

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 2015
E IL BIENNIO 2016-2017

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

N. 756

OGGETTO: Adozione bilancio di previsione per l'anno 2015 e per il biennio 2016 e 2017.

L'anno duemilaquindici il giorno 5 del mese di agosto, 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 07 marzo 2014, n. 174 recante "Adozione bilancio di previsione per l'anno 2014 e per il biennio 2015 e 2016" trasmessa, unitamente al verbale del Collegio sindacale del CEFPAS contenente il parere relativo al suddetto bilancio, all'Assessorato regionale della salute con nota 21/03/2014 prot. n. 3220, 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 2015 e per il biennio 2016 - 2017;

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

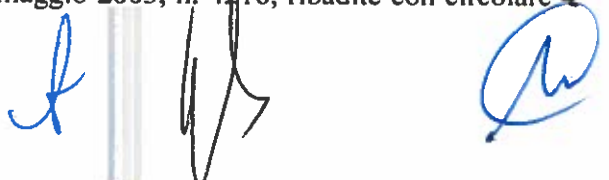
- conto economico per l'anno 2015 e per il biennio 2016 - 2017 e relativi allegati,
- relazione illustrativa sottoscritta dal Direttore del Centro riguardante il bilancio economico di previsione per l'esercizio 2015, contenente, tra l'altro, la specificazione dei criteri adottati per l'elaborazione del 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 2015;

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. 4716, 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:

- ✓ € 172 per l'anno 2015,
- ✓ € 220 per l'anno 2016,
- ✓ € 285 per l'anno 2017;

RITENUTO di adottare il succitato bilancio economico di previsione per l'anno 2015 e per il biennio 2016 - 2017 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 2015 e per il biennio 2016 - 2017, 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 Lemaglio)

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dott. Calogero Muscamera)

PARERE DEL DIRETTORE DELLA FORMAZIONE

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

IL DIRETTORE DELLA FORMAZIONE (Dott. Pier Sergio Caltabiano)

Il funzionario istruttore
(Dott.ssa Marina 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.

Caltanissetta, li _____
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	prec. 2014 EURO	bdg. 2015 EURO	differenza EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.650.782	6.909.466	-258.684
1) Contributi in conto esercizio	5.429.958	5.253.530	176.428
2) Proventi e ricavi diversi	590.627	1.029.272	-438.646
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	18.533	15.000	3.533
4) Compart.azione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.665	611.664	1
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.175.613	6.584.029	-408.415
B.1) Acquisti di beni	58.034	97.126	-39.092
B.2) Acquisti di servizi	1.734.336	2.055.765	-321.429
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	1.734.336	2.055.765	-321.429
B.3) Manutenzioni e riparazioni	171.195	205.780	-34.585
B.4) Godimento beni di terzi	27.197	41.930	-14.733
B.5) Personale ruolo sanitario	87.487	87.228	259
B.6) Personale ruolo professionale	547.290	568.869	-21.579
B.7) Personale ruolo tecnico	172.209	169.218	2.991
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.918.399	1.901.507	16.892
B.9) Oneri diversi di gestione	656.648	708.104	-51.457
B.10) Amm. Immob. Immateriali	9.114	6.459	2.654
B.11) Amm. dei fabbricati	616.575	616.575	0
a) disponibili			
b) indisponibili	616.575	616.575	0
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	85.780	46.694	39.087
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	91.350	78.774	12.576
DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	475.169	325.437	149.731
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-42.595	0	-42.595
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	668	0	668
C.3) (Proventi) finanziari	-43.262	0	-43.262
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-22.463	0	-22.463
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	-23.900	0	-23.900
E.5) Sopravv./insussist. Passive	1.437	0	1.437
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	540.226	325.437	214.789
Imposte e tasse dell'esercizio	325.638	325.266	372
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	214.588	172	214.417

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE			
CONTO ECONOMICO	bdg. 2015 EURO	bdg. 2016 EURO	bdg. 2017 EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.909.466	6.296.734	6.217.204
1) Contributi in conto esercizio	5.253.530	4.930.000	4.930.000
2) Proventi e ricavi diversi	1.029.272	738.070	658.540
3) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	15.000	17.000	17.000
4) Compartizione spesa per prestazioni sanitarie	0	0	0
5) Costi capitalizzati	611.664	611.664	611.664
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.584.029	5.989.838	5.912.290
B.1) Acquisti di beni	97.126	61.368	61.368
B.2) Acquisti di servizi	2.055.765	1.571.591	1.510.172
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	2.055.765	1.571.591	1.510.172
B.3) Manutenzioni e riparazioni	205.780	185.780	185.780
B.4) Godimento beni di terzi	41.930	28.984	28.984
B.5) Personale ruolo sanitario	87.228	87.228	87.228
B.6) Personale ruolo professionale	568.869	570.369	570.369
B.7) Personale ruolo tecnico	169.218	169.368	169.368
B.8) Personale ruolo amministrativo	1.901.507	1.890.304	1.888.304
B.9) Oneri diversi di gestione	708.104	706.955	706.955
B.10) Amm. Immob. Immateriali	6.459	5.651	0
B.11) Amm. dei fabbricati	616.575	616.575	616.575
a) disponibili			
b) indisponibili	616.575	616.575	616.575
B.12) Amm. delle altre immobilizzaz. materiali	46.694	12.242	3.764
B.13) Svalutazione Crediti	0	0	0
B.14) Variazione rimanenze	0	0	0
a) sanitarie	0	0	0
b) non sanitarie	0	0	0
B.15) Accant.ti tipici dell'esercizio	78.774	83.423	83.423
DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	325.437	306.896	304.914
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0
C.1) Oneri finanziari	0	0	0
C.2) Interessi passivi	0	0	0
C.3) (Proventi) finanziari	0	0	0
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0
E.1) Minusvalenze	0	0	0
E.2) Plusvalenze	0	0	0
E.3) Accantonamenti non tipici	0	0	0
E.4) (Sopravv./insussist.) attive	0	0	0
E.5) Sopravv./insussist. Passive	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	325.437	306.896	304.914
Imposte e tasse dell'esercizio	325.266	306.675	304.628
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	172	220	285

CONTO ECONOMICO		
	CONSUNTIVO 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.650.782,11	€ 6.909.466,06
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.429.957,62	€ 5.253.529,70
contributo regionale	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
contrib.progetto FARMACOVIGILANZA	€ 65.551,55	€ 4.500,00
contrib.progetto 118	€ 136.667,40	
contrib.progetto PROGRESS	€ 12.302,20	€ 16.496,99
contrib.progetto SLA	€ 56.746,09	€ 112.600,44
contrib.progetto PAC		€ 83.895,32
contrib.per prog. AIDS	€ 166.196,42	
contrib.per prog. SMILE	€ 310,00	€ 53.735,00
contrib.per progetti PUC E EX LSU	€ 62.183,96	€ 52.301,95
finanz. c/ esercizio da regione per prog.		
finanz. c/to eserc. Per altri finanz.		
contrib. c/eserc. da amministr.az. Statali		
2) Proventi e ricavi diversi	€ 590.626,68	€ 1.029.272,36
proventi dei corsi	€ 244.079,02	€ 570.795,05
proventi per convegni		
canoni di locazione	€ 240.727,13	€ 224.605,43
servizi alloggio corsisti	€ 51.545,50	€ 120.153,00
servizi alloggio ai dipendenti	€ 5.023,44	€ 4.363,68
altri servizi alloggi		€ 59.200,00
proventi per servizio alloggio	€ 56.568,94	€ 183.716,68
abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 123,79	
altri proventi diversi	€ 443,32	
ricavi diversi da attività istituz.		
ricavi diversi da attività non istituzionale	€ 48.684,48	€ 39.991,20
altri ricavi diversi		€ 10.164,00
sopravvenienze e insussistenze		
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 18.532,99	€ 15.000,00
4) Compart.azione spesa sanitaria	€ -	
5) Utilizzo contributi in conto capitale	€ 611.664,82	€ 611.664,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 6.175.613,47	€ 6.584.028,71
1) Acquisto di beni	€ 58.034,05	€ 97.125,75
prodotti alimentari	€ 381,14	€ 400,00
materiale di pulizia	€ 3,66	€ 100,00
materiale di convivenza e guardaroba		€ 400,00
carburanti e lubrificanti	€ 3.807,28	€ 3.800,00
cancelleria	€ 3.729,38	€ 4.000,00
stampati	€ 1.696,77	€ 1.500,00
materiale EDP	€ 8.582,52	€ 8.500,00
cancelleria e stampati per i corsi	€ 18.245,63	€ 17.500,00
acquisto attrezzature audiovisive		
cancelleria e supporti informatici	€ 32.254,30	€ 31.500,00
materiale didattico	€ 7.344,80	€ 38.407,75
acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione	€ 3.364,81	€ 4.000,00
spese acq.quotidiani e abbon. periodici	€ 1.413,60	€ 1.518,00
acquisto libri e periodici per biblioteca	€ 54,68	€ 6.000,00
altro materiale di consumo	€ 7.719,55	€ 8.000,00
materiale per arredo locali	€ 755,37	€ 500,00
materiale elettrico	€ 474,78	€ 500,00
Acquisto piante e fiori per addobbi	€ 240,00	€ 500,00
altri prodotti economici	€ 9.189,70	€ 9.500,00
immobili e loro pertinenze	€ 190,18	€ 700,00
mobili e macchine		€ 200,00
attrezzature		
altri materiali di manutenzione	€ 29,90	€ 600,00
acquisto materiale tecnico per manutenzione	€ 220,08	€ 1.500,00

CONTO ECONOMICO		
	CONSUNTIVO 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO
2) Acquisto di servizi	1.734.336	2.055.765
<i>consulenze amministrative</i>		
<i>consulenze tecniche</i>	€ 573,40	€ 7.625,00
<i>consulenze - non sanitarie</i>	€ 573,40	€ 7.625,00
<i>prestazioni coordinate e continuative</i>		€ 5.772,00
<i>rimb. spese a collab. per missioni all'estero</i>	€ -	
<i>contributi inps su collaboraz. e occasionali</i>	€ 3.481,91	€ 15.836,16
<i>servizi resi da co.co.pro</i>	€ 3.481,91	€ 21.608,16
<i>prestazioni occasionali e professionali</i>		€ -
<i>lectio magistralis</i>	€ 1.220,00	€ 5.000,00
<i>docenze</i>	€ 525.439,17	€ 770.904,33
<i>rimborsi spese a docenti, collaboratori e relatori</i>	€ 23.307,52	€ 90.615,54
<i>spese viaggio e vitto docenti, consulenti e relatori</i>	€ 46.904,79	€ 35.940,99
<i>formazione esternalizzata e non</i>	€ 596.871,48	€ 902.460,85
		€ -
<i>spese per accreditamento E.C.M.</i>	€ 44.861,39	€ 55.083,35
<i>spese di giardinaggio</i>	€ 4.135,80	€ 1.000,00
<i>servizi di pulizia</i>	€ 203.099,19	€ 192.898,21
<i>servizio per colazioni ai corsisti</i>	€ 2.999,70	€ 10.429,58
<i>spese per coffee break</i>	€ 3.172,01	€ 13.600,40
<i>servizi di ristorazione</i>	€ 6.171,71	€ 24.029,98
<i>indennità giornaliera corsisti</i>	€ 142.474,60	€ -
<i>spese viaggio e vitto corsisti e stagisti</i>	€ 1.369,36	€ 103.625,00
<i>indennità e rimborso spese a corsisti</i>	€ 143.843,96	€ 103.625,00
<i>trasporti e traslochi</i>	€ 1.122,44	€ 10.000,00
<i>spese telefoniche da telefoni fissi</i>	€ 3.636,92	€ 5.000,00
<i>spese telefoniche da telefoni cellulari</i>	€ 1.047,84	€ 1.200,00
<i>servizi di utenze telefoniche</i>	€ 4.684,76	€ 6.200,00
<i>Energia Elettrica</i>	€ 261.541,33	€ 265.000,00
<i>gas e combustibili</i>	€ 40.419,74	€ 45.000,00
<i>acqua</i>	€ 10.927,65	€ 12.000,00
<i>canone fognario e depurazione</i>	€ 5.353,35	€ 5.500,00
<i>vigilanza</i>	€ 187.771,34	€ 185.280,20
<i>servizio sostitutivo mensa</i>	€ 34.230,26	€ 31.665,00
<i>assistenza tecnica</i>	€ 4.880,00	€ 5.000,00
<i>manutenzione software</i>	€ 60.170,65	€ 56.443,30
<i>servizi di assistenza software</i>	€ 65.050,65	€ 61.443,30
<i>spese gestione internet, posta elettron..</i>	€ 91.666,13	€ 94.672,22
<i>disinfestazione</i>	€ 1.464,00	€ 2.500,00
<i>spese di spedizione</i>	€ 4.461,37	€ 1.000,00
<i>pubblicità e marketing</i>		
<i>verifica e certificazione qualità</i>	€ 5.242,10	€ 5.500,00
<i>servizi di progettaz, direz. E computo metrico</i>	€ 2.854,80	
<i>spese per fotocopie eliografie e riprod.uz.</i>		
<i>spese per rilascio e rinnovo certificati</i>	€ 480,00	€ 1.000,00
<i>spese per revisione contabile</i>	€ -	€ 3.500,00
<i>spese per incarico medico competente</i>		
<i>servizi WEB</i>	€ 1.723,11	€ 2.000,00
<i>spese smaltimento rifiuti</i>	€ 457,50	€ 500,00
<i>commissioni su c/c bancari</i>	€ 47,69	€ 500,00
<i>commissioni su c/c postali</i>	€ 1.142,89	€ 900,00
<i>spese per servizi bancari</i>		
<i>serv. Per prevenz. E protez. Dlgs 626/94</i>	€ 2.393,00	€ 2.273,35
<i>bolli e marche</i>	€ 1.465,55	€ 1.500,00
<i>pubblicazioni gare e concorsi</i>	€ 712,00	€ 3.000,00
<i>quote iscriz. a Organizz. naz. e internaz.</i>	€ 5.552,00	€ 5.500,00

