019**

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

N.....194

OGGETTO: Adozione bilancio di previsione per l'anno 2017 e per il biennio 2018 e 2019.

L'anno duemiladiciassette il giorno 27 del mese di febbraio, 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 29 gennaio 2016, n. 118 recante "Adozione bilancio di previsione per l'anno 2016 e per il biennio 2017 e 2018 " trasmessa, all'Assessorato regionale della salute con nota 02/02/2016 prot. n. 933, 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 2017 e per il biennio 2018 - 2019;

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

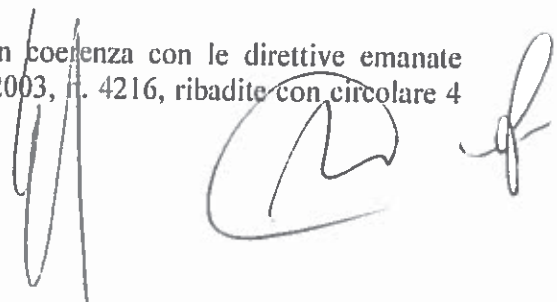
- conto economico per l'anno 2017 e per il biennio 2018 - 2019 e relativi allegati,
- relazione illustrativa sottoscritta dal Direttore del Centro riguardante il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017, contenente, tra l'altro, la specificazione dei criteri adottati per l'elaborazione del 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 2017;

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:

✓ € 960 per l'anno 2017,

✓ € 948 per l'anno 2018,

✓ € 677 per l'anno 2019;

RITENUTO di adottare il succitato bilancio economico di previsione per l'anno 2017 e per il biennio 2018 - 2019 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;  
SENTITI i pareri favorevoli del Direttore amministrativo e del Direttore della formazione;

per i motivi esposti in premessa,

### DELIBERA

- ✓ Adottare, per le motivazioni di cui in premessa, il Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2017 e per il biennio 2018 - 2019, 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 Muscarnera)

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

# CEFPAS

Regione Siciliana

*on line*

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



**BILANCIO ECONOMICO DI**  
**PREVISIONE**  
**PER L'ESERCIZIO 2017**  
**E IL BIENNIO 2018-2019**

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	prec. 2016 EURO	bdg. 2017 EURO	differenza EURO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.810.598</b>	<b>6.986.470</b>	<b>-175.871</b>
1) Contributi in conto esercizio	5.278.130	5.595.063	-316.932
2) Proventi e ricavi diversi	887.883	764.743	123.140
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	32.920	15.000	17.920
4) Compart.azione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.665	611.664	1
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.219.874</b>	<b>6.662.552</b>	<b>-442.678</b>
B.1) Acquisti di beni	62.545	123.059	-60.514
B.2) Acquisti di servizi	1.702.275	2.001.506	-299.231
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	1.702.275	2.001.506	-299.231
B.3) Manutenzioni e riparazioni	150.035	200.395	-50.360
B.4) Godimento beni di terzi	53.814	35.596	18.218
B.5) Personale ruolo sanitario	87.177	86.927	250
B.6) Personale ruolo professionale	571.886	542.455	29.432
B.7) Personale ruolo tecnico	170.677	186.849	-16.172
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.914.102	1.875.387	38.714
B.9) Oneri diversi di gestione	718.306	775.625	-57.319
B.10) Amm. Immob. Immateriali	18.786	21.252	-2.466
B.11) Amm. dei fabbricati	617.380	618.630	-1.250
a) disponibili			
b) indisponibili	617.380	618.630	-1.250
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	43.791	112.624	-68.834
B.13) Svalutazione Crediti	0	0	0
B.14) Variazione rimanenze	-486	0	-486
a) sanitarie			0
b) non sanitarie	-486	0	-486
B.15) Accant.ti tipici dell'esercizio	109.585	82.245	27.340
<b>DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE</b>	<b>590.724</b>	<b>323.917</b>	<b>266.807</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-27.056</b>	<b>0</b>	<b>-27.056</b>
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	571	0	571
C.3) (Proventi) finanziari	-27.627	0	-27.627
<b>D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>32.266</b>	<b>0</b>	<b>32.266</b>
E.1) Minusvalenze	0	0	0
E.2) Plusvalenze	0	0	0
E.3) Accantonamenti non tipici	0	0	0
E.4) (Sopravv./insussist.) attive	-2.703	0	-2.703
E.5) Sopravv./insussist. Passive	34.969	0	34.969
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>585.514</b>	<b>323.917</b>	<b>261.597</b>
Imposte e tasse dell'esercizio	299.447	322.958	-23.510
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>286.067</b>	<b>960</b>	<b>285.108</b>

<b>BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE</b>			
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>bdg. 2017 EURO</b>	<b>bdg. 2018 EURO</b>	<b>bdg. 2019 EURO</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.986.470</b>	<b>6.266.697</b>	<b>6.244.871</b>
1) Contributi in conto esercizio	5.595.063	4.930.000	4.930.000
2) Proventi e ricavi diversi	764.743	710.033	688.207
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	15.000	15.000	15.000
4) Compart.zione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.664	611.664	611.664
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.662.552</b>	<b>5.953.675</b>	<b>5.932.680</b>
B.1) Acquisti di beni	123.059	64.736	63.736
B.2) Acquisti di servizi	2.001.506	1.475.703	1.470.526
a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0	0
b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
d) Prestazioni non sanitarie da privato	2.001.506	1.475.703	1.470.526
B.3) Manutenzioni e riparazioni	200.395	182.895	182.895
B.4) Godimento beni di terzi	35.596	30.727	30.927
B.5) Personale ruolo sanitario	86.927	87.227	87.227
B.6) Personale ruolo professionale	542.455	554.060	554.560
B.7) Personale ruolo tecnico	186.849	186.949	181.949
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.875.387	1.870.387	1.870.387
B.9) Oneri diversi di gestione	775.625	734.634	730.834
B.10) Amm. Immob. Immateriali	21.252	11.622	11.622
B.11) Amm. dei fabbricati	1.250	618.630	618.630
a) disponibili			
b) indisponibili	1.250	618.630	618.630
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	730.004	53.859	47.141
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	82.245	82.245	82.245
<b>DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE</b>	<b>323.917</b>	<b>313.022</b>	<b>312.190</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	0	0	0
C.3) (Proventi) finanziari	0	0	0
<b>D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E.1) Minusvalenze	0	0	0
E.2) Plusvalenze	0	0	0
E.3) Accantonamenti non tipici	0	0	0
E.4) (Sopravv./insussist.) attive	0	0	0
E.5) Sopravv./insussist. Passive	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>323.917</b>	<b>313.022</b>	<b>312.190</b>
Imposte e tasse dell'esercizio	322.958	312.073	311.513
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>960</b>	<b>948</b>	<b>677</b>



CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 6.810.598,26	€ 6.986.469,53
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.278.130,31	€ 5.595.062,75
<i>contributo regionale</i>	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
<i>contrib. Progetto SALUS</i>		€ 45.000,00
<i>contrib.progetto 118</i>	€ 237.879,66	€ 264.521,41
<i>contrib.progetto PROSPECT</i>	€ 40.928,05	€ 33.880,00
<i>contrib.progetto ABUSO</i>	€ 246,58	
<i>contrib.progetto SAME</i>	€ 39.926,30	
<i>contrib.per prog. AIDS</i>	€ 13.669,42	
<i>contrib.per prog. SAMEN</i>	€ 15.480,30	
<i>contrib.per prog. CRIMINE</i>		€ 39.571,00
<i>contrib.per prog. MEST</i>		€ 150.000,00
<i>contrib.per progetti PSN 2014</i>		€ 41.500,00
<i>contrib.per prog. PAC</i>		€ 90.590,34
<i>finanz. c/to eserc. Per altri finanz.</i>		
<i>contrib. c/eserc. da amministr. Statali</i>		
2) Proventi e ricavi diversi	€ 887.883,15	€ 764.742,78
<i>proventi dei corsi</i>	€ 456.638,58	€ 267.036,66
<i>proventi per convegni</i>	€ -	
<i>canoni di locazione</i>	€ 239.759,31	€ 246.261,98
<i>servizi alloggio corsisti</i>	€ 26.092,50	€ 79.337,50
<i>servizi alloggio ai dipendenti</i>	€ 3.054,49	€ 3.272,64
<i>altri servizi alloggi</i>	€ 112.484,00	€ 119.070,00
<i>proventi per servizio alloggio</i>	€ 141.630,99	€ 201.680,14
<i>abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	€ 608,56	
<i>altri proventi diversi</i>		
<i>ricavi diversi da attività istituz.</i>	€ -	
<i>ricavi diversi da attività non istituzionale</i>	€ 35.271,71	€ 39.600,00
<i>altri ricavi diversi</i>	€ 13.974,00	€ 10.164,00
<i>sopravvenienze e insussistenze</i>	€ -	
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 32.919,98	€ 15.000,00
4) Compartizione spesa sanitaria	€ -	
5) Utilizzo contributi in conto capitale	€ 611.664,82	€ 611.664,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 6.219.874,09	€ 6.662.552,42
1) Acquisto di beni	€ 62.545,20	€ 123.059,18
<i>prodotti alimentari</i>	€ 286,33	€ 500,00
<i>materiale di pulizia</i>	€ 9,18	
<i>materiale di convivenza e guardaroba</i>	€ 9,00	
<i>carburanti e lubrificanti</i>	€ 4.560,06	€ 9.500,00
<i>cancelleria</i>	€ 4.797,84	€ 5.000,00
<i>stampati</i>	€ 9.476,10	€ 5.548,15
<i>materiale EDP</i>	€ 7.667,66	€ 7.500,00
<i>cancelleria e stampati per i corsi</i>	€ 17.940,26	€ 33.313,00
<i>acquisto attrezzature audiovisive</i>	€ -	
<i>cancelleria e supporti informatici</i>	€ 39.881,86	€ 51.361,15
<i>materiale didattico</i>	€ 5.225,90	€ 36.342,03
<i>acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione</i>	€ 1.340,69	€ 12.420,00
<i>spese acq.quotidiani e abbon. periodici</i>	€ 1.811,00	€ 1.836,00
<i>acquisto libri e periodici per biblioteca</i>	€ 515,70	€ 500,00
<i>altro materiale di consumo</i>	€ 6.072,35	€ 7.000,00
<i>materiale per arredo locali</i>	€ 1.371,94	€ 1.000,00
<i>materiale elettrico</i>	€ 597,24	€ 600,00
<i>Acquisto piante e fiori per addobbi</i>	€ 315,79	€ 500,00
<i>altri prodotti economici</i>	€ 8.357,32	€ 9.100,00
<i>immobili e loro pertinenze</i>	€ 149,00	€ 700,00
<i>mobili e macchine</i>	€ 24,90	€ 200,00
<i>attrezzature</i>	€ 1,00	
<i>altri materiali di manutenzione</i>	€ 373,26	€ 600,00
<i>acquisto materiale tecnico per manutenzione</i>	€ 548,16	€ 1.500,00