CONTO ECONOMICO		
	CONSUNTIVO 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO
<i>servizi diversi di supporto all'attività manageriale</i>		
<i>altre spese per servizi diversi</i>	€ 9,00	
<i>spese per registrazione opere inedite</i>	€ 524,00	€ 1.000,00
<i>servizi non sanitari - altro</i>	€ 120.195,14	€ 125.345,57
3) Manutenzioni e riparazioni	€ 171.194,69	€ 205.780,00
<i>manutenz.ordinaria immobili e pertinenze</i>	€ 3.398,40	€ 30.000,00
<i>manutenz.ord. attrezzature tecnico econom.</i>		
<i>manutenzione ord. Impianti</i>	€ 164.931,56	€ 172.780,00
<i>manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli</i>	€ 435,80	
<i>manutenzione ordinaria macchine elettroniche</i>	€ 1.305,48	€ 1.500,00
<i>altre manutenzioni</i>	€ 1.123,45	€ 1.500,00
4) Godimento beni di terzi	€ 27.197,34	€ 41.930,14
<i>noleggio autovetture</i>	€ 5.442,12	€ 7.256,16
<i>noleggio attrezzatura per corsi, seminari, convegni e conferenze</i>		€ 6.500,00
<i>fitti passivi aule stand aree</i>	€ 8.830,66	€ 13.207,78
<i>noleggio fotocopiatrici</i>	€ 11.885,09	€ 13.866,20
<i>canone di noleggio telefoni cellulari</i>	€ 1.039,47	€ 1.100,00
<i>noleggio e manut. Appar. Telef. Fissi</i>		
<i>noleggio piante</i>		
5) Personale del ruolo sanitario	€ 87.487,32	€ 87.227,92
<i>competenze fisse pers. dirigente</i>	€ 60.988,77	€ 60.942,30
<i>competenze accessorie pers.dirigente</i>	€ 3.608,28	€ 3.608,28
<i>altre competenze fisse (retribuz. posizione - direz. struttura) pers. Dirigente</i>		
<i>premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente</i>	€ 1.764,19	€ 1.765,00
<i>rimborsi spese dirigente per missioni in italia</i>	€ 479,07	€ 500,00
<i>rimborsi spese dirigente per missioni all'estero</i>	€ -	
<i>costi aggiornamento pers.dirigente</i>		
<i>altre spese pers.dirigente</i>	€ -	
<i>visite mediche pers.dirigente</i>	€ -	€ 50,00
<i>spese viaggio e vitto pers.dirigente</i>	€ 862,42	€ 1.000,00
<i>oneri sociali su competenze fisse pers.dirigente</i>	€ 19.127,18	€ 19.113,60
<i>oneri assicurativi INAIL pers. dirigente</i>	€ 657,41	€ 248,74
6) Personale del ruolo professionale	€ 547.289,75	€ 568.868,75
<i>competenze fisse pers. comparto</i>	€ 342.614,77	€ 354.484,77
<i>competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto</i>	€ 5.289,72	€ 3.000,00
<i>altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto</i>		€ 11.212,92
<i>premi e incentivazione (produttività) pers. comparto</i>	€ 65.900,03	€ 62.875,14
<i>Altri compensi personale ammin. Comparto</i>	€ 2.787,65	
<i>rimborsi spese comparto per missioni in italia</i>	€ 1.657,73	€ 1.500,00
<i>rimborsi spese comparto per missioni all'estero</i>	€ -	
<i>costi aggiornamento pers. comparto</i>		€ 500,00
<i>altre spese pers. comparto</i>	€ -	
<i>visite mediche pers. comparto</i>	€ 174,12	€ 500,00
<i>spese viaggio e vitto pers. comparto</i>	€ 3.661,88	€ 4.000,00
<i>oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto</i>	€ 118.422,08	€ 123.303,28
<i>oneri assicurativi INAIL per. comparto</i>	€ 1.685,18	€ 1.492,64
<i>assegni familiari pers. comparto</i>	€ 5.096,59	€ 6.000,00
7) Personale del ruolo tecnico	€ 172.209,19	€ 169.218,32
<i>competenze fisse pers. comparto</i>	€ 104.613,50	€ 104.631,71
<i>competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto</i>	€ 2.608,24	€ 1.500,00

CONTO ECONOMICO		
	CONSUNTIVO 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO
<i>altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto premi e incentivazione (produttività) pers. comparto</i>	€ 21.789,92	€ 20.958,38
<i>rimborsi spese comparto per missioni in italia</i>		€ 350,00
<i>costi aggiornamento pers. comparto</i>	€ -	€ 500,00
<i>altre spese pers. comparto</i>	€ 351,20	
<i>visite mediche pers. comparto</i>		€ 100,00
<i>spese viaggio e vitto pers. comparto</i>		€ 400,00
<i>oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto</i>	€ 36.964,84	€ 36.275,85
<i>oneri assicurativi INAIL per. comparto</i>	€ 1.565,37	€ 502,38
<i>assegni familiari pers. comparto</i>	€ 4.316,12	€ 4.000,00
8) Personale del ruolo amministrativo	€ 1.918.398,74	€ 1.901.506,73
<i>competenze fisse pers. comparto</i>	€ 1.187.733,83	€ 1.190.116,21
<i>altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto</i>		€ 8.409,69
<i>competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto</i>	€ 24.027,41	€ 15.000,00
<i>premi e incentivazione (produttività) pers. comparto</i>	€ 240.361,54	€ 230.542,19
<i>Altri compensi personale amminin. Comparto</i>	€ 9.658,00	
<i>rimborsi spese comparto per missioni in italia</i>	€ 2.812,16	€ 11.702,48
<i>rimborsi spese comparto per missioni all'estero</i>	€ 357,46	
<i>costi aggiornamento pers. comparto</i>	€ 1.635,00	€ 3.000,00
<i>altre spese pers. comparto</i>	€ -	
<i>visite mediche pers. comparto</i>	€ 179,35	€ 500,00
<i>spese viaggio e vitto pers. comparto</i>	€ 8.076,05	€ 8.000,00
<i>oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto</i>	€ 415.726,34	€ 410.516,35
<i>oneri assicurativi INAIL per. comparto</i>	€ 6.901,80	€ 4.719,81
<i>assegni familiari pers. comparto</i>	€ 20.929,80	€ 19.000,00
<i>oneri assicurativi INAIL</i>		
9) Oneri diversi di gestione	€ 656.647,91	€ 708.104,45
<i>compenso dir. del Centro</i>	€ 84.595,60	€ 130.147,13
<i>rimborso spese dir. del Centro</i>	€ 368,45	€ 1.000,00
<i>contributi inps dir. del Centro</i>	€ 24.515,79	€ 37.716,60
<i>compenso dir. Formazione</i>	€ 104.117,76	€ 104.117,72
<i>rimborso spese dir. Formazione</i>	€ 443,33	€ 1.000,00
<i>contributi inps dir. Formazione</i>	€ 19.171,37	€ 20.505,19
<i>compenso dir. Amministrativo</i>	€ 104.117,76	€ 78.088,29
<i>rimborso spese dir. Amministrativo</i>	€ 233,20	€ 1.000,00
<i>contributi inps dir. Amministrativo</i>	€ 30.277,41	€ 27.778,56
<i>spese viaggio direttore del Centro</i>	€ 1.547,70	€ 1.500,00
<i>spese viaggio direttore formazione</i>	€ 1.941,29	€ 1.500,00
<i>spese viaggio direttore amministrativo</i>	€ 641,38	€ 1.500,00
<i>oneri assicurativi INAIL</i>		
<i>costi della direzione aziendale</i>	€ 371.971,04	€ 405.853,50
<i>compenso collegio revisori</i>	€ 74.673,03	€ 52.385,09
<i>rimborso coll revisori</i>	€ 4.750,15	€ 3.000,00
<i>contributi collegio revisori</i>	€ 3.815,88	€ 3.213,60
<i>costi del collegio sindacale</i>	€ 83.239,06	€ 58.598,69
<i>compenso OIV</i>	€ 2.400,00	€ 4.000,00
<i>contributi OIV</i>	€ -	
<i>rimborsi spese OIV</i>	€ 152,96	€ 500,00
<i>costi OIV</i>	€ 2.552,96	€ 4.500,00
<i>assicurazioni R.C.</i>	€ 5.876,99	€ 8.897,00
<i>assicurazioni furto e incendio</i>	€ 12.899,37	€ 12.955,00
<i>assicurazioni infortuni</i>		
<i>altre assicurazioni</i>		

CONTO ECONOMICO		
	CONSUNTIVO 2014	BUDGET 2015
	EURO	EURO
assistenza legale	€ 55.480,20	€ 16.500,00
perdite su crediti	€ -	
imposte di registro	€ 1.876,99	€ 2.000,00
altre spese generali e amministrative	€ 9,15	
sanzioni per ritardo versam. Imposte varie	€ 196,05	
Tassa rifiuti solidi urbani	€ 65.674,18	€ 70.000,00
altre imposte e tasse	€ 2.263,98	€ 2.500,00
ritenuta a titolo d'imposta	€ 9.783,82	
pubblicità e promozioni	€ 230,36	
spese di rappresentanza	€ 402,60	€ 500,00
spese postali	€ 14.640,30	€ 15.500,00
costi per pubblicaz. cataloghi, libri e materiale divulgativo	€ 16.579,43	€ 17.506,92
altre spese diverse		
convegni, seminari conferenze ed altro		€ 10.000,00
spese per abbonamenti e canoni	€ 8.544,22	€ 8.486,00
canoni televisivi	€ 407,35	€ 407,35
contributo annuo provider ECM	€ 2.000,00	€ 2.000,00
contributo annuo contratti pubblici		
contributo annuo consorzio universitario		€ 70.000,00
Diritti di agenzia per biglietti aerei	€ 1.950,74	€ 1.900,00
altre spese amministrative		
abbuoni e arrotondamenti passivi	€ 69,12	
	€ 198.884,85	€ 239.152,27
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 9.113,50	€ 6.459,40
11-12) Amm. Immob. materiali	€ 702.355,32	€ 663.268,73
13) Svalutazione Crediti	€ -	
14) Variazione rimanenze		
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 91.350,16	€ 78.773,89
accant. F.do rinnovo contratt.	€ -	
accant. Di risultato direttori e sindac.	€ 91.204,89	€ 78.773,89
altri accantonamenti	€ 145,27	
DIFF.ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	€ -475.168,64	€ 325.437,35
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 42.594,61	€ -
1) Oneri finanziari	€ -	
2) Interessi passivi	€ 667,53	
3) (Proventi) finanziari	-€ 43.262,14	€ -
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-€ 22.462,73	€ -
1) Minusvalenze		
2) Plusvalenze	€ -	
3) Accantonamnti non tipici		
4) (Sopravv./insussist.) attive	-€ 23.899,51	
5) Sopravv./insussist. Passive	€ 1.436,78	
Altri proventi straord.		
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 540.225,98	€ 325.437,35
Imposte e tasse dell'esercizio	€ 325.637,57	€ 325.265,60
ires	€ 84.218,90	€ 88.761,38
irap su lavorat. Autonomi	€ 31.867,14	€ 33.731,13
irap su collab.	€ 38.408,65	€ 30.000,00
irap personale dipendente	€ 171.142,88	€ 172.773,10
irap su lavoratori interin.	€ -	
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 214.588,41	€ 171,74

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO	EURO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.909.466,06	€ 6.296.734,02	€ 6.217.203,77
1) Contributi in conto esercizio	€ 5.253.529,70	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
contributo regionale	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00	€ 4.930.000,00
contrib.progetto FARMACOVIGILANZA	€ 4.500,00	€ -	€ -
contrib.progetto 118			
contrib.progetto PROGRESS	€ 16.496,99	€ -	
contrib.progetto SLA	€ 112.600,44		
contrib.progetto PAC	€ 83.895,32		
contrib.per prog. AIDS			€ -
contrib.per prog. SMILE	€ 53.735,00		
contrib.per progetti PUC E EX LSU	€ 52.301,95	€ -	€ -
finanz. c/ esercizio da regione per prog.			
finanz. c/to eserc. Per altri finanz.			
contrib. c/eserc. da amministr.az. Statali			
2) Proventi e ricavi diversi	€ 1.029.272,36	€ 738.070,02	€ 658.539,77
proventi dei corsi	€ 570.795,05	€ 259.573,33	€ 180.263,08
proventi per convegni			
canoni di locazione	€ 224.605,43	€ 219.717,93	€ 219.717,93
servizi alloggio corsisti	€ 120.153,00	€ 102.918,00	€ 102.698,00
servizi alloggio ai dipendenti	€ 4.363,68	€ 3.272,76	€ 3.272,76
altri servizi alloggi	€ 59.200,00	€ 94.424,00	€ 94.424,00
proventi per servizio alloggio	€ 183.716,68	€ 200.614,76	€ 200.394,76
abbuoni e arrotondamenti attivi			
altri proventi diversi			
ricavi diversi da attività istituz			
ricavi diversi da attività non istituzionale	€ 39.991,20	€ 48.000,00	€ 48.000,00
altri ricavi diversi	€ 10.164,00	€ 10.164,00	€ 10.164,00
sopravvenienze e insussistenze			
3) Concorsi recuperi e rimborsi	€ 15.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
4) Compartizione spesa sanitaria			
5) Utilizzo contributi in conto capitale	€ 611.664,00	€ 611.664,00	€ 611.664,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 6.584.028,71	€ 5.989.838,50	€ 5.912.290,09
1) Acquisto di beni	€ 97.125,75	€ 61.368,00	€ 61.368,00
prodotti alimentari	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
materiale di pulizia	€ 100,00		
materiale di convivenza e guardaroba	€ 400,00		
carburanti e lubrificanti	€ 3.800,00	€ 3.700,00	€ 3.700,00
cancelleria	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
stampati	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
materiale EDP	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
cancelleria e stampati per i corsi	€ 17.500,00	€ 15.500,00	€ 15.500,00
acquisto attrezzature audiovisive			
cancelleria e supporti informatici	€ 31.500,00	€ 29.500,00	€ 29.500,00
materiale didattico	€ 38.407,75	€ 10.000,00	€ 10.000,00
acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione	€ 4.000,00	€ 4.500,00	€ 4.000,00
spese acq.quotidiani e abbon. periodici	€ 1.518,00	€ 1.518,00	€ 1.518,00
acquisto libri e periodici per biblioteca	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
altro materiale di consumo	€ 8.000,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
materiale per arredo locali	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
materiale elettrico	€ 500,00	€ 550,00	€ 550,00
Acquisto piante e fiori per addobbi	€ 500,00	€ 200,00	€ 200,00
altri prodotti economici	€ 9.500,00	€ 8.750,00	€ 8.750,00
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

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO	EURO
2) Acquisto di servizi	2.055.765	1.571.591	1.510.172
consulenze amministrative			
consulenze tecniche	€ 7.625,00	€ 10.675,00	€ -
consulenze - non sanitarie	€ 7.625,00	€ 10.675,00	€ -
prestazioni coordinate e continuative	€ 5.772,00		
rimb. spese a collab. per missioni all'estero			
contributi inps su collaboraz. e occasionali	€ 15.836,16	€ 10.173,72	€ 9.403,64
servizi resi da co.co.pro	€ 21.608,16	€ 10.173,72	€ 9.403,64
prestazioni occasionali e professionali	€ -		
lectio magistralis	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
docenze	€ 770.904,33	€ 471.005,53	€ 435.353,85
rimborsi spese a docenti, collaboratori e relatori	€ 90.615,54	€ 55.700,00	€ 51.200,00
spese viaggio e vitto docenti, consulenti e relatori	€ 35.940,99	€ 24.347,49	€ 15.562,13
formazione esternalizzata e non	€ 902.460,85	€ 556.053,02	€ 507.115,98
	€ -		
spese per accreditamento E.C.M.	€ 55.083,35	€ 47.371,00	€ 47.371,00
spese di giardinaggio	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
servizi di pulizia	€ 192.898,21	€ 159.808,99	€ 160.646,76
servizio per colazioni ai corsisti	€ 10.429,58	€ 9.655,00	€ 9.655,00
spese per coffee break	€ 13.600,40	€ 9.521,60	€ 4.646,40
servizi di ristorazione	€ 24.029,98	€ 19.176,60	€ 14.301,40
indennità giornaliera corsisti	€ -		
spese viaggio e vitto corsisti e stagisti	€ 103.625,00		
indennità e rimborso spese a corsisti	€ 103.625,00	€ -	€ -
trasporti e traslochi	€ 10.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
spese telefoniche da telefoni fissi	€ 5.000,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
spese telefoniche da telefoni cellulari	€ 1.200,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
servizi di utenze telefoniche	€ 6.200,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Energia Elettrica	€ 265.000,00	€ 272.000,00	€ 272.000,00
gas e combustibili	€ 45.000,00	€ 52.000,00	€ 55.000,00
acqua	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
canone fognario e depurazione	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
vigilanza	€ 185.280,20	€ 199.809,56	€ 199.809,56
servizio sostitutivo mensa	€ 31.665,00	€ 31.665,00	€ 31.665,00
assistenza tecnica	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
manutenzione software	€ 56.443,30	€ 56.443,30	€ 56.443,30
servizi di assistenza software	€ 61.443,30	€ 61.443,30	€ 61.443,30
spese gestione internet, posta elettron..	€ 94.672,22	€ 94.672,22	€ 94.672,22
disinfestazione	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
spese di spedizione	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
pubblicità e marketing			
verifica e certificazione qualità	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
servizi di progettaz, direz. E computo metrico			
spese per fotocopie eliografie e riprod.uz.			
spese per rilascio e rinnovo certificati	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese per revisione contabile			
spese per incarico medico competente	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
servizi WEB	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
spese smaltimento rifiuti	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
commissioni su c/c bancari	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
commissioni su c/c postali	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
spese per servizi bancari		€ 250,00	€ 250,00
serv. Per prevenz. E protez. Dlgs 626/94	€ 2.273,35	€ 2.393,00	€ 2.393,00
bolli e marche	€ 1.500,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
pubblicazioni gare e concorsi	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
quote iscriz. a Organizz. naz. e internaz.	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO	EURO
servizi diversi di supporto all'attività manageriale			
altre spese per servizi diversi			
spese per registrazione opere inedite	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
servizi non sanitari - altro	€ 125.345,57	€ 123.915,22	€ 123.915,22
3) Manutenzioni e riparazioni	€ 205.780,00	€ 185.780,00	€ 185.780,00
manutenz.ordinaria immobili e pertinenze	€ 30.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
manutenz.ord. attrezzature tecnico econom.			
manutenzione ord. Impianti	€ 172.780,00	€ 170.780,00	€ 170.780,00
manutenz. ordinaria mobili, macchine, autoveicoli			
manutenzione ordinaria macchine elettroniche	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
altre manutenzioni	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
4) Godimento beni di terzi	€ 41.930,14	€ 28.984,24	€ 28.984,24
noleggio autovetture	€ 7.256,16	€ 10.884,24	€ 10.884,24
noleggio attrezzatura per corsi, seminari, convegni e conferenze	€ 6.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
fitti passivi aule stand aree	€ 13.207,78	€ -	€ -
noleggio fotocopiatrici	€ 13.866,20	€ 14.000,00	€ 14.000,00
canone di noleggio telefoni cellulari	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 1.100,00
noleggio e manut. Appar. Telef. Fissi			
noleggio piante			
5) Personale del ruolo sanitario	€ 87.227,92	€ 87.227,92	€ 87.227,92
competenze fisse pers. dirigente	€ 60.942,30	€ 60.942,30	€ 60.942,30
competenze accessorie pers.dirigente	€ 3.608,28	€ 3.608,28	€ 3.608,28
altre competenze fisse (retribuz. posizione - direz. struttura) pers. Dirigente			
premi e incentivi (individuali - collettivi) pers. Dirigente			
Dirigente	€ 1.765,00	€ 1.765,00	€ 1.765,00
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			
visite mediche pers.dirigente	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
spese viaggio e vitto pers.dirigente	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
oneri sociali su competenze fisse pers.dirigente	€ 19.113,60	€ 19.113,60	€ 19.113,60
oneri assicurativi INAIL pers. dirigente	€ 248,74	€ 248,74	€ 248,74
6) Personale del ruolo professionale	€ 568.868,75	€ 570.368,75	€ 570.368,75
competenze fisse pers. comparto	€ 354.484,77	€ 354.484,77	€ 354.484,77
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto	€ 11.212,92	€ 11.212,92	€ 11.212,92
premi e incentivazione (produttività) pers. comparto	€ 62.875,14	€ 62.875,14	€ 62.875,14
Altri compensi personale ammin. Comparto			
rimborsi spese comparto per missioni in italia	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
rimborsi spese comparto per missioni all'estero			
costi aggiornamento pers. comparto	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
altre spese pers. comparto			
visite mediche pers. comparto	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese viaggio e vitto pers. comparto	€ 4.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto	€ 123.303,28	€ 123.303,28	€ 123.303,28
oneri assicurativi INAIL per. comparto	€ 1.492,64	€ 1.492,64	€ 1.492,64
assegni familiari pers. comparto	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
7) Personale del ruolo tecnico	€ 169.218,32	€ 169.368,32	€ 169.368,32
competenze fisse pers. comparto	€ 104.631,71	€ 104.631,71	€ 104.631,71
competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO	EURO
<i>altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. tecnico Comparto premi e incentivazione (produttività) pers. comparto</i>	€ 20.958,38	€ 20.958,38	€ 20.958,38
<i>rimborsi spese comparto per missioni in italia</i>	€ 350,00	€ 350,00	€ 350,00
<i>costi aggiornamento pers. comparto</i>	€ 500,00	€ 600,00	€ 600,00
<i>altre spese pers. comparto</i>			
<i>visite mediche pers. comparto</i>	€ 100,00	€ 150,00	€ 150,00
<i>spese viaggio e vitto pers. comparto</i>	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
<i>oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto</i>	€ 36.275,85	€ 36.275,85	€ 36.275,85
<i>oneri assicurativi INAIL per. comparto</i>	€ 502,38	€ 502,38	€ 502,38
<i>assegni familiari pers. comparto</i>	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
8) Personale del ruolo amministrativo	€ 1.901.506,73	€ 1.890.304,25	€ 1.888.304,25
<i>competenze fisse pers. comparto</i>	€ 1.190.116,21	€ 1.190.116,21	€ 1.190.116,21
<i>altre competenze fisse (indennità posizione altre indennità) per. Amministr. Comparto</i>	€ 8.409,69	€ 8.409,69	€ 8.409,69
<i>competenze accessorie (lavoro straordinario) pers. comparto</i>	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
<i>premi e incentivazione (produttività) pers. comparto</i>	€ 230.542,19	€ 230.542,19	€ 230.542,19
<i>Altri compensi personale amminin. Comparto</i>			
<i>rimborsi spese comparto per missioni in italia</i>	€ 11.702,48	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>rimborsi spese comparto per missioni all'estero</i>			
<i>costi aggiornamento pers. comparto</i>	€ 3.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<i>altre spese pers. comparto</i>			
<i>visite mediche pers. comparto</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>spese viaggio e vitto pers. comparto</i>	€ 8.000,00	€ 6.000,00	€ 4.000,00
<i>oneri sociali su competenze fisse e accessorie pers. comparto</i>	€ 410.516,35	€ 410.516,35	€ 410.516,35
<i>oneri assicurativi INAIL per. comparto</i>	€ 4.719,81	€ 4.719,81	€ 4.719,81
<i>assegni familiari pers. comparto</i>	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
<i>oneri assicurativi INAIL</i>			
9) Oneri diversi di gestione	€ 708.104,45	€ 706.954,88	€ 706.954,88
<i>compenso dir. del Centro</i>	€ 130.147,13	€ 130.147,13	€ 130.147,13
<i>rimborso spese dir. del Centro</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>contributi inps dir. del Centro</i>	€ 37.716,60	€ 37.716,60	€ 37.716,60
<i>compenso dir. Formazione</i>	€ 104.117,72	€ 104.117,72	€ 104.117,72
<i>rimborso spese dir. Formazione</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>contributi inps dir. Formazione</i>	€ 20.505,19	€ 20.505,19	€ 20.505,19
<i>compenso dir. Amministrativo</i>	€ 78.088,29	€ 104.117,72	€ 104.117,72
<i>rimborso spese dir. Amministrativo</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>contributi inps dir. Amministrativo</i>	€ 27.778,56	€ 27.778,56	€ 27.778,56
<i>spese viaggio direttore del Centro</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<i>spese viaggio direttore formazione</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<i>spese viaggio direttore amministrativo</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<i>oneri assicurativi INAIL</i>			
<i>costi della direzione aziendale</i>	€ 405.853,50	€ 431.882,93	€ 431.882,93
<i>compenso collegio revisori</i>	€ 52.385,09	€ 48.643,79	€ 48.643,79
<i>rimborso coll revisori</i>	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<i>contributi collegio revisori</i>	€ 3.213,60	€ 1.928,16	€ 1.928,16
<i>costi del collegio sindacale</i>	€ 58.598,69	€ 53.571,95	€ 53.571,95
<i>compenso OIV</i>	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<i>contributi OIV</i>			
<i>rimborsi spese OIV</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<i>costi OIV</i>	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
<i>assicurazioni R.C.</i>	€ 8.897,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
<i>assicurazione furto e incendio</i>	€ 12.955,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
<i>assicurazioni infortuni</i>			
<i>altre assicurazioni</i>			