M

f

M

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO
2) Acquisto di servizi	1.702.275	2.001.506
consulenze amministrative		
consulenze tecniche	€ 19.084,14	€ 15.860,00
consulenze - non sanitarie	€ 19.084,14	€ 15.860,00
prestazioni coordinate e continuative	€ 18.268,75	€ 6.250,00
rimb. spese a collab. per missioni all'estero	€ 3.358,11	
contributi inps su collaboraz. e occasionali	€ 4.528,00	€ 6.952,33
servizi resi da co.co.pro	€ 26.154,86	€ 13.202,33
prestazioni occasionali e professionali	€ 18.864,00	€ 75.000,00
lectio magistralis		€ 5.000,00
docenze	€ 536.819,30	€ 824.139,21
rimborsi spese a docenti e collaboratori	€ 17.461,89	€ 67.750,93
spese viaggio e vitto docenti e consulenti	€ 72.091,88	€ 39.489,19
formazione esternalizzata e non	€ 626.373,07	€ 936.379,33
spese per accreditamento E.C.M.	€ 53.603,89	€ 64.697,01
spese di giardinaggio	€ 892,00	
servizi di pulizia	€ 162.505,53	€ 169.287,08
servizio per colazioni ai corsisti	€ 3.550,82	€ 7.140,35
spese per coffee break	€ 9.810,31	€ 4.558,40
servizi di ristorazione	€ 13.361,13	€ 11.698,75
indennità giornaliera corsisti		€ -
spese viaggio e vitto corsisti e stagisti	€ 2.906,73	€ 13.163,02
indennità e rimborso spese a corsisti	€ 2.906,73	€ 13.163,02
trasporti e traslochi		€ 1.000,00
lavoro interinale	€ -	€ -
spese telefoniche da telefoni fissi	€ 2.804,23	€ 3.000,00
spese telefoniche da telefoni cellulari	€ 2.694,14	€ 2.700,00
servizi di utenze telefoniche	€ 5.498,37	€ 5.700,00
Energia Elettrica	€ 330.052,34	€ 283.000,00
gas e combustibili	€ 21.300,47	€ 30.000,00
acqua	€ 14.150,91	€ 15.000,00
canone fognario e depurazione	€ 6.156,28	€ 6.200,00
vigilanza	€ 180.043,03	€ 185.528,63
servizio sostitutivo mensa	€ 30.856,35	€ 30.970,00
assistenza tecnica		€ 5.000,00
manutenzione software	€ 71.739,21	€ -11.968,00
servizi di assistenza software	€ 71.739,21	€ -11.968,00
spese gestione internet, posta elettron..	€ 57.030,24	€ 55.341,00
altri servizi economici	€ 3,00	
compensi per commissioni		
lavaggio biancheria	€ 1.476,20	
disinfestazione		€ 2.500,00
spese di spedizione	€ 150,08	€ 500,00
pubblicità e marketing	€ 28.914,00	€ 2.718,00
verifica e certificazione qualità	€ 2.359,72	€ 5.000,00
servizi di progettaz. direz. E computo metrico		
spese per fotocopie eliografie e riproduz.		
spese per rilascio e rinnovo certificati	€ 646,98	€ 1.500,00
spese per revisione contabile	€ -	
spese per incarico medico competente	€ 10.000,00	€ 10.000,00
servizi WEB	€ 1.960,58	€ 2.000,00
spese smaltimento rifiuti	€ 610,00	€ 650,00
commissioni su c/c bancari		€ 500,00
commissioni su c/c postali	€ 617,65	€ 900,00
spese per servizi bancari		
serv. Per prevenz. E protez. Dlgs 626/94	€ 2.360,78	€ 2.293,35
bolli e marche	€ 2.591,70	€ 2.600,00
pubblicazioni gare e concorsi	€ 285,00	€ 1.000,00
quote iscriz. a Organizz. i naz. e internaz.	€ 9.722,00	€ 9.800,00



CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO
servizi diversi di supporto all'attività manageriale		
altre spese per servizi diversi	€ 5,07	
spese per registrazione opere inedite		€ 550,00
servizi non sanitari - altro	€ 118.733,00	€ 97.852,35
<b>3) Manutenzioni e riparazioni</b>	€ 150.035,40	€ 200.395,17
manutenz. ordinaria immobili e pertinenze	€ 8.642,49	€ 31.000,00
manutenz. ord. attrezzature tecnico econom.	€ -	
manutenzione ord. Impianti	€ 123.164,79	€ 132.895,17
manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli	€ 20,00	
manutenzione ordinaria macchine elettroniche	€ 5.054,92	€ 5.500,00
manut. su beni di terzi	€ 529,92	
altre manutenzioni	€ 12.623,28	€ 31.000,00
<b>4) Godimento beni di terzi</b>	€ 53.814,14	€ 35.596,40
noleggio autovetture	€ 11.054,35	€ 11.278,89
noleggio attrezzatura per corsi, convegni e conferenze	€ 1.464,00	€ 2.000,00
fitti passivi aule stand aree	€ 25.958,11	€ 6.118,33
noleggio fotocopiatrici	€ 13.272,24	€ 13.272,48
canone di noleggio telefoni cellulari	€ 1.100,88	€ 1.926,70
noleggio e manut. Appar. Telef. Fissi		
noleggio piante	€ 964,56	€ 1.000,00
<b>5) Personale del ruolo sanitario</b>	€ 87.177,22	€ 86.927,11
competenze fisse pers. dirigente	€ 60.952,20	€ 60.942,30
competenze accessorie pers. dirigente	€ -	
altre competenze fisse (retribuz. posizione - direz. struttura) pers. Dirigente	€ 1.764,19	€ 1.764,19
premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente	€ 3.620,82	€ 3.608,28
rimborsi spese dirigente per missioni in italia	€ 217,60	€ 500,00
rimborsi spese dirigente per missioni all'estero	€ -	
costi aggiornamento pers. dirigente	€ -	
altre spese pers. dirigente	€ -	
altri compensi personale medico dirigente	€ 250,00	
visite mediche pers. dirigente	€ -	€ 50,00
spese viaggio e vitto pers. dirigente	€ 442,06	€ 700,00
oneri sociali su competenze fisse pers. dirigente	€ 18.018,65	€ 17.834,95
oneri sociali su incentivazioni pers. dirigente	€ 1.278,65	€ 1.278,65
oneri assicurativi INAIL pers. dirigente	€ 633,05	€ 248,74
<b>6) Personale del ruolo professionale</b>	€ 571.886,38	€ 542.454,80
competenze fisse pers. comparto	€ 355.805,97	€ 342.879,26
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 2.738,79	€ 3.000,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto	€ -	€ 4.204,85
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 61.753,60	€ 52.835,31
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 5.865,00	
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 3.473,64	€ 3.500,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero	€ -	
costi aggiornamento pers. comparto		€ 500,00
altre spese pers. comparto	€ -	
visite mediche pers. comparto		€ 500,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 9.605,66	€ 9.500,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 107.353,89	€ 101.977,59
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.974,76	€ 1.416,67
assegni familiari pers. comparto	€ 8.606,40	€ 8.700,00
oneri sociali su incentivaz. Pers. Prof. Comp.	€ 14.708,67	€ 13.441,12
<b>7) Personale del ruolo tecnico</b>	€ 170.677,12	€ 186.849,34
competenze fisse pers. comparto	€ 107.754,57	€ 107.796,32
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 96,62	€ 1.500,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto		

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 20.141,86	€ 18.869,75
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 73,32	€ 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	€ 66,00	€ 400,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 32.060,36	€ 31.915,51
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 996,42	€ 517,36
assegni familiari pers. comparto	€ 4.588,02	€ 4.600,00
Altri compensi personale tecnico Comparto	€ 100,00	
oneri sociali su incentivaz. Pers. tecn. Comp.	€ 4.799,95	€ 4.800,40
<b>8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>€ 1.914.101,65</b>	<b>€ 1.875.387,39</b>
competenze fisse pers. comparto	€ 1.220.647,82	€ 1.195.887,58
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto		€ 5.606,46
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 8.346,55	€ 15.000,00
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 223.244,01	€ 211.341,24
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 4.641,73	€ 4.500,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero		
costi aggiornamento pers. comparto	€ 760,00	€ 2.000,00
altre spese pers. comparto	€ -	€ -
visite mediche pers. comparto	€ 51,80	€ 800,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 9.357,42	€ 9.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 361.690,58	€ 352.760,43
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 7.543,86	€ 4.727,19
assegni familiari pers. comparto	€ 20.123,90	€ 20.000,00
oneri assicurativi INAIL		
Altri compensi personale ammin. Comparto	€ 4.530,00	
oneri sociali su incentivaz. Pers. Amm. Comp.	€ 53.163,98	€ 53.764,49
<b>9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 718.306,28</b>	<b>€ 775.624,81</b>
compenso dir. del Centro	€ 130.147,08	€ 130.147,13
rimborso spese dir. del Centro	€ 1.638,65	€ 1.500,00
rimborso spese dir. del Centro per missioni estere	€ -	€ -
contributi inps dir. del Centro	€ 38.146,08	€ 38.146,08
int. Tratt. Econom dir generale per formaz.	€ -	€ -
compenso dir. Formazione	€ 104.117,76	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Formazione	€ 1.145,44	€ 1.500,00
contributi inps dir. Formazione	€ 21.215,17	€ 21.215,18
compenso dir. Amministrativo	€ 104.117,76	€ 104.117,72
rimborso spese dir. Amministrativo	€ 571,68	€ 1.000,00
contributi inps dir. Amministrativo	€ 27.778,56	€ 27.778,56
spese viaggio direttore del Centro	€ 1.856,39	€ 2.000,00
spese viaggio direttore formazione	€ 951,20	€ 2.000,00
spese viaggio direttore amministrativo	€ 938,75	€ 2.000,00
oneri assicurativi INAIL	€ 1.834,42	€ 2.000,00
costi della direzione aziendale	€ 434.458,94	€ 437.522,40
compenso collegio revisori	€ 39.089,71	€ 41.647,08
rimborso coll revisori	€ 1.134,21	€ 4.000,00
contributi collegio revisori	€ 3.914,79	€ 2.082,36
costi del collegio sindacale	€ 44.138,71	€ 47.729,44
compenso OIV	€ 3.900,00	€ 4.500,00
contributi OIV	€ -	€ 720,00
rimborsi spese OIV	€ 103,00	€ 600,00
costi OIV	€ 4.003,00	€ 5.820,00
assicurazioni R.C.	€ 7.552,32	€ 5.284,37
assicurazione furto e incendio	€ 11.262,13	€ 12.955,00
assicurazioni infortuni	€ 1.950,00	
altre assicurazioni		
assistenza legale	€ 29.844,49	€ 35.000,00