CONTO ECONOMICO			
	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017
	EURO	EURO	EURO
assistenza legale	€ 16.500,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
perdite su crediti			
imposte di registro	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
altre spese generali e amministrative			
sanzioni per ritardato versam. Imposte varie			
Tassa rifiuti solidi urbani	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
altre imposte e tasse	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
ritenuta a titolo d'imposta			
pubblicità e promozioni			
spese di rappresentanza	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese postali	€ 15.500,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
costi per pubblicaz. cataloghi, libri e materiale divulgativo	€ 17.506,92	€ 14.000,00	€ 14.000,00
altre spese diverse			
convegni, seminari conferenze ed altro	€ 10.000,00		
spese per abbonamenti e canoni	€ 8.486,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
canoni televisivi	€ 407,35	€ 500,00	€ 500,00
contributo annuo provider ECM	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
contributo annuo contratti pubblici			
contributo annuo consorzio universitario	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Dritti di agenzia per biglietti aerei	€ 1.900,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
altre spese amministrative			
abbuoni e arrotondamenti passivi			
	€ 239.152,27	€ 217.000,00	€ 217.000,00
10) Amm. Immob. Immateriali	€ 6.459,40	€ 5.650,77	€ -
11-12) Amm. Immob. materiali	€ 663.268,73	€ 628.816,70	€ 620.338,60
13) Svalutazione Crediti			
14) Variazione rimanenze			
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	€ 78.773,89	€ 83.423,27	€ 83.423,27
accant. F.do rinnovo contratt.			
accant. Di risultato direttori e sindac.	€ 78.773,89	€ 83.423,27	€ 83.423,27
altri accantonamenti			
DIFF. ZA VALORE/COSTO PRODUZIONE	€ 325.437,35	€ 306.895,53	€ 304.913,68
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
1) Oneri finanziari			
2) Interessi passivi			
3) (Proventi) finanziari	€ -	€ -	€ -
D) RETTIFICA DI VALORI DI ATT. FINANZ.		€ -	€ -
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
1) Minusvalenze			
2) Plusvalenze			
3) Accantonamnti non tipici			
4) (Sopravv./insussist.) attive			
5) Sopravv./insussist. Passive			
Altri proventi straord.			
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 325.437,35	€ 306.895,53	€ 304.913,68
Imposte e tasse dell'esercizio	€ 325.265,60	€ 306.675,47	€ 304.628,48
ires	€ 88.761,38	€ 87.921,61	€ 87.692,86
irap su lavorat. Autonomi	€ 33.731,13	€ 26.111,30	€ 24.293,07
irap su collab.	€ 30.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
irap personale dipendente	€ 172.773,10	€ 164.642,56	€ 164.642,56
irap su lavoratori interin.			
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	€ 171,74	€ 220,06	€ 285,19

REGIONE SICILIANA
CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE
E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO
C E F P A S
CALTANISSETTA

R E L A Z I O N E
AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO 2015
E PER IL BIENNIO 2016-2017

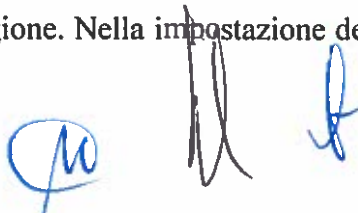
Premessa

La presente relazione intende descrivere i criteri adottati per l'elaborazione del bilancio economico di previsione per il 2015. 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 2015 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 2015 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.

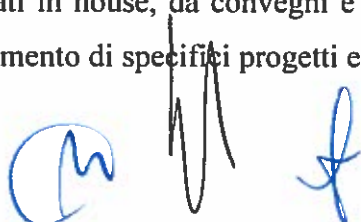


Per il biennio 2016-2017 sono stati utilizzati i medesimi criteri e si è tenuto conto delle medesime fonti di finanziamento dell'esercizio precedente. Per questi anni, non è stato previsto un aumento del contributo regionale, sebbene l'importo del monte salari indicato dall'Assessorato nella nota n. 1590/CEFPAS del 30/11/2006 indirizzata al Dipartimento regionale del Bilancio e del tesoro va 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 2014, auspicando, tuttavia, un adeguamento dello stanziamento de quo alle indicazioni della richiamata legge.

Non è stato previsto, per detti anni, 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.



Criteria 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.

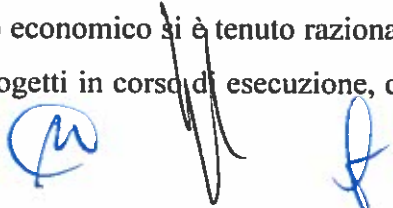
In base al principio della competenza si è tenuto conto, nelle previsioni effettuate, della correlazione tra costi e ricavi indipendentemente dalla previsione della loro manifestazione finanziaria.

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 2015 che si presume di ottenere.

Per la quantificazione delle risorse disponibili si è tenuto conto – come sopra detto – dello stanziamento del capitolo 423324 del bilancio della Regione per l'esercizio finanziario 2015, concernente il contributo destinato a questo ente ai sensi del citato art. 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30 per le annuali spese di esercizio. Per il biennio 2016 – 2017 non si è tenuto conto, inoltre, delle risorse in corso di acquisizione per specifici progetti già finanziati. Non si è tenuto conto, inoltre, 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 consuntivo del 2014, nella redazione del Conto economico si è tenuto razionalmente conto delle attività programmate per il 2015, 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 2015, sulla base dei relativi piani esecutivi.

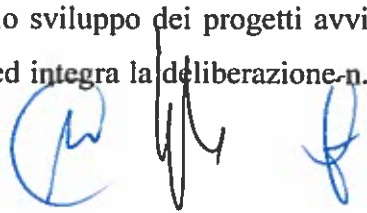
Situazione organizzativa, amministrativa e finanziaria

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 76 coperti e n. 17 posti vacanti. Le unità di personale in servizio sono così distinte:

- n. 1 dirigente medico;
- n. 69 unità titolari di contratto di lavoro a tempo indeterminato inquadrato nelle categorie A, B, C e D del CCNL del comparto sanità;
- n. 6 unità titolari di rapporto di lavoro a termine per i seguenti profili professionali: n. 2 collaboratori amministrativi – 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 2015, nonché allo sviluppo dei progetti avviati nell'anno 2014- con la deliberazione n. 840/2014 che modifica ed integra la deliberazione n. 70/2014 il Centro ha disposto ai sensi dell'art. 4, comma



6 e 9, del D.L. n. 101/2013, il differimento della data di scadenza di detti rapporti di lavoro a tempo determinato, stipulati a seguito di procedura ad evidenza pubblica, fino al completamento delle procedure concorsuali e, comunque, non oltre il 31 dicembre 2016.

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 2015.



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 dalle strutture ricettive, 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” della quota di ammortamento.

Nella tabella di seguito riportata vengono messi a confronto i ricavi previsti dal bilancio di previsione 2015, con i valori del consuntivo 2014 .

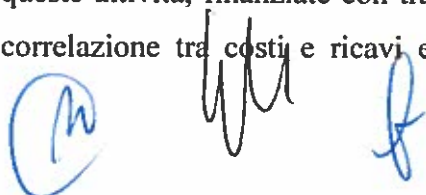
	CONSUNTIVO 2014	BILANCIO DI PREVISIONE 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.650.783	6.909.466
1) Contributi in conto esercizio	5.429.958	5.253.530
2) Proventi e ricavi diversi	590.627	1.029.272
3) Concorsi recuperi e rimborsi	18.533	15.000
4) Compartecipaz. Spesa sanitaria	0	0
5) Utilizzo Contributi in conto capitale	611.665	611.664

A.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio ammontano a complessivi € 5.253.530.

Tale voce comprende:

- Il finanziamento da Regione pari ad € 4.930.000;
- Il contributo da Regione per programmi di fuoriuscita, di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, pari ad € 52.301,95 dei lavoratori provenienti a vario titolo dal bacino dei lavori socialmente utili di cui alla L.R. 21 dicembre 1995, n. 85;
- Contributi in c/esercizio per la realizzazione di specifici progetti pari ad € 271.228. Per queste attività, finanziate con trasferimenti a destinazione vincolata, si rileva la perfetta correlazione tra costi e ricavi e pertanto tale situazione di pareggio non influenza il



risultato di gestione. I costi previsti per l'anno 2015 sono stati quantificati tenendo conto dei piani di costo trasmessi dai responsabili dei progetti.