CONTO ECONOMICO		
	PRE-CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO
<i>perdite su crediti</i>	€ -	
<i>imposte di registro</i>	€ 2.527,88	€ 2.600,00
<i>altre spese generali e amministrative</i>	€ 82,50	€ 2.565,48
<i>sanzioni per ritardo versam. Imposte varie</i>	€ 59,63	
<i>Tassa rifiuti solidi urbani</i>	€ 66.748,00	€ 67.000,00
<i>imposta comunale sugli immobili</i>	€ 13.403,50	€ 14.000,00
<i>altre imposte e tasse</i>	€ 1.459,69	€ 2.478,72
<i>ritenuta a titolo d'imposta</i>		
<i>pubblicità e promozioni</i>	€ 7.628,66	€ 16.387,05
<i>spese di rappresentanza</i>	€ 90,00	
<i>spese postali</i>	€ 13.291,36	€ 15.000,00
<i>costi per pubblicaz. Cataloghi e libri</i>		€ 32.297,60
<i>altre spese diverse</i>		
<i>convegni</i>	€ 300,00	€ -
<i>spese per abbonamenti e canoni</i>	€ 8.034,29	€ 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	€ 65.000,00
<i>Diritti di agenzia per biglietti aerei</i>	€ 3.458,71	€ 3.500,00
<i>altre spese amministrative</i>		
<i>abbuoni e arrotondamenti passivi</i>	€ 605,12	
	€ 235.705,63	€ 284.552,97
<b>10) Amm. Immob. Immateriali</b>	€ 18.785,80	€ 21.252,05
<b>11-12) Amm. Immob. materiali</b>	€ 661.170,58	€ 731.254,48
<b>13) Svalutazione Crediti</b>	€ -	
<b>14) Variazione rimanenze</b>	-€ 485,70	
<b>15) Accant.ti tipici dell'esercizio</b>	€ 109.584,71	€ 82.245,18
<i>accant. F.do rinnovo contratt.</i>	€ -	
<i>accant. Di risultato direttori e sindac.</i>	€ 100.457,25	€ 82.245,18
<i>altri accantonamenti</i>	€ 9.127,46	
<b>DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE</b>	€ 590.724,17	€ 323.917,12
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-€ 27.056,34	€ -
1) Oneri finanziari	€ -	
2) Interessi passivi	€ 570,84	
3) (Proventi) finanziari	-€ 27.627,18	€ -
<b>D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	€ 32.266,06	€ -
1) Minusvalenze		
2) Plusvalenze	€ -	
3) Accantonamenti non tipici		
4) (Sopravv./insussist.) attive	-€ 2.702,57	
5) Sopravv./insussist. Passive	€ 34.968,63	
Altri proventi strord.		
<b>RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO</b>	€ 585.514,45	€ 323.917,12
<i>Imposte e tasse dell'esercizio</i>	€ 299.447,23	€ 322.957,57
<i>ires</i>	€ 70.471,05	€ 98.575,72
<i>irap su lavorat. Autonomi</i>	€ 24.320,73	€ 25.521,76
<i>irap su collab.</i>	€ 33.241,33	€ 30.000,00
<i>irap personale dipendente</i>	€ 171.414,12	€ 168.860,10
<i>irap su lavoratori interin.</i>	€ -	
<b>RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO</b>	€ 286.067,22	€ 959,54

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
	EURO	EURO	EURO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 6.986.469,53	€ 6.266.696,62	€ 6.244.870,62
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.595.062,75	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
contributo regionale	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
contrib. Progetto SALUS	€ 45.000,00		
contrib. progetto 118	€ 264.521,41		
contrib. progetto PROSPECT	€ 33.880,00	€ -	
contrib. progetto ABUSO			
contrib. progetto SAME			
contrib. per prog. AIDS			
contrib. per prog. SAMEN			
contrib. per prog. CRIMINE	€ 39.571,00		
contrib. per prog. MEST	€ 150.000,00		
contrib. per progetti PSN 2014	€ 41.500,00		
contrib. per prog. PAC	€ 90.590,34		
finanz. c/to esec. Per altri finanz.			
contrib. c/eserc. da amministraz. Statali			
2) Proventi e ricavi diversi	€ 764.742,78	€ 710.032,62	€ 688.206,62
proventi dei corsi	€ 267.036,66	€ 188.240,00	€ 170.990,00
proventi per convegni			
canoni di locazione	€ 246.261,98	€ 246.261,98	€ 246.261,98
servizi alloggio corsisti	€ 79.337,50	€ 103.424,00	€ 98.848,00
servizi alloggio ai dipendenti	€ 3.272,64	€ 3.272,64	€ 3.272,64
altri servizi alloggi	€ 119.070,00	€ 119.070,00	€ 119.070,00
proventi per servizio alloggio	€ 201.680,14	€ 225.766,64	€ 221.190,64
ribuoni e arrotondamenti attivi			
altri proventi diversi			
ricavi diversi da attività istituz.			
ricavi diversi da attività non istituzionale	€ 39.600,00	€ 39.600,00	€ 39.600,00
altri ricavi diversi	€ 10.164,00	€ 10.164,00	€ 10.164,00
sopravvenienze e insussistenze			
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>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 6.662.552,42	€ 5.953.674,99	€ 5.932.680,35
1) Acquisto di beni	€ 123.059,18	€ 64.736,00	€ 63.736,00
prodotti alimentari	€ 500,00	€ 600,00	€ 600,00
materiale di pulizia			
materiale di convivenza e guardaroba			
carburanti e lubrificanti	€ 9.500,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
cancelleria	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
stampati	€ 5.548,15	€ 3.000,00	€ 1.500,00
materiale EDP	€ 7.500,00	€ 8.000,00	€ 8.500,00
cancelleria e stampati per i corsi	€ 33.313,00	€ 15.500,00	€ 15.500,00
acquisto attrezzature audiovisive			
cancelleria e supporti informatici	€ 51.361,15	€ 31.500,00	€ 30.500,00
materiale didattico	€ 36.342,03	€ 9.000,00	€ 9.000,00
acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione	€ 12.420,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
spese acq.quotidiani e abbon. periodici	€ 1.836,00	€ 1.836,00	€ 1.836,00
acquisto libri e periodici per biblioteca	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
altro materiale di consumo	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
materiale per arredo locali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
materiale elettrico	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
Acquisto piante e fiori per addobbi	€ 500,00	€ 200,00	€ 200,00
altri prodotti economici	€ 9.100,00	€ 8.800,00	€ 8.800,00
immobili e loro pertinenze	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
mobili e macchine	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
attrezzature			
altri materiali di manutenzione	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
acquisto materiale tecnico per manutenzione	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
2) Acquisto di servizi	€ 2.001.506	€ 1.475.703	€ 1.470.526
consulenze amministrative			
consulenze tecniche	€ 15.860,00	€ -	€ -
consulenze - non sanitarie	€ 15.860,00	€ -	€ -
prestazioni coordinate e continuative	€ 6.250,00		
rimb. spese a collab. per missioni all'estero			
contributi inps su collaboraz. occasionali	€ 6.952,33	€ 6.497,08	€ 6.374,56
servizi resi da co.co.pro	€ 13.202,33	€ 6.497,08	€ 6.374,56

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
	EURO	EURO	EURO
prestazioni occasionali e professionali	€ 75.000,00		
lectio magistralis	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
docenze	€ 824.139,21	€ 451.186,00	€ 442.678,00
rimborsi spese a docenti e collaboratori	€ 67.750,93	€ 65.450,00	€ 65.150,00
spese viaggio e vitto docenti e consulenti	€ 39.489,19	€ 23.397,43	€ 21.602,69
formazione externalizzata e non	€ 936.379,33	€ 345.033,43	€ 534.430,69
	€ -		
spese per accreditamento E.C.M.	€ 64.697,01	€ 49.437,00	€ 49.437,00
spese di giardinaggio			
servizi di pulizia	€ 169.287,08	€ 153.931,04	€ 154.077,77
servizio per colazioni ai corsisti	€ 7.140,35	€ 9.655,00	€ 9.655,00
spese per coffee break	€ 4.558,40	€ 4.139,52	€ 4.241,60
servizi di ristorazione	€ 11.698,75	€ 13.794,52	€ 13.896,60
indennità giornaliera corsisti	€ -		
spese viaggio e vitto corsisti e stagisti	€ 13.163,02		
indennità e rimborso spese a corsisti	€ 13.163,02	€ -	€ -
trasporti e traslochi	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
lavoro interinale	€ -		
spese telefoniche da telefoni fissi	€ 3.000,00	€ 4.000,00	€ 4.500,00
spese telefoniche da telefoni cellulari	€ 2.700,00	€ 2.700,00	€ 2.700,00
servizi di utenze telefoniche	€ 3.700,00	€ 6.700,00	€ 7.200,00
Energia Elettrica	€ 283.000,00	€ 284.000,00	€ 285.000,00
gas e combustibili	€ 30.000,00	€ 35.000,00	€ 38.000,00
acqua	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.500,00
canone fognario e depurazione	€ 6.200,00	€ 6.500,00	€ 6.800,00
vigilanza	€ 185.528,63	€ 185.528,63	€ 185.528,63
servizio sostitutivo mensa	€ 30.970,00	€ 30.970,00	€ 30.970,00
assistenza tecnica	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
manutenzione software	€ 41.968,00	€ 41.968,00	€ 41.968,00
servizi di assistenza software	€ 46.968,00	€ 46.968,00	€ 46.968,00
spese gestione internet, posta elettron..	€ 55.341,00	€ 55.500,00	€ 55.500,00
altri servizi economici			
compensi per commissioni			
lavaggio biancheria			
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	€ 2.500,00	€ 2.500,00
servizi di progettaz. direz. E computo metrico			
spese per fotocopie eliografiche e riproduz.			
spese per rilascio e rinnovo certificati	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
spese per revisione contabile			
spese per incarico medico competente	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
servizi WEB	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
spese smaltimento rifiuti	€ 650,00	€ 650,00	€ 650,00
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	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00
pubblicazioni gare e concorsi	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
quote iscriz. a Organizz. I naz. e internaz.	€ 9.800,00	€ 9.800,00	€ 9.800,00
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	€ 97.852,35	€ 94.843,00	€ 94.843,00

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
	EURO	EURO	EURO
<b>3) Manutenzioni e riparazioni</b>	€ 200.395,17	€ 182.895,17	€ 182.895,17
manutenz.ordinaria immobili e pertinenze	€ 31.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
manutenz.ortl. attrezzature tecnico econom.			
manutenzione ortl. Impianti	€ 132.895,17	€ 147.895,17	€ 147.895,17
manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli			
manutenzione ordinaria macchine elettroniche	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
manut. su beni di terzi			
altre manutenzioni	€ 31.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<b>4) Godimento beni di terzi</b>	€ 35.596,40	€ 30.726,91	€ 30.926,91
noleggjo autovetture	€ 11.278,89	€ 11.372,34	€ 11.372,34
noleggjo attrezzatura per corsi, convegni e conferenze	€ 2.000,00	€ 2.300,00	€ 2.500,00
fitti passivi nule stand aree	€ 6.118,33	€ -	€ -
noleggjo fotocopiatrici	€ 13.272,48	€ 14.000,00	€ 14.000,00
canone di noleggjo telefoni cellulari	€ 1.926,70	€ 2.054,57	€ 2.054,57
noleggjo e manut. Appar. Telef. Fissi			
noleggjo piante	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<b>5) Personale del ruolo sanitario</b>	€ 86.927,11	€ 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	€ 1.764,19	€ 1.764,19	€ 1.764,19
premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente	€ 3.608,28	€ 3.608,28	€ 3.608,28
rimborsi spese dirigente per missioni in italia	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
rimborsi spese dirigente per missioni all'estero			
costi aggiornamento pers.dirigente			
altre spese pers.dirigente			
altri compensi personale medico 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	€ 17.834,95	€ 17.834,95	€ 17.834,95
oneri sociali su incentivazioni pers.dirigente	€ 1.278,65	€ 1.278,65	€ 1.278,65
oneri assicurativi INAIL pers. dirigente	€ 248,74	€ 248,74	€ 248,74
<b>6) Personale del ruolo professionale</b>	€ 542.454,80	€ 554.060,31	€ 554.560,31
competenze fisse pers. comparto	€ 342.879,26	€ 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	€ 4.204,85	€ 4.204,85	€ 4.204,85
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 52.835,31	€ 52.835,31	€ 52.835,31
Altri compensi personale ammin. Comparto			
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
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	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 10.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 101.977,59	€ 101.977,59	€ 101.977,59
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.416,67	€ 1.416,67	€ 1.416,67
assegni familiari pers. comparto	€ 8.700,00	€ 8.700,00	€ 8.700,00
oneri sociali su incentivaz. Pers. Prof. Comp.	€ 13.441,12	€ 13.441,12	€ 13.441,12
<b>7) Personale del ruolo tecnico</b>	€ 186.849,34	€ 186.949,34	€ 181.949,34
competenze fisse pers. comparto	€ 107.796,32	€ 107.796,32	€ 107.796,32
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	€ 18.869,75	€ 18.869,75	€ 18.869,75
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	€ 16.000,00	€ 11.000,00
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	€ 31.915,51	€ 31.915,51	€ 31.915,51
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 517,36	€ 517,36	€ 517,36
assegni familiari pers. comparto	€ 4.600,00	€ 4.600,00	€ 4.600,00
Altri compensi personale tecnico Comparto			
oneri sociali su incentivaz. Pers. tecn. Comp.	€ 4.800,40	€ 4.800,40	€ 4.800,40

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
	EURO	EURO	EURO
<b>8) Personale del ruolo amministrativo</b>	€ 1.875.387,39	€ 1.870.387,39	€ 1.870.387,39
competenze fisse pers. comparto	€ 1.195.887,58	€ 1.195.887,58	€ 1.195.887,58
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto	€ 5.606,46	€ 5.606,46	€ 5.606,46
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 211.341,24	€ 211.341,24	€ 211.341,24
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	€ 352.760,43	€ 352.760,43	€ 352.760,43
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 4.727,19	€ 4.727,19	€ 4.727,19
assegni familiari pers. comparto	€ 20.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
oneri assicurativi INAIL			
Altri compensi personale ammin. Comparto			
oneri sociali su incentivaz. Pers. Amm. Comp.	€ 53.764,49	€ 53.764,49	€ 53.764,49
<b>9) Oneri diversi di gestione</b>	€ 775.624,81	€ 734.633,61	€ 730.833,61
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	€ 1.500,00	€ 1.500,00
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	€ 1.000,00	€ 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	€ 2.000,00	€ 2.000,00
spese viaggio direttore formazione	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
spese viaggio direttore amministrativo	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
oneri assicurativi INAIL	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
costi della direzione aziendale	€ 437.522,40	€ 437.522,40	€ 437.522,40
compenso collegio revisori	€ 41.647,08	€ 41.647,08	€ 41.647,08
rimborso coll. revisori	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
contributi collegio revisori	€ 2.082,36	€ 2.082,36	€ 2.082,36
costi del collegio sindacale	€ 47.729,44	€ 47.729,44	€ 47.729,44
compenso OIV	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
contributi OIV	€ 720,00	€ 720,00	€ 720,00
rimborsi spese OIV	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
costi OIV	€ 5.820,00	€ 5.820,00	€ 5.820,00
assicurazioni R.C.	€ 5.284,37	€ 5.284,37	€ 5.284,37
assicurazione furto e incendio	€ 12.955,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
assicurazioni infortuni			
altre assicurazioni			
assistenza legale	€ 35.000,00	€ 30.000,00	€ 25.000,00
perdite su crediti			
imposte di registro	€ 2.600,00	€ 2.500,00	€ 3.000,00
altre spese generali e amministrative	€ 2.565,48		
sanzioni per ritardo versam. Imposte varie			
Tassa rifiuti solidi urbani	€ 67.000,00	€ 67.000,00	€ 67.000,00
imposta comunale sugli immobili	€ 14.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
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	€ 15.000,00	€ 16.500,00	€ 16.800,00
costi per pubblicaz. Cataloghi e libri	€ 32.297,60	€ 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	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00
Diritti di agenzia per biglietti aerei	€ 3.500,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
altre spese amministrative			
abbuoni e arrotondamenti passivi			
	€ 284.552,97	€ 243.561,77	€ 249.761,77

Handwritten signature and initials on the right side of the page, including a large stylized 'M' and other scribbles.

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
	EURO	EURO	EURO
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 21.252,05	€ 11.621,73	€ 11.621,73
11-12) Amm. Immob. materiali	€ 731.254,48	€ 672.489,54	€ 665.771,25
13) Svalutazione Crediti			
14) Variazione rimanenze			
<b>15) Accant. tipici dell'esercizio</b>	<b>€ 82.245,18</b>	<b>€ 82.245,18</b>	<b>€ 82.245,18</b>
<i>accant. F. do rinnovo contratt.</i>			
<i>accant. Di risultato direttori e sindac.</i>	<b>€ 82.245,18</b>	<b>€ 82.245,18</b>	<b>€ 82.245,18</b>
<i>altri accantonamenti</i>			
<b>DIFF. ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE</b>	<b>€ 323.917,12</b>	<b>€ 313.021,63</b>	<b>€ 312.190,37</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
1) Oneri finanziari			
2) Interessi passivi			
3) (Proventi) finanziari	€ -	€ -	€ -
<b>D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.</b>		€ -	€ -
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
1) Minusvalenze			
2) Plusvalenze			
3) Accantonamti non tipici			
4) (Sopravv./insussist.) attive			
5) Sopravv./insussist. Passive			
Altri proventi straord.			
<b>RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 323.917,12</b>	<b>€ 313.021,63</b>	<b>€ 312.190,37</b>
Imposte e tasse dell'esercizio	€ 322.957,57	€ 312.073,42	€ 311.513,49
<i>ires</i>	€ 98.575,72	€ 89.303,92	€ 89.177,90
<i>irap su lavorat. Autonomi</i>	€ 25.521,76	€ 25.909,40	€ 25.475,49
<i>irap su collab.</i>	€ 30.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
<i>irap personale dipendente</i>	€ 168.860,10	€ 168.860,10	€ 168.860,10
<i>irap su lavoratori interin.</i>			
<b>RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 959,54</b>	<b>€ 948,21</b>	<b>€ 676,88</b>

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

***C E F P A S***

**CALTANISSETTA**

**RELAZIONE  
AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE  
PER L'ESERCIZIO 2017  
E PER IL BIENNIO 2018-2019**

**Premessa**

La presente relazione intende descrivere i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio economico di previsione per il 2017. 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 2017 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 2017 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 2018-2019 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 2017, auspicando, tuttavia, un adeguamento dello stanziamento de quo alle indicazioni della richiamata legge.

Il piano degli investimenti, allegato al presente bilancio, sviluppa un fabbisogno compatibile sotto il profilo finanziario con le risorse aziendali. Tali investimenti necessari per interventi di manutenzione straordinaria degli edifici e degli impianti nonché investimenti per macchine elettroniche divenute ormai obsolete e non idonee a garantire le necessarie prestazioni.

Non è stato previsto, per il biennio 2018-2019, 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 2017 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 2017, 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 2018 – 2019 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 2016, nella redazione del Conto economico si è tenuto razionalmente conto delle attività programmate per il 2017, 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 2017, 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 72 coperti e n. 21 posti vacanti. Le unità di personale in servizio sono così distinte:

- n. 1 dirigente medico;
- n. 66 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. 1 collaboratore amministrativo – cat. D, n. 1 collaboratore pedagoga – cat. D, n. 1 perito informatico e n. 2 assistenti/segretari dei corsi di formazione.

In particolare va evidenziato che per i titolari di rapporto di lavoro a termine - tenuto conto delle esigenze organizzative manifestate dalla Direzione della formazione del Centro, nell'ambito



della quali gli stessi operano e in relazione alle attività formative programmate per l'anno 2017, nonché allo sviluppo dei progetti avviati nell'anno 2016- con la deliberazione n. 1130/2016 il Centro ha disposto, nel rispetto delle disposizioni emanate dall'Assessorato regionale della Salute con la nota del 15 novembre 2016, prot. I n. 89332, la proroga fino al 30/06/2017 dei contratti a tempo determinato in scadenza al 31/12/2016. La delibera dispone inoltre, che tali rapporti di lavoro potranno essere risolti anticipatamente, prima della naturale scadenza, nel caso di assunzioni a tempo indeterminato mediante le procedure di reclutamento indicate nella circolare prot. n. 28551/2016.

Và 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.

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 2017.

## 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 2017, con i valori del pre-consuntivo 2016.

	PRE-CONSUNTIVO 2016	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.810.598</b>	<b>6.986.470</b>
1) Contributi in conto esercizio	5.278.130	5.595.063
2) Proventi e ricavi diversi	887.883	764.743
3) Concorsi recuperi e rimborsi	32.920	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 € 5.595.063.