Tale voce comprende il finanziamento dei progetti di seguito indicati:

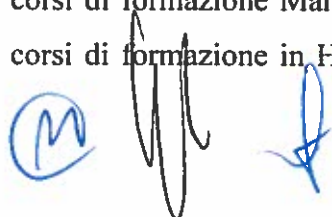
1. Progetto *Farmacovigilanza*, pari ad € 4.500, finanziato dalla Regione Siciliana e approvato con D.D.G. n. 499 del 25 febbraio 2010;
2. Progetto *Progress*, pari ad € 16.497, finanziato dalla Commissione Europea Direzione Generale Occupazione, Affari Sociali e Inclusione (cfr. delibera n. 35/2014);
3. Progetto *SLA*, pari ad € 112.600, approvato con D.D. n. 157 dell' 11/02/2014, finanziato dall'Assessorato della Famiglia delle politiche sociali e del lavoro della Regione Siciliana;
4. 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 da avviare entro l'anno 2015. I ricavi iscritti in bilancio, pari ad € 83.895 sono pari alla quota di costi del progetto spettante a ciascuna delle aziende sanitarie della regione siciliana coinvolte nel progetto. Il costo a carico del Centro ammonta a € 27.965;
5. Progetto *SMILE*, pari ad € 53.735, finanziato dal Fondo Europeo per l'Integrazione di cittadini di Paesi terzi al Comune di Delia, ente capofila, e realizzato in collaborazione con l'Asp di Ragusa, l'Associazione "I Girasoli" di Mazzarino, l'Arci Comitato Territoriale Caltanissetta;

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.

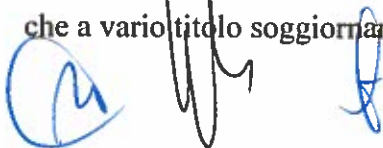
Questa voce comprende:

- Per € 570.795 i ricavi che il Centro prevede di realizzare in seguito allo svolgimento di corsi di formazione Manageriale, di corsi di lingua Inglese, di corsi d'informatica e di corsi di formazione in House (attività di formazione organizzate in collaborazione con



diverse aziende regionali e nazionali da svolgere presso le stesse aziende) (cfr. allegato n.1 e nell'allegato n. 2).

- Per € 124.516 i ricavi per il servizio alloggio a corsisti e dipendenti e direttori che il Centro prevede di conseguire. In particolare € 4.363,00 derivano dal canone mensile, che pagano i dipendenti / direttori per l'utilizzo della camera ad uso alloggio, la restante somma proviene per € 13.266,00 dalla stima dei pernotti che effettueranno i partecipanti ai corsi manageriali e per € 106.887,00 dai pernotti dei partecipanti ai corsi di formazione ordinaria (cfr. allegato n.1 e allegato n. 2);
- Per € 59.200 i ricavi provenienti dalla realizzazione del Campus Universitario che prevede di destinare n. 2 padiglioni del Centro, circa 60 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 2015, è stato previsto di assegnare n. 40 camere per 10 mesi da destinare ad alloggi per il Campus Universitario.
- Per € 224.605 i canoni di locazione di porzioni di padiglioni che il Centro ha dato in affitto in via transitoria agli enti pubblici o privati di seguito elencati:
 - *Consorzio per l'istituzione e la gestione dei corsi universitari di Caltanissetta* - padiglioni n. 11 e n. 3 - canone annuale pari ad € 71.472;
 - *Ministero dell'Interno* padiglione 1 primo piano ala sinistra locale da destinare ad alloggi collettivi per il personale della Polizia di Stato – canone annuale pari a € 19.550. Il canone relativo all'anno 2015 – pari ad € 4.887 - è stato calcolato rapportando il canone annuo a 3 mesi - periodo di reale utilizzo dell'immobile da parte del conduttore -.
 - *Regione Siciliana Servizio Urega di Caltanissetta* – piano terra e primo piano pad. 2 – canone annuo pari ad € 67.003 oltre le spese condominiali pari ad € 10.471;
 - *Regione Siciliana Dipartimento Protezione civile* – parte del piano terra e del primo piano del pad. 10 – canone annuale pari ad € 30.412 oltre le spese condominiali pari ad € 4.884, scadenza contratto 21/09/2016;
 - *Hassio Servizi soc. coop. a.r.l.* – utilizzo del locale cucina come centro di cottura pasti – canone mensile pari ad € 3.225, previsto dal capitolato tecnico il cui contratto di fornitura avrà scadenza il 31/05/2016. Nel computo del canone annuo si è tenuto conto della sospensione del canone per il periodo estivo come richiesto dalla ditta;
- Per € 39.991 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 dall'Istituto.

Per quel che riguarda i costi, il bilancio preventivo 2015, è stato costruito sostanzialmente facendo riferimento ai dati del consuntivo 2014 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 2015.

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 2015, con i valori del consuntivo 2014 .

	CONSUNTIVO 2014	BILANCIO DI PREVISIONE 2015
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.175.613	6.584.028
1) Acquisto di beni	58.034	97.125
2) Acquisto di servizi	1.734.336	2.055.765
3) Manutenzioni e riparazioni	171.195	205.780
4) Godimento beni di terzi	27.197	41.930
5) Personale sanitario	87.487	87.227
6) Personale professionale	547.290	568.868
7) Personale tecnico	172.209	169.218
8) Personale amministrativo	1.918.399	1.901.506
9) Oneri diversi di gestione	656.648	708.104
10) Amm. Immob. Immateriali	9.114	6.459
11) Amm. Fabbricati	616.978	616.575
12) Amm. Immob. Materiali	85.377	46.694
13) Svalutazione crediti		
14) Variazione rimanenze	0	0
15) Accant.ti tipici dell'esercizio	91.350	78.773



B.1) Acquisto di beni

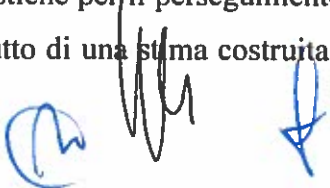
Per l'acquisto di beni è previsto un importo che per la parte di spesa riferita all'ordinario funzionamento è commisurato alle risultanze del consuntivo del 2014 e per i progetti da realizzare nell'anno contiene i costi delle acquisizioni di beni previsti, secondo il principio della competenza. La previsione di costo per l'acquisto di beni ammonta ad € 97.125, di cui € 34.751 per progetti finanziati e € 62.374 per attività istituzionali. I costi più rilevanti compresi in questa voce sono principalmente:

- il materiale didattico pari ad € 38.407 di cui € 24.751 per progetti finanziati e € 13.656 per attività formative del Centro;
- l'acquisto di presidi sanitari per corsi di formazione pari ad € 4.000;
- il materiale di cancelleria utilizzato sia per i corsi di formazione che per uso ufficio pari ad € 21.500;
- il materiale EDP e supporti informatici pari ad € 8.500;
- il carburante per l'autovettura ad uso aziendale pari ad € 3.800; tale acquisto avviene a mezzo di "fuel card".
- i quotidiani pari a € 1.518 e relativo all'acquisto di n. 3 quotidiani;
- altro materiale di consumo pari ad € 8.000,00 e relativo per € 6.000,00 alla fornitura di carta mani, carta igienica e sapone lavamani e per € 2.000,00 altro materiale;
- acquisto libri e periodici per biblioteca pari ad € 6.000;
- 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 € 2.055.765, di cui € 229.148 relativa a costi di progetti aventi specifici finanziamenti, ed € 1.826.616 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 consuntivo 2014 e stimando un leggero aumento. Va



sottolineato che le voci di costo che si discostano nettamente dal consuntivo 2014 e per le quali si prevede un aumento sono:

1. il costo per l'incarico ad un ingegnere per lo svolgimento di tutte le attività volte a garantire il buon funzionamento degli impianti tecnologici del Centro, prevedendo e pianificando, ove necessario, interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria. L'importo previsto in bilancio è pari ad € 7.625.
2. il costo per prestazioni coordinate e continuative pari ad € 5.772 costo interamente a carico del progetto *Progress* (allegato n.3);
3. il costo delle utenze (Energia, Gas, Acqua) pari ad € 327.500, che è stato stimato sulla base del costo sostenuto nell'esercizio 2014 e prevedendo un leggero aumento dei prezzi;
4. il costo del servizio internet e posta elettronica, determinato in € 94.672, a seguito al contratto stipulato per la realizzazione di un'infrastruttura di rete internet che consenta l'interattività ad alta velocità in vista della realizzazione di una piattaforma avanzata adeguata all'erogazione di corsi di formazione in modalità F.A.D. Per l'attivazione di questo servizio si è aderito ad una convenzione Consip per la durata di 36 mesi. Va inoltre rilevato che in aggiunta al costo della convenzione Consip, il Centro si è impegnato a corrispondere alla ditta fornitrice del servizio un importo pari ad € 4.472,23 bimestrali per tutta la durata del contratto, e comunque per almeno tre anni, quale contributo per la realizzazione dell'infrastruttura tecnologica ad hoc occorrente per l'attivazione del servizio di connettività ad internet con banda larga.

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 dal contratto di aggiudicazione della gara 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 € 192.898. Questo costo comprende oltre al servizio di pulizia continuativa dei padiglioni pari ad € 123.545, anche il servizio a richiesta relativo alla pulizia delle aule e delle camere destinate all'alloggio, 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 € 185.280. Tale importo si discosta da quello sostenuto nel 2014 a seguito dell'indizione di una nuova gara, ancora in corso di definizione, 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;

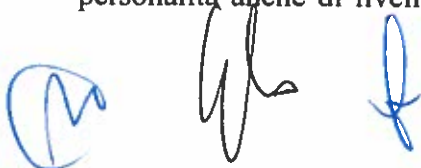
- Assistenza tecnica pari ad € 5.000. Tale costo è relativo all'assistenza tecnica sui dispositivi di simulazione;
- Servizi manutenzione software pari a € 56.443. In tale voce sono compresi i servizi di manutenzione ed assistenza affidati alle ditte fornitrici dei diversi software utilizzati dal Centro. Di seguito si riportano gli importi dovuti alle diverse ditte fornitrici:
 - Engineering ingegneria per manutenzione software sistema amministrativo contabile € 48.751; Tale sistema comprende la gestione dei seguenti sottosistemi: contabilità generale, approvvigionamenti, cassa economale, cespiti, fatturazione attiva e contabilità analitica;
 - Infonext s.r.l. per manutenzione software rilevazione presenze e stipendi € 7.692;

Tali costi, potrebbero subire un incremento in seguito ad eventuali ulteriori software che il Centro dovrà acquisire al fine di 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).

Infine, 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 2015 e dalle previsioni di spesa per l'anno 2015 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 € 55.083 di cui € 3.600 per corsi finanziati da specifici progetti e € 51.483 per corsi ordinari realizzati con il finanziamento regionale;
- docenze, direzioni e tutoraggi pari ad € 770.904 di cui € 92.476 per corsi finanziati da specifici progetti e € 678.428 per corsi ordinari realizzati con il finanziamento regionale e con entrate proprie dell'Ente;
- rimborsi spese e spese vitto a docenti, collaboratori e relatori pari ad € 126.556 di cui € 23.675 per corsi finanziati da specifici progetti;
- 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 del punto 18 del piano strategico aziendale “*Salus Festival dell’educazione alla salute*”.