Tale voce comprende:

- Il finanziamento da Regione pari ad € 4.930.000;
- Contributi in c/esercizio per la realizzazione di specifici progetti pari ad € 665.063. 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 2017 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 i precedenti *Salus Festival*, anche per la terza 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 **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 € 90.590 sono pari alla quota di costi del progetto a carico di ciascuna delle aziende sanitarie della Regione Siciliana coinvolte nel progetto. Il costo a carico del Centro ammonta a € 30.197;
3. Progetto **PROSPECT**, pari ad € 39.571, 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 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;
4. Progetto **Crimine** pari ad € 33.880, finanziato dalla Regione Siciliana nell’ambito delle risorse assegnate per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale (PSN) per l’anno 2013. Tale progetto include la realizzazione di n. 25 corsi di formazione ed è rivolto agli operatori dell’emergenza. Obiettivo del progetto è fornire ai discenti una adeguata e corretta metodologia di approccio alla scena del crimine volta ad identificare le situazioni di rischio dei sanitari;
5. Corsi di formazione finanziati dalla Regione Siciliana nell’ambito delle risorse assegnate per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale (**PSN 2014**) per l’anno 2014. Importo del finanziamento ammonta ad € 41.500;
6. Progetto **MEST** pari ad € 150.000 finanziato dalla Regione Siciliana dall’Assessorato della Salute. Il progetto prevede la realizzazione di n. 3 edizioni di corsi rivolti al personale medico che presta servizio nell’emergenza sanitaria territoriale. L’obiettivo del progetto è

saper assistere, diagnosticare e trattare un paziente, acquisire nozioni di traumatologia minore e di pianificazione delle urgenze/emergenze in caso di macro e maxi-emergenza;

7. Progetto 118- *La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico*, pari ad € 264.521, 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 20 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 € 764.743 comprende:

- Per € 267.036 i ricavi che il Centro prevede di realizzare in seguito allo svolgimento di corsi di formazione Manageriale 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 € 82.610 i ricavi per il servizio alloggio a corsisti e dipendenti e direttori che il Centro prevede di conseguire. In particolare € 3.273 derivano dal canone mensile, che pagano i dipendenti / direttori per l'utilizzo della camera ad uso alloggio, la restante somma proviene per € 6.160 dalla stima dei pernotti che effettueranno i partecipanti ai corsi manageriali e per € 73.178 dai pernotti dei partecipanti ai corsi di formazione ordinaria (cfr. allegato n.1 e allegato n. 2);
- Per € 119.070 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 2017, è stato previsto di assegnare n. 70 camere da destinare ad alloggi per il Campus Universitario. E' stata considerata inoltre, per il periodo estivo, la riduzione del canone mensile per la sospensione del servizio di pulizia settimanale.

- Per € 246.262 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 - canone annuale pari ad € 67.131;
  - *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 € 7.897;
  - *Regione Siciliana Dipartimento Protezione civile* – parte del piano terra e del primo piano del pad. 10 – canone annuale pari ad € 30.413 oltre le spese condominiali pari ad € 4.884, scadenza contratto 21/09/2017;
  - *Ad Majora s.r.l.* – utilizzo del locale cucina come centro di cottura pasti – canone mensile pari ad € 6.482, previsto dal capitolato tecnico il cui contratto di fornitura avrà scadenza il 18/09/2018.
  
- Per € 39.600 i ricavi provenienti dai pernotti di ospiti fissi, soggetti diversi dai corsisti, che a vario titolo soggiornano presso il Centro.
- Per € 10.164 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 2017, è stato costruito sostanzialmente facendo riferimento ai dati del pre-consuntivo 2016 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 2017.

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 2017, con i valori del pre-consuntivo 2016.

	PRE-CONSUNTIVO 2016	BILANCIO DI PREVISIONE 2017
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.219.874</b>	<b>6.662.552</b>
1) Acquisto di beni	62.545	123.059
2) Acquisto di servizi	1.702.275	2.001.506
3) Manutenzioni e riparazioni	150.035	200.395
4) Godimento beni di terzi	53.814	35.596
5) Personale sanitario	87.177	86.928
6) Personale professionale	571.886	542.455
7) Personale tecnico	170.677	186.850
8) Personale amministrativo	1.914.102	1.875.387
9) Oneri diversi di gestione	718.306	775.625
10) Amm. Immob. Immateriali	18.786	21.252
11) Amm. Fabbricati	617.380	618.630
12) Amm. Immob. Materiali	43.791	112.624
13) Svalutazione crediti		
14) Variazione rimanenze	-486	0
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	109.585	82.245



### 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 2016 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 € 123.059, di cui € 59.292 per progetti finanziati e € 63.767 per attività istituzionali. I costi più rilevanti compresi in questa voce sono principalmente:

- il materiale didattico pari ad € 36.342 di cui € 31.010 per progetti finanziati e € 5.332 per attività formative del Centro;
- l'acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione pari ad € 12.420 di cui € 9.920 per progetti finanziati e € 2.500 per attività formative del Centro;
- il materiale di cancelleria utilizzato sia per i corsi di formazione che per uso ufficio pari ad € 38.313 di cui € 16.313 per progetti finanziati e € 22.000 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 2016 in seguito alla decisione di prendere a noleggio una seconda vettura.
- i quotidiani pari a € 1.836 e relativo all'acquisto giornaliero di n. 3 quotidiani;
- altro materiale di consumo pari ad € 7.000,00 e relativo per € 6.000,00 alla fornitura di carta mani, carta igienica e sapone lavamani e per € 1.000,00 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 € 2.001.506, di cui € 550.051 relativa a costi di progetti aventi specifici finanziamenti, ed € 1.451.456 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, 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 2016 e stimando un leggero aumento. Di seguito si riportano alcune voci di costo per le quali si ritiene utile riportare un commento:

1. il costo per la proroga dell'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 € 15.860.
2. il costo per prestazioni coordinate e continuative pari ad € 6.250 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 € 334.200, che è stato stimato sulla base del costo sostenuto nell'esercizio 2016 e prevedendo un leggero aumento dei prezzi tranne per il servizio energia elettrica per il quale si prevede una diminuzione del costo in seguito all'adesione alla nuova convenzione Consip "Energia Elettrica 13" per la durata di 12 mesi;
5. il costo del servizio internet e posta elettronica, determinato in € 55.341. Questo costo si riferisce al contratto relativo alla connettività IP 4 per il tempo strettamente necessario all'attivazione "dell'Accordo quadro ovvero Convenzione Consip" ad oggi ancora 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 € 169.287. Questo costo comprende oltre al servizio di pulizia continuativa dei padiglioni pari ad € 74.854, anche il servizio ospiti fissi, e studenti campus universitario, stimato in € 39.968 e il servizio a richiesta relativo alla pulizia delle aule e delle camere destinate all'alloggio corsisti, pari a € 54.465,

che è stato calcolato sulla base delle attività formative previste e dei pernotti presunti (allegato n.1 e allegato n. 2);

- Servizio vigilanza pari a € 185.528. Il 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 € 41.968. Tale voce ha subito un decremento rispetto all'esercizio 2016 in seguito alla procedura di gara che il Centro ha aggiudicato nel corso dell'anno 2016 e che prevede 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**. In tale voce è compreso il costo relativo al servizio di manutenzione ed assistenza aggiudicato in seguito alla gara sopra riportata alla ditta Engineering ingegneria

Tale procedura di gara si è resa 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 2017 e dalle previsioni di spesa per l'anno 2017 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 € 64.697 di cui € 17.510 per corsi finanziati da specifici progetti e € 47.187 per corsi ordinari realizzati con il finanziamento regionale;

- *docenze, direzioni e tutoraggi* pari ad € 824.139 di cui € 341.338 per corsi finanziati da specifici progetti e € 482.801 per corsi ordinari realizzati con il finanziamento regionale e con entrate proprie dell'Ente;
- *rimborso spese e spese vitto* a docenti, collaboratori e relatori pari ad € 107.240 di cui € 52.340 per corsi finanziati da specifici progetti e € 54.900 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 € 11.698 e relativo al costo delle colazioni per € 7.140 (incluso nel costo della camera) e per € 4.558 per coffee break offerti ai partecipanti ai corsi di formazione manageriali.
- *spese viaggio e vitto corsisti e stagisti* pari ad € 13.163 e interamente a carico di specifici progetti (allegato n.3);

Infine, di seguito si elencano gli importi relativi ad altri servizi non sanitari, che il Centro intende affidare nel corso del 2017:

- *trasporti e traslochi* pari ad € 1.000 tale costo è relativo al servizio di facchinaggio;
- *incarico medico competente* pari ad € 10.000;
- *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 € 9.800. 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 € 200.395 comprende:

- il servizio di manutenzione degli impianti pari ad € 132.895 per il quale è stato considerato:
  - l'importo di € 106.868 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 € 15.000 e relativo a lavori di riparazione ordinaria 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 € 3.641 derivante dal contratto per l'affidamento dei servizi di manutenzione dei presidi antincendio;
- il servizio di manutenzione immobili e pertinenze € 31.000; 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 € 5.500;
- nella voce *Altre manutenzioni*, pari ad € 31.000 di cui € 1.000 per manutenzioni su beni del Centro e € 30.000 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 € 35.596, di cui € 5.000 sono costi relativi a progetti e € 30.596 relativi all'attività istituzionale. Tale voce comprende i seguenti noleggi:



- noleggio autovettura a lungo termine pari ad € 11.278. Tale importo comprende il noleggio di n. 2 autovetture. 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 € 6.118. Questo costo è da addebitare per € 5.000,00 a specifici progetti, mentre per € 1.118 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 € 1.926. Tale costo risulta più elevato rispetto al dato del pre-consuntivo 2016 in quanto ai 16 telefoni cellulari già in dotazione al personale del Centro e ai direttori, nel corso del 2016 al fine di soddisfare le esigenze del personale della direzione formazione che segue l'organizzazione dei corsi in house sono stati noleggiati 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 01/01/2017 e delle variazioni che si prevede interverranno nel corso dell'esercizio 2017 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 € 12.500.



	PRE- CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017
<b>Costi del personale</b>	<b>2.743.842</b>	<b>2.691.618</b>
5) Personale sanitario	87.177	86.927
6) Personale professionale	571.886	542.455
7) Personale tecnico	170.677	186.849
8) Personale amministrativo	1.914.102	1.875.387

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 18/02/2016 prot. num. 1472, non è pervenuta nessuna nota di riscontro sulle problematiche sopra esposte.

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

Tale voce ammonta ad € 775.625 di seguito si riportano alcune tra le voci di costo ricomprese in questa classe:

- *Spese per assicurazioni* (R.C., furto ed incendio) € 18.239;
- *Spese per assistenza legale* € 35.000. Tale costo, risulta superiore rispetto al pre-consuntivo 2016 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* € 67.000;
- *Imposta comunale sugli immobili* € 14.000;
- *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* € 15.000 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 € 32.297. Tale voce di costo comprende il costo per la pubblicazione del catalogo per la presentazione del programma formativo anno 2017 e per € 20.000 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 € 65.000 per l'anno 2017, 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 € 437.522. 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* € 41.647;
  - *Compenso Organismo indipendente di Valutazione* € 4.500.

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. L'importo iscritto in bilancio ammonta ad € 752.506. 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 2017:

1. Lavori di manutenzione straordinaria, relativi al ripristino in alcuni padiglioni del Centro dell'impianto di condizionamento invernale. Importo previsto dei lavori € 264.325, quota di ammortamento relativa all'esercizio 2017 € 19.824;
2. Lavori di manutenzione straordinaria relativi alla ristrutturazione edilizia della palestra e dei lavori di manutenzione per rifacimento dei prospetti di alcuni padiglioni. Importo previsto dei lavori € 83.342, quota di ammortamento relativa all'esercizio 2017 € 1.250;
3. Lavori di manutenzione straordinaria, relativi all'esecuzione delle opere per la realizzazione di un bacino artificiale dotato di impianto per il trattamento della acque di prima pioggia, al fine di regolamentare l'immissione in fognatura delle acque meteoriche che affluiscono sulle strade, sulle aree adibite a parcheggio e sulle altre superfici impermeabili del CEFPAS. Importo previsto dei lavori € 215.746, quota di ammortamento relativa all'esercizio 2017 € 16.181;
4. 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**). Importo previsto € 6.007 per n. 4 manichini, interamente ammortizzata nell'esercizio 2017 in quanto acquistati con fondi destinati al progetto sopra indicato;
5. Acquisti di beni (rack, switch server, licenze software, gruppi di continuità) per l'ammodernamento tecnologico della sala CED per un totale di beni pari a € 80.634 e per un importo totale di quote di ammortamento pari ad € 20.873;
6. Acquisto di computer e monitor per la sostituzione di quelli in uso da dipendenti che risultano obsoleti. Importo previsto pari ad € 34.293, interamente ammortizzata nell'esercizio 2017 in quanto il costo unitario dei beni acquistati non supera l'importo di € 516,47;
7. Acquisto software SSI (**Sistema Amministrativo Contabile, Sistema Economico Giuridico e del Personale, Sistema del Protocollo Informatico e Delibere** -

**Conservazione Sostitutiva – Portale della Trasparenza, Sistema della Formazione).**  
Importo previsto dei lavori € 83.936, quota di ammortamento relativa all'esercizio 2017 € 8.394;

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 € 82.245 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 € 322.957, 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. Angelo Maria Rosario Comaglio)

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE DSC PROGRAMMATI PER IL 2017													
Sede	moduli da svolgere nel 2017	RICAVI	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 € 100,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + permotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi ce/pas	costo pulizia aule	Coffee break	Affitto Aule (€ 360 * GG)
CEFPAS	2	€ 21.333,33	€ 1.408,00	€ 362,67	€ 3.555,56	€ 277,33	€ 1.000,00	€ 3.640,00	€ 000,00	348	€ 292,72	€ 450,56	€ -
CT	7	€ 22.252,22	€ -	€ -	€ 2.568,67	€ 209,20	€ 1.000,00	€ 3.350,00	€ 2.100,00	1.027	€ -	€ 2.587,20	€ 1.118,33
CEFPAS	9	€ 49.376,67	€ 4.752,00	€ 1.224,00	€ 6.800,00	€ 530,40	€ 1.000,00	€ 2.880,00	€ 2.700,00	692	€ 1.317,24	€ 1.520,64	€ -
		€ 92.962,22	€ 6.160,00	€ 1.588,67	€ 12.922,22	€ 1.007,93	€ 3.000,00	€ 10.080,00	€ 5.400,00	€ 2.035,00	€ 1.609,96	€ 4.858,40	€ 1.118,33
27.010,16													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2018													
Tipo	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 + permotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi ce/pas	costo pulizia aule	Coffee break	Affitto Aule (€ 360 * GG)
CEFPAS	5	€ 15.600,00	€ 2.640,00	€ 680,00	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 1.920,00	€ 1.500,00	369	€ 731,80	€ 844,80	€ -
CEFPAS	9	€ 81.000,00	€ 5.340,00	€ 1.377,00	€ 18.000,00	€ 1.248,00	€ 1.000,00	€ 3.240,00	€ 2.700,00	1.558	€ 1.317,24	€ 1.710,72	€ -
PA	5	€ 15.600,00	€ -	€ -	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 1.920,00	€ 1.500,00	1.600	€ -	€ 1.584,00	€ 1.742,86
		€ 112.200,00	€ 7.980,00	€ 2.057,00	€ 24.000,00	€ 1.872,00	€ 3.500,00	€ 7.080,00	€ 5.700,00	€ 3.647,43	€ 2.049,04	€ 4.139,52	
36.482,00													

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2019													
Tipo	moduli da svolgere nel 2019	RICAVI 2019	RICAVI per permotti presunti	costo pulizia alloggio	totale costo docenti € 100	22% + 4% costi aggiuntivi su 30% docenze (iva e cassa)	dirigenza	Project Work	Rimborsi spese viaggio € 300,00 * num. Moduli	Rimborsi Spese Vitto € 60 GG + permotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi ce/pas	costo pulizia aule	Coffee break	Affitto Aule (€ 360 * GG)
Corso per DG	13	€ 80.000,00	€ 880,00	€ 228,67	€ 14.000,00	€ 1.092,00	€ 3.050,00	€ 2.400,00	€ 3.900,00	1.363	€ 2.642,64	€ 3.432,00	€ -
CEFPAS	5	€ 14.950,00	€ 2.530,00	€ 651,67	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 1.640,00	€ 1.500,00	369	€ 731,80	€ 809,60	€ -
		€ 94.950,00	€ 3.410,00	€ 878,33	€ 18.000,00	€ 1.404,00	€ 4.300,00	€ 4.240,00	€ 5.400,00	€ 1.782,69	€ 3.374,44	€ 4.241,60	
27.944,00													

Elenco attività formazione ordinaria anno 2017

Titolo	GG. totali	ore corso	Parteci partit	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permott	costo pulizia per alloggio	docenza €100 + IVA22%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 80% costo docenze	tutor €25 + IVA22%+CASS 8A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (perme, blocch notes, etc...)	Affitto Aula
<b>AREA MANAGEMENT</b>																		
Corso anticorruzione e trasparenza (L. 190/2012) (Livello Base)	3	21	25	0	cefipas	81	825	213	2.318	141	141	305	-	200	58	220	62,32	-
La struttura tecnica permanente nell'Azienda sanitaria (per nuovi componenti STP)	2	14	25	0	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	-	200	46	146	62,32	-
Presentare in pubblico: tecniche di miglioramento della dizione	4	28	25	0	cefipas	81	825	213	3.091	173	-	305	478	400	92	293	62,32	-
La fiscalità nelle Az. Sanitarie alla luce delle novità 2016	2	14	25	0	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	-	200	46	146	62,32	-
EXECUTIVE MASTER innovazione e direzione amministrativa in sanità	10	80	25	0	cefipas	201	2.063	531	8.832	493	539	305	-	1.000	230	732	62,32	-
EXECUTIVE MASTER la sanità digitale per il governo clinico	10	70	25	0	cefipas	201	2.063	531	7.728	410	-	305	-	1.000	230	732	62,32	-
executive master in management sanitario	8	56	25	0	cefipas	201	2.063	531	6.182	331	-	305	-	1.000	184	585	62,32	-
	39	283		0		845	8.663	2.231	31.243	1.737	680	2.135	478	4.000	884	2.854	436,21	-

AREA SPECIALISTICA SCIENZE CLINICHE

Titolo	GG. totali	ore corso	Parteci partit	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permott	costo pulizia per alloggio	docenza €100 + IVA22%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 80% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CASS 8A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (perme, blocch notes, etc...)	Affitto Aula
Ecografia clinica in emergenza intraospedaliera	4	28	20	0	cefipas	97	990	255	3.091	181	151	305	472	400	70	293	49,85	-
Ecografia clinica in emergenza extraospedaliera	2	14	25	0	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Imaging nelle patologie amianto (asbesto) correlate	2	14	25	0	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
ultrasuoni in anestesia loco regionale	2	14	25	0	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
accessi vascolari	2	16	25	0	cefipas	40	413	108	1.766	110	86	305	272	200	46	146	62,32	-
Interpretazione dei dati emogasanalitici	2	12	25	0	cefipas	40	413	108	1.325	83	-	305	205	200	46	146	62,32	-
Gestione della traumatologia minore in Pronto Soccorso	2	16	25	180	cefipas	40	413	108	1.766	110	86	305	272	200	46	146	62,32	-
EXECUTIVE MASTER Psiconeuroendocrinologia (PNEI) e applicazioni cliniche	14	98	25	0	cefipas	282	2.888	744	10.819	567	-	305	1.672	1.400	321	1.025	62,32	-
impianto e gestione del catetere venoso centrale ad inserimento	6	42	25	0	cefipas	161	1.650	425	4.637	264	226	305	711	400	115	439	62,32	-
valutazione dei sistemi di cura per minori esposti ad effetti di esperienze sfavorevoli affettive e attività di prevenzione delle sequele psicopatologiche	2	14	25	0	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
	38	268		180		821	8.415	2.168	29.567	1.693	550	3.050	4.560	3.600	828	2.781	610,69	-

Area Politiche di salute e Welfare

Titolo	GG. totali	ore corso	Parteci partit	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permott	costo pulizia per alloggio	docenza €100 + IVA22%+CASS A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CASS 8A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (perme, blocch notes, etc...)	Affitto Aula
Health Technology Assessment: principi, strumenti metod	10	70	25	0	cefipas	201	2.063	531	7.728	410	-	305	1.194	1.000	230	732	62,32	-
corso per associazioni di utenti e familiari - salute mentale	2	14	25	0	cefipas	-	-	-	1.546	94	-	305	344	400	68	146	62,32	-
Il linguaggio come strumento di comunicazione della salute	2	14	25	0	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
L'integrazione socio-sanitaria territoriale: ruoli, funzioni e prospettive	2	14	25	180	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Il governo del processo di cura nell'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)	2	14	25	180	cefipas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
La medicina narrativa e il processo di cura	8	56	25		cefipas	161	1.650	425	6.182	331	-	305	955	800	184	585	62,32	-
MASTER Counseling espressivo	20	140	25	0	cefipas	403	4.125	1.063	15.456	804	-	305	2.388	2.000	459	1.464	62,32	-
	48	322		360		886	9.075	2.338	35.549	1.922	0	2.135	5.598	4.800	1.078	3.369	436	0