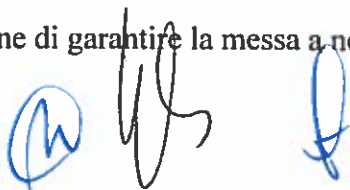
- *incarico medico competente* pari ad € 3.500;
- *servizio ristorazione corsisti* pari ad € 24.029 e relativo al costo delle colazioni per € 10.429 (incluso nel costo della camera) e per € 13.600 per coffee break offerti ai partecipanti ai corsi di formazione manageriali.
- *spese viaggio e vitto corsisti e stagisti* pari ad € 103.625 e interamente a carico di specifici progetti;
- *trasporti e traslochi* pari ad € 10.000 tale costo è relativo al servizio di facchinaggio che si prevede di commissionare in seguito alla predisposizione delle camere da destinare ad alloggi per il Campus Universitario;

B.3) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari ad € 205.780 comprende:

- il servizio di manutenzione degli impianti per il quale è stato considerato:
 - l’importo di € 140.123 derivante dal contratto per l’affidamento dei servizi di manutenzione degli impianti, servizio affidato all’esterno al fine di mantenere gli stessi in condizioni di efficienza ottimali. E’ stato previsto, inoltre, il costo pari ad € 22.000 e relativo a lavori di riparazione straordinaria degli impianti di climatizzazione che risultano con una funzionalità ridotta;
 - l’importo di € 7.386 derivante dal contratto per l’affidamento dei servizi di manutenzione degli impianti elevatori;
 - l’importo di € 3.270 derivante dal contratto per l’affidamento dei servizi di manutenzione dei presidi antincendio;
- il servizio di manutenzione immobili e pertinenze € 30.000; Tali spese, coerentemente a quanto indicato nel punto 11 del piano strategico aziendale per l’anno 2015, 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 € 3.000;

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

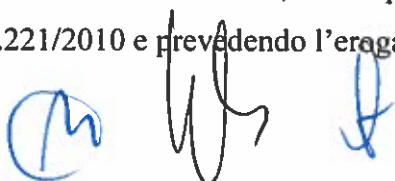
Il costo per godimento beni di terzi ammonta ad € 41.930, di cui € 3.050 sono costi relativi a progetti e € 38.880 relativi all'attività istituzionale. Tale voce comprende i seguenti noleggi:

- noleggio autovettura a lungo termine pari ad € 7.256. Tale importo comprende il noleggio di n. 1 autovettura per l'intero anno e di una seconda autovettura a partire dal mese di Settembre. 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 € 1.500. E' stato inoltre previsto per € 5.000, il costo per il noleggio di attrezzature per la realizzazione di convegni e conferenze nell'ambito del punto 18 del piano strategico aziendale "*Salus Festival dell'educazione alla salute*", che prevede incontri a tema su educazione, prevenzione, benessere e cura in materia di sanità e di salute pubblica.
- noleggio fotocopiatrici pari ad € 13.866. Questo costo risulta più elevato rispetto all'esercizio precedente in seguito alla decisione presa nel corso del 2014 di noleggiare altre 3 macchine fotocopiatrici a colori 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 € 13.207. Questo costo è da addebitare per € 1.500,00 a specifici progetti, mentre per € 11.657 il costo si riferisce ad aule didattiche relativamente ai corsi di formazione manageriale che si svolgono in sedi diverse dal CEFPAS;
- Noleggio telefoni cellulari pari ad € 1.100. Tale costo si riferisce al noleggio di n. 12 telefoni cellulari in dotazione al personale del Centro e ai direttori.

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 e include il trattamento fondamentale ed accessorio e i relativi oneri sociali e assicurativi. Tale voce include anche i costi del personale che graveranno su specifici progetti e che sono stimati in € 13.981.

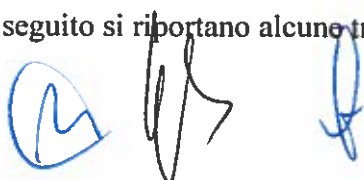
	CONSUNTIVO 2014	BUDGET 2015
Costi del personale		
5) Personale sanitario	€ 87.847	€ 87.227
6) Personale professionale	€ 547.290	€ 568.868
7) Personale tecnico	€ 172.209	€ 169.218
8) Personale amministrativo	€ 1.918.399	€ 1.901.506

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, occorre sottolineare che per il personale del comparto l'importo indicato in bilancio (pari ad € 333.875 oltre oneri riflessi) è quello indicato nella delibera n. 298 del 15/04/2015 di quantificazione provvisoria dei fondi per l'anno 2015 importo comprensivo delle somme già contabilizzate tra le competenze fisse e accessorie, mentre per la dirigenza medica, l'importo indicato in bilancio (pari ad € 13.764 oltre oneri riflessi) è quello indicato nella delibera n. 320 del 21/04/2015 di quantificazione provvisoria dei fondi per l'anno 2015. I fondi sono stati quantificati ed iscritti in bilancio senza operare la riduzione prevista dall'art. 18 della L.R. n. 11/2010 e smi. Di detto limite, se ne terrà prudenzialmente conto in fase di erogazione delle somme al personale in attesa che l'Assessorato regionale della Salute risponda alla nota del 17 gennaio 2014 con la quale questo Ente ha chiesto la possibilità di derogare all'applicazione del vincolo posto dal già citato art. 18. Si ritiene utile, inoltre, evidenziare che il Centro, con nota del 17 gennaio 2014 prot. num. 529, ha sottoposto all'avviso dell'Assessorato regionale della salute la possibilità di riportare nell'anno 2014 l'intero ammontare dei fondi costituiti per l'anno 2013 e pertanto, qualora l'Assessorato riscontri favorevolmente quanto sopra detto si procederà nel corso dell'anno a liquidare anche l'importo dei fondi costituiti per l'anno 2013 e di competenza dello stesso anno. Ad oggi, nonostante le note di sollecito inviate dal Centro all'Assessorato regionale della Salute, di cui l'ultima emessa in data 28/07/2015, non è pervenuta nessuna nota di riscontro sulle problematiche sopra esposte.

B.9) Oneri diversi di gestione

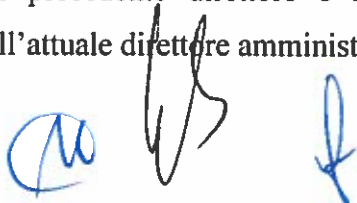
Di seguito si riportano alcune tra le voci di costo ricomprese in questa voce:



- spese per assicurazioni (R.C., furto ed incendio) € 21.852, di cui € 3.860 per corsi finanziati da specifici progetti;
- spese per assistenza legale € 16.500;
- Tassa rifiuti € 70.000;
- abbonamenti a riviste telematiche € 8.486;
- spese postali € 15.500;
- costi per pubblicazioni cataloghi, libri e materiale divulgativo pari ad € 17.506. Tale voce di costo comprende per € 11.506 il costo per la pubblicazione del catalogo per la presentazione del programma formativo anno 2015 previsto nell'ambito del punto 2 del piano strategico aziendale e per € 6.000 il costo previsto per la stampa del materiale informativo/divulgativo delle iniziative previste nell'ambito del punto 18 del piano strategico aziendale *"Salus Festival dell'educazione alla salute"*;
- convegni, seminari, conferenze e altro pari ad € 10.000. Tali costi sono da ricondurre per € 3.000 a carico del progetto Farmacovigilanza, mentre i rimanenti € 7.000 sono relativi a convegni, seminari e conferenze, sul tema dell'educazione, prevenzione, benessere e cura in materia di sanità e di salute pubblica, previsti al punto 18 del piano strategico aziendale *"Salus Festival dell'educazione alla salute"*;
- contributo per le spese di funzionamento, pari ad € 70.000 per l'anno 2015, in favore del Consorzio Universitario in seguito all'adesione del Centro in qualità di socio;
- emolumenti, oneri sociali e rimborsi spese dovuti ai direttori del Centro e al collegio sindacale pari ad € 464.452. 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 € 78.088;
 - Compenso collegio sindacale € 52.385.

Relativamente ai compensi sopra indicati è opportuno evidenziare che:

- il compenso del direttore amministrativo è stato determinato tenendo conto del periodo di assenza che si è verificato in seguito alle dimissioni, avvenute nei primi mesi dell'anno, del precedente direttore e si è conclusa dopo circa tre mesi con l'insediamento dell'attuale direttore amministrativo.



- Il compenso per il collegio sindacale è stato quantificato tenendo conto delle disposizioni normative di cui all'art. 6, comma 5, del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 che l'Assessorato regionale della salute con nota 15/12/2014 n. A.I. 3-S. 1/95159 ha ritenuto direttamente applicabile al CEFPAS. Pertanto, atteso che nel corso del mese di Aprile è prevista la scadenza del collegio sindacale attualmente in carica, nella determinazione della relativa spesa è stata considerata la riduzione del numero dei componenti da 5 a 3.

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. Nell'allegata scheda è riportato il calcolo degli ammortamenti operati nel bilancio di previsione in rapporto al piano degli investimenti ivi indicati (allegato n. 4). 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.

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

B.13) Svalutazione crediti


Non sono previsti in atto svalutazione di crediti.

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Tale voce è costituita interamente dall'accantonamento dell'indennità di risultato direttori e sindaci. Tale importo, pari al 20% dei compensi previsti per i direttori e il collegio sindacale, ammonta ad € 78.773 ed è comprensivo dell'IRAP.

C) Proventi ed Oneri finanziari

Non sono stati previsti né proventi né oneri finanziari.



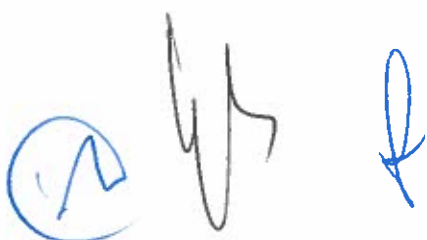

D) Proventi ed Oneri straordinari

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

Imposte e tasse

Tale voce 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 Lemaggio)



ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE DSC PROGRAMMATI PER IL 2015

Sede	moduli da svolgere nel 2015	RICAVI 2015	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 € 80 GG + permotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi calpas	costo pulizia aule	Coffee break
CEFPAS	3	€ 22.900,00	€ 1.320,00	€ 510,00	€ 5.333,33	€ 416,00	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 900,00	519	€ 439,08	€ 422,40
CEFPAS	10	€ 47.732,00	€ 3.300,00	€ 1.275,00	€ 10.769,23	€ 840,00	€ 1.250,00	€ 1.800,00	€ 3.000,00	1.049	€ 1.463,60	€ 1.056,00
CEFPAS	9	€ 64.890,00	€ 4.358,00	€ 1.683,00	€ 10.500,00	€ 819,00	€ 1.250,00	€ 2.840,00	€ 2.700,00	1.022	€ 1.317,24	€ 1.393,92
CEFPAS	5	€ 41.666,67	€ 2.750,00	€ 708,33	€ 8.888,89	€ 693,33	€ 1.250,00	€ 3.000,00	€ 1.500,00	866	€ 731,80	€ 880,00
CT	7	€ 70.000,00	€ -	€ -	€ 12.444,44	€ 970,67	€ 1.250,00	€ 3.800,00	€ 2.100,00	4.978	€ -	€ 2.772,00
ME	4	€ 26.666,67	€ -	€ -	€ 7.111,11	€ 554,67	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 1.200,00	2.844	€ -	€ 1.056,00
CEFPAS	3	€ 12.316,00	€ -	€ -	€ 2.400,00	€ 187,20	€ 1.250,00	€ 1.880,00	€ 900,00	234	€ 439,08	€ 221,76
ME	4	€ 14.722,00	€ -	€ -	€ 3.200,00	€ 249,60	€ 1.250,00	€ 2.480,00	€ 1.200,00	1.280	€ -	€ 1.636,80
CEFPAS	4	€ 17.938,00	€ -	€ -	€ 3.200,00	€ 249,60	€ 1.250,00	€ 2.560,00	€ 1.200,00	312	€ 585,44	€ 901,12
ME	4	€ 15.258,00	€ -	€ -	€ 3.200,00	€ 249,60	€ 1.250,00	€ 2.480,00	€ 1.200,00	1.280	€ -	€ 1.636,80
CEFPAS	5	€ 9.100,00	€ 1.540,00	€ 396,67	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 1.120,00	€ 1.500,00	389	€ 731,80	€ 492,80
CT	5	€ 9.750,00	€ -	€ -	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 1.200,00	€ 1.500,00	1.600	€ -	€ 990,00
CEFPAS	5	€ 5.200,00	€ -	€ -	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 840,00	€ 1.500,00	389	€ 731,80	€ 140,80
		€ 358.139,33	€ 13.266,00	€ 4.573,00	€ 79.047,01	€ 6.165,67	€ 16.250,00	€ 28.900,00	€ 20.400,00	€ 16.762,33	€ 6.439,84	€ 13.600,40
129.462,68												