AREA FORMAZIONE E SVILUPPO

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo soluzioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docenze	IRAP su 80% costo docenze	tutor €28 + IVA22%+CASSA4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (pennas, blocchi notes, etc...)	Altre Aule
Il processo formativo: dall'analisi dei bisogni alla valutazione dei risultati	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Fattori umani e "non-technical" skills in Sanità	1	7	25	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	62,32	-
Metodi e tecniche di memorizzazione	1	8	25	0	cefpas	-	-	-	893	61	-	305	172	200	34	73	62,32	-
come gestire le comunicazioni d'azienda sanitaria in situazioni di crisi	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
La comunicazione interpersonale efficace e l'ascolto attivo	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
La valutazione di qualità nei servizi alla persona	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
public speaking: presentare idee e progetti in ambito sanitario	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
bioetica e bioresponsabilità	2	14	25	120	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	-	200	46	146	62,32	-
Executive Master PNL in sanità	22	154	20	0	cefpas	451	4.620	1.190	17.002	925	830	305	2.811	1.600	505	1.610	49,85	-
PNL corso introduttivo	2	14	20	0	cefpas	32	330	85	1.546	94	-	305	239	200	46	146	49,85	-
Il training autogeno in sanità	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
self coaching	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Executive master formazione per formatori in sanità	12	84	25	0	cefpas	201	2.063	531	9.274	489	-	305	1.438	1.400	275	878	62,32	-
	54	375		120		1.006	10.313	2.656	41.842	2.378	830	3.965	6.304	5.200	1.262	3.952	785	0

Area Prevenzione e Promozione della salute

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo soluzioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docenze	IRAP su 80% costo docenze	tutor €106 + IVA22%+CASSA4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitto	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (pennas, blocchi notes, etc...)	Altre Aule
La nuova normativa sull'etichettatura degli alimenti e la gestione dei campionamenti per additivi, aromi ed enzimi alimentari	2	10	25	0	cefpas	40	413	106	1.104	72	-	305	172	200	46	146	62,32	-
Corso di formazione sui disturbi del comportamento alimentare e del peso negli ambiti della prevenzione, diagnostica clinica e trattamenti riabilitativi	2	14	25	930	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Benessere mentale infantile, adolescenziale e giovanile	4	28	25	0	cefpas	81	825	213	3.091	173	-	305	478	400	92	293	62,32	-
La protezione delle acque da effluenti zootecnici	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
anagrafe degli animali da affezione e organizzazione delle strutture di ricovero	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Piani speciali per il monitoraggio della contaminazione chimica	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Epidemiologia di base	3	21	25	0	cefpas	81	825	213	2.318	140	113	305	-	200	56	220	62,32	-
Il colloquio motivazionale	6	40	25	0	cefpas	161	1.650	425	4.416	252	216	305	678	400	115	439	62,32	-
Programma regionale prevenzione delle dipendenze da sostanze e comportamenti	6	42	25	0	cefpas	161	1.650	425	4.637	264	226	305	711	400	115	439	62,32	-
Programma Regionale FED - Sede Caltanissetta	3	18	45	0	cefpas	145	1.485	383	1.987	122	97	305	305	200	58	220	112,17	-
Programma Regionale FED - Sede PA	3	18	45	0	-	-	-	-	1.987	122	97	305	305	200	140	-	112,17	257
Master disturbi del comportamento alimentare: modelli organizzativi e paradigmi teorici	18	126	25	9.444,44	cefpas	362	3.713	956	13.910	725	-	305	2.149	1.800	413	1.317	62,32	-
Programma regionale allattamento materno	12	96	25	0	cefpas	322	3.300	850	10.598	582	517	305	1.622	800	231	878	62,32	-
formazione dei formatori senior Programma regionale allattamento materno	3	24	25	0	cefpas	81	825	213	2.650	157	129	305	405	200	58	220	62,32	-
Rischio biologico nelle strutture sanitarie e titolo X bis del D.Lgs 81/2008	1	7	25	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	62,32	-
Rischio radiazioni ionizzanti e non ionizzanti in ambienti sanitari	2	14	100	0	cefpas	161	1.650	425	1.546	94	-	305	239	200	46	146	249,26	-

Il nuovo piano nazionale agenti cancerogeni	2	14	20	0	cefpas	32	330	85	1.546	94	305	239	200	46	146	49,85	
interventi assistiti con gli animali e applicazione linee guida nazionali	1	7	20	0	cefpas	-	-	-	773	55	305	172	200	34	73	49,85	
Il piano di prevenzione in Edilizia 2014-2018	2	14	25	400	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32	
Rischio chimico Regolamenti REACH, CLP e SDS	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32	
corso la tutela della salute e la sicurezza nel settore agricolo. Il piano di prevenzione in agricoltura e selvicoltura 2014-2018	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32	
bioetica benessere animale e medicina veterinaria	1	7	25	0	cefpas	-	-	-	773	55	305	172	200	34	73	49,85	
Sicurezza sul lavoro nel contesto scolastico	1	7	25	0	cefpas	-	-	-	773	55	305	172	200	34	73	49,85	
programma regionale di PREVENZIONE degli infortuni derivanti dall'utilizzo di macchine ed impianti	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32	
sicurezza dei lavori lavori in quota e coperture	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32	
Astutazione accordi Stato/Regioni sulla formazione per datori di lavoro, dirigenti, preposti e lavoratori	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32	
Aggiornamento in tema di brucellosi degli animali e dell'uomo	1	7	25	0	cefpas	-	-	-	773	55	305	172	200	34	73	49,85	
Piano della farmacovigilanza antibiotico-resistenza a ricetta veterinaria elettronica	1	7	25	0	cefpas	-	-	-	773	55	305	172	200	34	73	49,85	
	80	833		10.774		2.029	20.790	5.355	69.883	4.071	1.396	6.540	10.486	8.400	2.081	6.367	2.008,54

AREA SPECIALISTICA PROFESSIONI SANITARIE

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo soluzioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB 44% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	totale €100 + IVA22%+CAB 44% sul 30%	dirigenza 210 + IVA 22%	EGM	Rimborsi Spese Viaggio € 209,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Affitto Aula
Corso teorico-pratico di Kinesiology Taping	4	28	25	0	cefpas	81	825	213	3.091	173	305	478	400	92	293	62,32		
strumento per il governo dei processi assistenziali dell'area riabilitativa: Formazione dei formatori	3	21	25	0	cefpas	40	413	106	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	
Elettrocardiografia in area di emergenza (Livello Base)	1	8	25	0	cefpas	-	-	-	883	61	305	172	200	34	73	62,32		
Elettrocardiografia in area di emergenza (Livello Avanzato)	1	8	25	0	cefpas	-	-	-	883	61	305	172	200	34	73	62,32		
Elettrocardiografia in area d'emergenza - Corso per infermieri	1	8	25	0	cefpas	-	-	-	883	61	305	172	200	34	73	62,32		
Dalla CPAP alla NIV: trattamento dell'insufficienza respiratoria acuta in urgenza	6	42	25	0	cefpas	161	1.650	425	4.837	284	226	305	711	400	115	439	62,32	
Emergenze sala parto	2	14	25	520	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32		
La ventilazione non invasiva e la decanizzazione	3	18	25	0	cefpas	81	825	213	1.987	122	97	305	305	200	58	220	62,32	
Il Triage infermieristico	3	21	25	0	cefpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	
Il tecnico della prevenzione e l'approccio con i luoghi destinati all'attività di un ufficio (ambiente, alimenti, sicurezza nei luoghi di lavoro): caratteristiche tecnico normative	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	305	239	200	46	146	62,32		
Determinazione pratico ispettiva delle specie micologiche autunnali.	5	45	25	0	cefpas	161	1.650	425	4.988	281	243	305	755	500	81	366	62,32	
infolapping	4	28	25	0	cefpas	81	825	213	3.091	173	305	478	400	92	293	62,32		
ortotisi	3	21	25	0	cefpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	
	38	276		520		845	8.663	2.231	30.470	1.802	906	3.965	4.788	3.500	805	2.781	810,10	

Centro di simulazione per l'emergenza urgenza

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo soluzioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB 44% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	totale €100 + IVA22%+CAB 44% sul 30%	dirigenza 210 + IVA 22%	EGM	Rimborsi Spese Viaggio € 209,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Affitto Aula
PERCORSO NASCITA	44	352	20	74.800,00	cefpas	708	7.260	1.870	77.722	4.545	11.088	305	272	4.400	1.010	3.220	49,85	
valutazione infermieristica	2	16	18	0	cefpas	-	-	-	3.533	196	305	172	400	68	146	44,87		
trattamento dell'ictus	2	16	18	0	cefpas	-	-	-	3.533	196	305	172	400	68	146	44,87		
PRIVILEGES IN CARDIOLOGIA	18	144	18	0	cefpas	-	-	-	31.795	1.637	305	172	3.600	613	1.317	44,87		
Acute critical care HF SIM & CRM (Simulazione ad alta fedeltà con principi di Crisis Resource Management)	2	14	25	0	cefpas	-	-	-	1.546	99	94	305	344	400	68	146	62,32	

68	542	74.800	708	7.260	1.670	118.128	6.673	11.182	1.525	1.133	9.200	1.828	4.976	247	0
----	-----	--------	-----	-------	-------	---------	-------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	-----	---

**FORMAZIONE A RICHIESTA**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo collezioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	lavoro €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40%	dirazione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 209,88	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia sede	spese per cancelleria (penne, blocchi, note, etc...)	Affitto Aula
FAD per neocassunti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro Oasi Troina	1	8	30	1.000	fad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FAD per lavoratori dirigenti e preposti Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro Oasi Troina	1	8	30	3.000	fad	-	-	-	-	-	-	1.000	-	-	-	-	-	-
FAD per neocassunti 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. VI ED.	34	180	22	33.000		-	-	-	19.872	1.341	2.426	4.000	-	-	-	-	-	-
O.S.S. VII ED.	34	180	22	33.000		-	-	-	19.872	1.341	2.426	4.000	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>74</b>	<b>408</b>	<b>22</b>	<b>87.340</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.744</b>	<b>2.682</b>	<b>4.851</b>	<b>8.000</b>	<b>5.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**AREA FAD**

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo collezioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	lavoro €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40%	dirazione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 209,88	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia sede	spese per cancelleria (penne, blocchi, note, etc...)	Affitto Aula
Corso "formazione per neo assunti"	1	4	20		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	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>38</b>	<b>130</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.974</b>	<b>287</b>	<b>135</b>	<b>1.528</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

PROGETTI 2017								
COSTO	PSN 2014	PAC	118	PROSPECT	CRIMINE	MEST	SALUS FESTIVAL	TOTALE
noleggio o beni in leasing								-
attrezzature e manichini			6.007					6.007
arredo locali 118								-
licenze software								-
manutenzione attrezzature			30.000					30.000
cancelleria per corsi		10.000	3.255		1.558	1.500		16.313
Convegni								-
Acquisto stampati							2.048	2.048
Spese per pubblicazioni libri e cataloghi			20.000					20.000
co.co.pro			6.250					6.250
lavoro inferinale								-
docenze, direz, tutoraggio		72.834	95.453		23.527	129.600	19.924	341.338
indennità corsisti								-
accreditamento E.C.M			10.846		4.304	1.500	861	17.510
rimborso spese corsisti		13.163						13.163
prelezioni occasionali			75.000					75.000
personale interno				12.500				12.500
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				8.680	7.500	6.300	1.171	23.651
spese viaggio e soggiorno docenti e consulenti			2.920	5.000	852	7.257	12.660	28.889
materiale didattico		24.790	3.520	2.700				31.010
affitto aule/ immobili				5.000				5.000
servizi di pulizia			1.351		1.830	1.665	499	5.344
Assicurazioni						1.800		1.800
spese postali								-
spese generali							2.565	2.565
acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione			9.920					9.920
	<b>41.500</b>	<b>120.787</b>	<b>264.521</b>	<b>33.680</b>	<b>39.571</b>	<b>148.622</b>	<b>58.833</b>	<b>708.715</b>