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2016

Tipo	moduli da svolgere nel 2016	RICAVI 2016	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 € 80 GG + permotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi calpas	costo pulizia aule	Coffee break
CEFPAS	4	€ 33.333,33	€ 2.200,00	€ 566,67	€ 7.111,11	€ 554,67	€ 1.250,00	€ 3.000,00	€ 1.200,00	692	€ 585,44	€ 704,00
CT	4	€ 40.000,00	€ -	€ -	€ 7.111,11	€ 554,67	€ 1.250,00	€ 3.800,00	€ 1.200,00	2.844	€ -	€ 1.584,00
PA	4	€ 40.000,00	€ -	€ -	€ 7.111,11	€ 554,67	€ 1.250,00	€ 3.600,00	€ 1.200,00	2.844	€ -	€ 1.584,00
CT	5	€ 19.500,00	€ -	€ -	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 1.500,00	1.600	€ -	€ 1.980,00
CEFPAS	3	€ 11.700,00	€ 1.980,00	€ 510,00	€ 2.400,00	€ 187,20	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 900,00	234	€ 439,08	€ 633,60
PA	5	€ 19.500,00	€ -	€ -	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 1.500,00	1.600	€ -	€ 1.980,00
CEFPAS	5	€ 19.500,00	€ 3.300,00	€ 850,00	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 1.500,00	389	€ 731,80	€ 1.056,00
		€ 183.533,33	€ 7.480,00	€ 1.926,67	€ 35.733,33	€ 2.787,20	€ 8.750,00	€ 19.800,00	€ 9.000,00	€ 10.204,49	€ 1.756,32	€ 9.521,60
67.070,53												

ELENCO CORSI DI FORMAZIONE MANAGERIALE PROGRAMMATI PER IL 2017

Tipo	moduli da svolgere nel 2017	RICAVI 2017	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 € 80 GG + permotto € 80 per corsi fuori sede CL 11,80 + 30,50 per corsi calpas	costo pulizia aule	Coffee break
Corso per DG	4	€ 36.923,08	€ 1.320,00	€ 340,00	€ 4.307,69	€ 336,00	€ 3.050,00	€ 1.107,69	€ 1.200,00	419	€ 813,12	€ 1.584,00
Corso per DA DS	4	€ 40.000,00	€ 1.320,00	€ 340,00	€ 4.666,67	€ 364,00	€ 3.050,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00	454	€ 813,12	€ 1.584,00
CEFPAS	2	€ 7.800,00	€ 1.320,00	€ 340,00	€ 1.800,00	€ 124,80	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 600,00	156	€ 292,72	€ 422,40
CEFPAS	5	€ 19.500,00	€ 3.300,00	€ 850,00	€ 4.000,00	€ 312,00	€ 1.250,00	€ 2.400,00	€ 1.500,00	389	€ 731,80	€ 1.056,00
		€ 104.223,08	€ 7.260,00	€ 1.870,00	€ 14.574,36	€ 1.136,80	€ 8.600,00	€ 7.107,69	€ 4.500,00	€ 1.419,13	€ 2.650,76	€ 4.646,40
31.418,85												

Elenco attività formazione ordinaria anno 2015

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo coperture	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenza €100 + IVA22%+CASS 44% sul 40% docenza	IRAP su 60% costo docenza	tutor €100 + IVA22%+CASS 44% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese VITA	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (penne, block notes, etc.)	Affitto Aula	
AREA MANAGEMENT																			
Corso anticorruzione e trasparenza (L. 190/2012) (Livello Base)	3	21	25	0	celpas	81	825	213	2.318	141	141	305	-	200	58	220	62,32	-	
L'anticorruzione nella P.A. La Certificazione Unica 2015 e le altre novità per i sostituti d'imposta	3	21	30	300	celpas	97	990	255	2.318	141	141	305	-	200	58	220	74,78	-	
Rapporto capo-collaboratore tra identità di ruolo e relazione	1	7	30	120	celpas	-	-	-	773	55	-	305	-	200	34	73	74,78	-	
Change management in sanità	2	16	30	0	celpas	-	-	-	1.766	106	-	305	344	400	68	146	74,78	-	
La struttura tecnica permanente nell'Azienda sanitaria (per nuovi componenti STP)	4	28	20	0	celpas	64	660	170	3.091	173	-	305	478	400	92	293	49,65	-	
Clinical governance	8	42	30	0	celpas	145	1.485	383	4.637	252	-	305	-	600	138	439	74,78	-	
Tecniche e strategie di intervento del personale sanitario sulla scena del crimine e sinergia con le forze dell'ordine	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-	
Presentare in pubblico: tecniche di miglioramento della dizione	2	8	25	660,00	celpas	-	-	-	883	81	-	305	344	400	68	146	62,32	-	
Pianificazione e controllo di gestione	4	28	25	0	celpas	81	825	213	3.091	173	-	305	478	400	92	293	62,32	-	
Compiti, funzioni e responsabilità dei Revisori dei conti in Sanità	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	-	200	46	146	74,78	-	
Modelli organizzativi applicati nelle aziende sanitarie	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	-	200	46	146	74,78	-	
La fiscalità nelle AZ. Sanitarie alla luce delle novità 2015	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	-	200	46	146	74,78	-	
Il Fascicolo Sanitario Elettronico nel modello centrato sul paziente: potenzialità e problematiche di implementazione	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	-	200	46	146	74,78	-	
	37	252		1.080		757	7.755	1.998	27.821	1.651	283	4.270	1.883	4.000	883	2.708	984,58		
AREA SPECIALISTICA SCIENZE CLINICHE																			
Ecografia clinica per l'Emergenza intraospedaliera	3	24	20	0	celpas	64	660	170	2.650	157	129	305	405	200	58	220	49,65	-	
Ecografia clinica in emergenza urgenza	10	80	20	0	celpas	161	1.650	425	8.832	488	431	305	1.361	1.000	230	732	49,65	-	
Ecografia clinica livello base	4	28	25	0	celpas	81	825	213	3.091	173	-	305	478	400	92	293	62,32	-	
Aritmologia clinica: dall'elettrofisiologia cardiaca alla terapia	2	14	25	0	celpas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-	
Update in strategie di risparmio del sangue	2	14	25	0	celpas	40	413	108	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-	
Corso di formazione sui disturbi del comportamento alimentare e del peso negli ambiti della prevenzione, diagnostica clinica e	6	42	30	930	celpas	145	1.485	383	4.637	252	-	305	716	600	138	439	74,78	-	
Le psicoterapie nelle dipendenze patologiche	2	16	30	0	celpas	48	495	128	1.766	110	86	305	272	200	46	146	74,78	-	
Problematiche uro-ginecologiche: prevenzione e cura dell'incontinenza urinaria	2	16	30	0	celpas	48	495	128	1.766	110	86	305	272	200	46	146	74,78	-	
Interpretazione dei dati emogasanalitici (visione base)	2	14	30	0	celpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-	
traumatologia minore in Pronto Soccorso: approccio clinico, tecniche di sutura, immobilizzazione e medicazione	4	28	30	160	celpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-	
Paicroneuroendocrinomulogia (PNEI) e applicazioni cliniche	1	8	30	0	celpas	-	-	-	662	49	-	305	172	200	34	73	74,78	-	
La gestione del dolore acuto in urgenza	2	14	30	0	celpas	-	-	-	1.546	94	-	305	344	400	68	146	62,32	-	
La sofferenza fetale nei casi non prevedibili: l'importanza del lavoro d'equipe	4	28	30	0	celpas	145	1.485	383	3.091	181	151	305	472	400	70	293	74,78	-	

Elenco attività formazione ordinaria anno 2015

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA 4% sul 40% docenza	IRAP su 60% costo docenza	tutor €25 + IVA22%+CASSA 4% sul 30%	dirazione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitis	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Alfimo Aula	
Corso di formazione teorico pratico di Risonanza Magnetica Body	4	28	30	0	0 cefpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-	
Corso avanzato di formazione teorico pratico di Risonanza Magnetica in Neuroradiologia	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-	
Esiti sfavorevoli nell'infanzia ed.1 CL	10	70	30	0	0 cefpas	242	2.475	638	7.728	410	-	305	1.194	1.000	230	732	74,78	-	
Elementi di bioinformatica e data-mining in medicina	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-	
62	450			1.090		1.352	13.860	3.570	49.680	2.843		884	5.185	7.837	6.400	1.423	4.537	1.171,52	

Area Politiche di salute e Welfare

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA 4% sul 40% docenza	IRAP su 60% costo docenza	tutor €100 + IVA22%+CASSA 4% sul 20%	dirazione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitis	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Alfimo Aula
Health Technology Assessment: principi, strumenti metodi ed. 1	10	70	30	0	0 cefpas	242	2.475	638	7.728	410	-	305	1.194	1.000	230	732	74,78	-
Health Technology Assessment: principi, strumenti metodi ed. 2	10	70	30	0	0 cefpas	242	2.475	638	7.728	410	-	305	1.194	1.000	230	732	74,78	-
Health Technology Assessment Assessment day	3	21	45	0	0 cefpas	-	-	-	2.318	134	-	305	516	600	102	220	112,17	-
L'integrazione socio-sanitaria territoriale: ruoli, funzioni e prospettive	2	14	30	180	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
Il governo del processo di cura nell'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)	2	14	30	180	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
La medicina narrativa e il processo di cura	4	28	35	0	0 cefpas	113	1.155	298	3.091	173	-	305	478	400	92	293	87,24	-
Privilegi in Cardiologia (ACLS- BLS)	4	28	35	0	0 cefpas	113	1.155	298	3.091	173	-	305	478	400	92	293	87,24	-
Antropologia, sociologia e medicina delle migrazioni mod.1* MASTER Counseling L.D	3	21	35	0	0 cefpas	113	1.155	298	2.318	140	113	305	355	200	58	220	87,24	-
Il Counseling in contesto multiculturale mod.3 MASTER Counseling L.D	3	21	100	0	0 cefpas	322	3.300	850	2.318	140	113	305	355	200	58	220	249,26	-
Il documentalista nell'Health technology assessment	6	42	30	0	0 cefpas	193	1.980	510	4.637	264	226	305	711	400	115	439	74,78	-
47	329			360		1.433	14.685	3.793	36.322	2.031	453	3.050	5.760	4.600	1.068	3.439	997	0

AREA FORMAZIONE E SVILUPPO

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA 4% sul 40% docenza	IRAP su 60% costo docenza	tutor €25 + IVA22%+CASSA 4% sul 30%	dirazione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vitis	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Alfimo Aula
Formazione ed ECM	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	-	200	46	146	74,78	-
Metodi e strumenti di gestione dell'aula	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
Il processo formativo: dall'analisi dei bisogni alla valutazione dei risultati	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
La valutazione della formazione	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	-	200	46	146	74,78	-
Asserività: teoria e tecnica per stare bene con sé stessi e con gli altri	4	28	25	0	0 cefpas	81	825	213	3.091	173	-	305	478	400	92	293	62,32	-
Fattori umani e "non-technical" skills in Sanità	1	7	30	0	0 cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	74,78	-
La comunicazione interpersonale efficace	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
La comunicazione efficace come strumento organizzativo-manageriale	2	14	30	0	0 cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
L'efficacia della comunicazione scritta	1	7	30	0	0 cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	74,78	-
Il decentramento nelle relazioni di cura tra persone di culture diverse	3	21	25	0	0 cefpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	-
Violenza familiare in emigrazione: prassi positive di intervento in ambito socio sanitario	3	21	25	0	0 cefpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	-
Maifesti culturali e comportamenti destabilizzanti in ambito socio sanitario	3	21	25	0	0 cefpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	-
L'accoglienza delle differenze e specificità culturali e religiose nelle strutture sanitarie ospedaliere e territoriali	3	21	25	0	0 cefpas	81	825	213	2.318	140	113	305	355	200	58	220	62,32	-
public speaking: presentare idee e progetti in ambito sanitario	2	14	25	0	0 cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-
Metodi e tecniche di memorizzazione	1	7	30	120	0 cefpas	-	-	-	773	55	-	305	-	200	34	73	74,78	-
Corso introduttivo alla PNL	6	42	20	0	0 cefpas	129	1.320	340	4.637	264	226	305	711	400	115	439	49,85	-