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2017					
Beni	conto di Immobilizzazione	qt.	importo unitario	importo totale	quota di amm.to anno 2017
Manutenzione impianti riscaldamento	Impianti climatizzazione	1	264.325	264.325	19.824
opere edili palestra + Prospetti padiglioni	fabbricati strumentali	1	83.342	83.342	1.250
Adeguamento normativo sistema smaltimento	Impianti idraulici	1	215.746	215.746	16.181
Computer	macchine elettrom ed elettroniche	85	400	34.000	34.000
Computer	macchine elettrom ed elettroniche	5	588	2.928	293
Monitor	macchine elettrom ed elettroniche	56	70	3.920	3.920
Server software SII	macchine elettrom ed elettroniche	3	12.033	36.098	3.610
	Licenze d'uso		83.936	83.936	8.394
Licenze CED + antivirus server	Licenze d'uso	20	1.401	28.023	2.802
Licenze CED	Licenze d'uso	300	22	6.600	6.600
Licenze FAD	Licenze d'uso	1	2.280	2.280	228
Attrezzature n. 4 manichini prog. 118	Altre attrezzature	4	100	6.007	6.007
Web cam + cuffie	macchine elettrom ed elettroniche	5	96	482	482
Gruppo continuità	macchine elettrom ed elettroniche	4	428	1.712	1.712
Rack e switch	macchine elettrom ed elettroniche	3	506	1.519	1.519
			665.271	770.918	€ 108.822

Calcolo aliquote di ammortamento 2017 - 2018 - 2019											
Conto di Immobilizzazione	Aliq	a) Valore residuo beni in carico al 31/12/16	b) Valore presunto beni da acquistare nel 2017	Totale base di amm.to (a+b)	Quota amm.to 2016 beni in carico al 31/12/16	Quota amm.to 2017 beni acquistati nel 2017	Totale amm.to anno 2017	Valore da ammortiz. al 31/12/2017	Quota Amm.to 2018	Valore da ammortiz. al 31/12/2018	Quota Amm.to 2019
Costi di impianto e ampliamento	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licenze d'uso	20,00%	5.854	120.839	126.693	3.228	18.024	21.252	105.441	11.622	93.819	11.622
E - learning	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	3,00%	7.394.337	83.342	7.477.679	617.380	1.250	618.630	6.859.049	618.630	6.240.419	618.630
Impianti elettrici ed idraulici	15,00%	-	215.746	215.746	-	16.181	16.181	199.565	16.181	183.384	16.181
Imp reti informatiche	3,00%	90.835	-	90.835	4.750	-	4.750	86.088	4.750	81.338	4.750
Altri impianti e macchinari	15,00%	1.270	-	1.270	2.540	-	2.540	1.270	1.270	-	1.270
Impianti di climatizzazione	15,00%	114.177	264.325	378.502	-	19.824	19.824	358.678	19.824	338.853	19.824
Attrezzature per corsi di formazione	20,00%	3.322	-	3.322	3.556	-	3.556	234	234	-	234
Attrezzature sanitarie	12,50%	474	-	474	316	-	316	158	158	-	158
Altre attrezzature	20,00%	16.195	6.007	22.202	9.634	6.007	15.641	6.560	6.560	-	6.560
Mobili e arredi d'ufficio	10,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri mobili e arredi	10,00%	8.487	-	8.487	1.132	-	1.132	7.356	1.132	6.224	1.132
Macchine ordinarie di ufficio	12,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature tecnico-economiche	12,50%	1.641	-	1.641	469	-	469	1.172	469	703	469
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche d'ufficio	20,00%	2.267	80.658	82.925	2.680	45.535	48.215	34.710	6.290	28.420	6.290
		7.638.859	770.918	8.409.777	645.685	108.822	752.507	7.657.270	684.111	8.973.159	677.393

CATEGORIA	2017	2018	2019
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	21.252	11.622	11.622
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	112.624	53.859	47.141
AMMORTAMENTO FABBRICATO	618.630	618.630	618.630
	752.507	684.111	677.393

<b>COMPENSI SOGGETTI AD IRAP</b>			
	2017	2018	2019
compensi per commissioni	0	0	0
prestazioni occasionali e professionali	0	0	0
prestazioni coordinate e continuative	0	0	0
docenze	289.681	270.712	265.607
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	25.134	25.134	25.134
<b>TOTALE</b>	<b>653.197</b>	<b>634.228</b>	<b>629.123</b>
<b>IRAP DOVUTA</b>	<b>55.522</b>	<b>53.909</b>	<b>53.475</b>
<b>IRAP SU COMPETENZE FISSE</b>	<b>168.860</b>	<b>168.860</b>	<b>168.860</b>
<b>IRES</b>	<b>98.576</b>	<b>89.304</b>	<b>89.178</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>322.958</b>	<b>312.073</b>	<b>311.513</b>






ricavi e proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa			
	2017	2018	2019
Proventi da gestione patrimonio	246.262	246.262	246.262
Proventi per servizio alloggio	201.680	225.767	221.191
Ricavi diversi da attività non istituzionale	39.600	39.600	39.600
altri proventi diversi	10.164	10.164	10.164
proventi dei corsi	267.037	188.240	170.990
<b>totale fatturato</b>	<b>764.743</b>	<b>710.033</b>	<b>688.207</b>
Fitti attivi	246.262 -	246.262 -	246.262
<b>ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa</b>	<b>518.481</b>	<b>463.771</b>	<b>441.945</b>

### calcolo del reddito di impresa

calcolo per determinare la percentuale di detrazione dei costi

	ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi		ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa	
2017	€ 6.986.470	€ 7,42	€ 518.481	100
2018	€ 6.266.697	€ 7,40	€ 463.771	100
2019	€ 6.244.871	€ 7,08	€ 441.945	100

calcolo per determinare l' ammontare dei costi deducibili

	spese e altri componenti negativi di reddito		percentuale di detrazione dei costi	
2017	€ 6.479.108,27	7,42	€ 480.750	100
2018	€ 6.212.909,17	7,40	€ 459.755	100
2019	€ 6.191.914,43	7,08	€ 438.388	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
2017	€ 518.481	€ 480.750	€ 37.731
2018	€ 463.771	€ 459.755	€ 4.015
2019	€ 441.945	€ 438.388	€ 3.557

	2017	2018	2019
reddito di impresa	€ 37.731	€ 4.015	€ 3.557
reddito di fabbricati	€ 320.726	€ 320.726	€ 320.726
<b>reddito complessivi</b>	<b>€ 358.457</b>	<b>€ 324.742</b>	<b>€ 324.283</b>
<b>reddito imponibile</b>	<b>€ 358.457</b>	<b>€ 324.742</b>	<b>€ 324.283</b>
imposta 27,5%	€ 98.576	€ 89.304	€ 89.178
ritenute d'acconto			
<b>ires dovuta</b>	<b>€ 98.576</b>	<b>€ 89.304</b>	<b>€ 89.178</b>

PREVISIONE DEL COSTO DEL PERSONALE CEFPA ANNO 2017													
Qualifica	Spendio Lordo Annuo	Recupero (2,50% SU 80%) stipendio	Reimbuz. di posizione	Recupero (2,50% SU 80%) posizione	Indennità spec. Medica e inderennità Annuo	Contributi Inpdap (23,80%)	Contributi Inail (0,4%)	Accantonam. TFR Inadai (6,10%su 80%)	Inps (disoccupazione e 1,61%)	Accantonam. Rinnovo Contrattuale (4%)	Irap (8,50%)	Totale	Buoni pasto
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT A	73.694,92	-	1.473,90	-	-	17.539,39	117,91	3.596,31	-	-	-	93.474,64	1.666,56
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT B	139.503,91	-	2.790,08	-	-	33.201,93	558,02	6.807,79	-	-	11.857,83	189.139,40	2.916,48
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT C	503.648,86	-	10.072,98	-	-	119.868,43	2.014,60	24.576,06	737,16	-	42.810,15	683.584,28	9.186,08
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT C in comando da altro	23.789,22	-	475,78	-	-	5.661,83	95,16	1.160,91	-	-	2.022,08	32.253,42	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/so altro	24.499,80	-	490,00	-	-	5.830,85	98,00	1.195,59	-	-	2.082,48	33.216,83	416,64
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT D in comando da altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,44
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT D in comando v/so altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT D part time	12.485,60	-	249,81	-	-	2.873,95	49,98	609,79	-	-	1.082,13	16.941,53	416,64
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT D RESP	74.973,60	-	1.499,47	-	85,81	18.864,89	317,05	3.868,10	-	-	6.737,46	107.466,48	1.248,92
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT DS RESP	27.018,29	-	540,37	-	28,60	6.770,75	113,78	1.388,29	-	-	2.418,12	38.570,49	416,64
TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO	1.220.253,45	-	24.405,87	-	114,42	291.791,41	4.727,19	59.829,60	1.139,52	-	97.947,15	1.656.928,81	22.637,44
RUOLO PROFESSIONALE CAT C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE CAT D	274.903,20	-	5.498,05	-	-	65.426,96	1.089,61	13.415,28	402,36	-	23.366,77	373.116,12	4.583,04
RUOLO PROFESSIONALE CAT D RESP	74.973,60	-	1.499,47	-	85,81	18.864,89	317,05	3.868,10	-	-	6.737,46	107.466,48	1.248,92
TOTALE RUOLO PROFESSIONALE	349.876,80	-	6.997,54	-	85,81	84.291,86	1.416,67	17.283,37	402,36	-	30.104,23	480.582,60	5.832,96
RUOLO TECNICO CAT A	18.423,73	-	368,47	-	-	4.384,85	151,07	899,08	-	-	1.566,02	25.056,27	416,64
RUOLO TECNICO CAT B	91.572,52	-	1.831,45	-	-	21.794,26	366,29	4.468,74	368,58	-	7.783,56	124.522,60	1.666,56
TOTALE RUOLO TECNICO	109.996,25	-	2.199,93	-	-	26.179,11	517,36	5.367,82	368,58	-	9.349,68	149.578,87	2.083,20
RUOLO SANITARIO	62.186,02	-	1.243,72	-	-	14.800,27	248,74	3.034,68	-	-	5.285,61	84.311,81	416,64
TOTALE	1.742.363	-	34.847	-	200	417.063	6.910	85.815	1.910	-	142.667	2.371.402	30.970