Elenco attività formazione ordinaria anno 2015

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	totale €100 + IVA22%+CASSA4% sul 38%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vito	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Affitto Aula	
livello avanzato alla PNL	3	21	20	0	cefpas	64	660	170	2.318	140	113	305	355	200	58	220	49,85	-	
Autostima e self empowerment	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	74,78	-	
Il self coaching	2	14	30	0	cefpas	46	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-	
Il training autogeno in sanità	4	28	25	0	cefpas	81	825	213	3.091	173	-	305	478	400	92	293	62,32	-	
Il training autogeno in edilizia	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-	
Modelli e metodi di progettazione formativa	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	239	200	46	146	62,32	-	
L'innovazione nei processi di apprendimento	2	14	25	0	cefpas	40	413	106	1.546	94	-	305	-	200	46	146	62,32	-	
La formazione per lo sviluppo delle organizzazioni	1	7	25	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	-	200	34	73	62,32	-	
Empatia e competenze socio-sanitarie	2	14	30	0	cefpas	46	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-	
La gestione dello stress	2	14	30	0	cefpas	46	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-	
	60	420		120		1.272	13.035	3.358	48.368	2.810	792	7.930	6.348	5.800	1.355	4.391	1.757	0	
Area Prevenzione e Promozione della salute																			
Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CASSA4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	totale €100 + IVA22%+CASSA4% sul 38%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vito	spese per pulizia aula	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Affitto Aula	
PRE MAL	2	14	30	0	cefpas	46	495	128	1.546	94	-	305	355	200	46	146	74,78	-	
La nuova normativa sull'etichettatura degli alimenti e la gestione dei campionamenti per additivi, aromi ed enzimi alimentari.	2	10	30	0	cefpas	46	495	128	1.104	72	-	305	172	200	46	146	74,78	-	
La comunicazione per la prevenzione e promozione della salute	2	14	45	0	cefpas	72	743	191	1.546	94	-	305	239	200	46	146	112,17	-	
La protezione delle acque da effluenti zootecnici	4	28	30	0	cefpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-	
Metacognizione e comunicazione	2	14	40	0	cefpas	64	660	170	1.546	94	-	305	239	200	46	146	99,70	-	
Ultrasuoni in anestesia loco-regionale e terapia del dolore	4	24	35	0	cefpas	113	1.155	298	2.850	151	-	305	411	400	92	293	87,24	-	
Piani speciali per il monitoraggio della contaminazione chimica	3	21	30	0	cefpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-	
La rete registro tumori	2	14	30	0	cefpas	46	495	128	1.546	94	-	305	-	200	46	146	74,78	-	
L'utilizzo della metodologia statistica come strumento dei processi decisionali	6	42	30	0	cefpas	193	1.980	510	4.637	264	228	305	711	400	115	439	74,78	-	
Counseling nella promozione di stili di vita salutari	3	21	30	0	cefpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-	
Programma Regionale FED - Sede Caltanissetta	8	48	45	0	cefpas	435	4.455	1.148	5.299	299	259	305	811	600	139	585	112,17	-	
Le buone pratiche nel trattamento dei disturbi del comportamento alimentare: modelli organizzativi e	8	56	40	0	cefpas	258	2.640	680	8.182	331	-	305	955	600	184	585	99,70	-	
Programma regionale di formazione in promozione ed educazione alla salute	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	74,78	-	
La motivazione al cambiamento nella promozione di stili di vita salutari	3	21	30	0	cefpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-	
Rischio biologico nelle strutture sanitarie e titolo X bis del D.Lgs 81/2008	1	7	25	0	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	-	
Modelli e strategie per la prevenzione del Gioco d'Azzardo Patologico	3	21	35	0	cefpas	113	1.155	298	2.318	140	113	305	355	200	58	220	87,24	-	
Stress lavoro-correlato: il ruolo del medico competente	2	14	35	200	cefpas	56	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	146	87,24	-	
Malattie professionali	2	14	20	0	cefpas	32	330	85	1.546	94	-	305	239	200	46	146	49,85	-	
Aggiornamento per ispettori REACH	4	28	30	400	cefpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-	
Rischio chimico	2	14	100	0	cefpas	161	1.650	425	1.546	94	-	305	239	200	46	146	249,26	-	
Regolamenti REACH, CLP e SDS	2	14	100	0	cefpas	161	1.650	425	1.546	94	-	305	239	200	46	146	249,26	-	
Formazione RLS nelle aziende sanitarie	4	28	100	0	cefpas	322	3.300	850	3.091	173	-	305	-	400	92	293	249,26	-	
Aggiornamento per RLS nelle aziende sanitarie	1	7	100	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	-	200	34	73	249,26	-	
Follow-up cruciatto anagrafe vaccinale per utenti amministratori delle AA.SS.PP	1	7	35	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	87,24	-	
Sistemi informativi integrati nella Sicurezza sul lavoro	2	14	35	0	cefpas	56	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	146	87,24	-	

Elenco attività formazione ordinaria anno 2015

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, blocchi notes, etc.)	Affitto Aule
Patologie muscolo scheletriche ed ergonomia alla luce del nuovo PIANO NAZIONALE DI PREVENZIONE 2015/2018	2	14	35	0	cefpas	56	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	146	87,24	-
Corso sul rischio da stress lavoro correlato	2	14	35	0	cefpas	56	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	146	87,24	-
Attualizzazione accordi Stato/Regioni sulla formazione per datori di lavoro, dirigenti, preposti e lavoratori	2	14	35	0	cefpas	56	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	146	87,24	-
Il benessere degli animali di interesse zootecnico tra il Regolamento Ce n. 882 del 2004 e la Condizionalità	2	14	35	0	cefpas	56	578	149	1.546	94	-	305	239	200	46	146	87,24	-
Piano della farmacovigilanza nelle filiere zootecniche	3	21	35	0	cefpas	113	1.155	298	2.318	140	113	305	355	200	58	220	87,24	-
Totale	87	593		600		3.035	31.103	8.011	65.467	3.875	1.051	9.455	9.531	8.400	1.919	6.367	3.202,99	

AREA SPECIALISTICA PROFESSIONI SANITARIE

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, blocchi notes, etc.)	Affitto Aule
Corso teorico-pratico di Kinesiology Taping	4	28	26	0	cefpas	90	924	238	3.091	173	-	305	478	400	92	293	69,79	-
Valutazione clinica, gestione e tecniche riabilitative del paziente adulto con disfagia	2	14	30	0	cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
strumento per il governo dei processi assistenziali dell'area riabilitativa: Formazione dei formatori	3	21	30	0	cefpas	48	495	128	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Elettrocardiografia in area di emergenza (Livello Base)	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	74,78	-
Corso di formazione teorico pratico di Risonanza Magnetica per Tecnici di radiologia	4	28	30	0	cefpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-
Elettrocardiografia in area di emergenza (Livello Avanzato)	4	28	30	0	cefpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-
Elettrocardiografia in area d'emergenza - Corso per Infermieri	1	7	30	0	cefpas	-	-	-	773	55	-	305	172	200	34	73	74,78	-
Dalla CPAP alla NIV: trattamento dell'insufficienza respiratoria acuta in urgenza	3	21	30	0	cefpas	97	990	255	2.318	140	113	305	355	200	58	220	74,78	-
Le implicazioni ortottiche nei disturbi specifici di apprendimento: la infrazione	4	28	30	520	cefpas	145	1.485	383	3.091	181	151	305	472	400	70	293	74,78	-
La ventilazione non invasiva e la decapneizzazione	3	18	30	0	cefpas	97	990	255	1.987	122	97	305	305	200	58	220	74,78	-
Il Triage infermieristico	6	42	30	0	cefpas	193	1.980	510	4.637	264	226	305	711	400	115	439	74,78	-
Il tecnico della prevenzione e l'approccio con i luoghi destinati all'attività di un opificio (ambiente, alimenti, sicurezza nei luoghi di lavoro): caratteristiche tecnico normative	2	14	30	0	cefpas	48	495	128	1.546	94	-	305	239	200	46	146	74,78	-
Determinazione pratico ispettiva delle specie micologiche autunnali.	5	45	35	0	cefpas	225	2.310	595	4.968	281	243	305	755	500	81	368	87,24	-
Controllo tramite audit degli stabilimenti di trasformazione dei prodotti della pesca	6	42	30	0	cefpas	242	2.475	638	4.637	264	226	305	705	600	93	439	74,78	-
Prevenzione del randagismo e gestione delle popolazioni animali sinantropiche	4	28	30	0	cefpas	97	990	255	3.091	173	-	305	478	400	92	293	74,78	-
Totale	52	371		520		1.523	15.609	4.021	40.958	2.382	1.170	4.573	6.393	4.900	1.050	3.805	1.129,15	

Centro di simulazione per l'emergenza urgenza

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, blocchi notes, etc.)	Affitto Aule
acq: progetto "rete per l'infarto miocardico acuto in sicilia (ima)"	68	544	18	0	cefpas	985	10.098	2.601	120.115	6.141	-	305	272	6.800	1.561	4.978	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	82,32	-
Totale	70	558		0		985	10.098	2.601	121.661	6.241	94	610	616	7.200	1.629	5.123	107	0

AREA INTERPROFESSIONALE E LINGUE STRANIERE

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 40%	IRAP su 60% costo docenze	tutor €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (penne, blocchi notes, etc.)	Affitto Aule
CORSO LINGUA INGLESE -livello base	1	40	15	2.700	cefpas	-	-	-	4.416	225	-	0	405	0	0	0	73	-
Totale	1	40		2.700		0	0	0	4.416	225	0	0	405	0	0	0	73	-

AREA INFORMATICA

Elenco attività formazione ordinaria anno 2015

Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	onor €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Affitto Aula	
CORSO EXCEL	3	21	15	2.700	celpas	48	495	128	2.318	125	141			100	58	220			
CORSO EXCEL avanzato	2	14	15	2.700	celpas	24	248	84	1.546	84	94			100	46	148			
	5	35		5.400		72	743	191	3.864	209	235	0	0	200	104	368	0	0	
FORMAZIONE A RICHIESTA																			
Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	onor €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Affitto Aula	
Salute e sicurezza sul lavoro Villa Sofia PA	3	24	30	8.000	OSP PA	-	-	-	2.850	159	162	305	405	400	140	-	-	-	
Salute e sicurezza sul lavoro Villa Sofia PA FAD	1	8	30	10.000	OSP PA	-	-	-	883	61	-	305	1.500	-	-	-	-	-	
O.S.S.	34	175	19	27.686		-	-	-	19.320	1.189	-	4.000							
O.S.S. II ED	34	175	19	33.000		-	-	-	19.320	1.189	-	4.000							
O.S.S. III ED	34	175	19	33.000		-	-	-	19.320	1.189	-	4.000							
Salute e sicurezza sul lavoro FAD SAN Raffaele PA	1	10	30	6.500	PA	-	-	-	1.104	72	-	305	2.500	400	140	-	-	-	
progetto obiettivo 2012 "in & out" CONVEGNO asp palermo	1	8	30	4.300	ASP PA	-	-	-	883	61	-	305	172	400	140	-	-	-	
progetto obiettivo 2012 "in & out" formaz. I livello asp palermo	6	48	30	12.000	ASP PA	-	-	-	5.299	302	323	305	811	600	560	-	-	-	
progetto obiettivo 2012 "in & out" formaz. II livello asp palermo	18	144	30	42.000	ASP PA	-	-	-	15.898	976	970	305	2.433	2.400	1.680	-	-	-	
progetto obiettivo 2012 "in & out" formaz. III livello asp palermo	6	48	30	13.000	ASP PA	-	-	-	5.299	302	323	305	811	800	560	-	-	-	
"Prevenzione della corruzione" asp palermo	1	7	30	3.300	ASP PA	-	-	-	773	66	221	305	172	400	280	-	-	-	
"Prevenzione della corruzione" asp palermo	3	21	30	8.000	ASP PA	-	-	-	2.318	154	404	305	505	400	280	-	-	-	
	142	843		200.786		0	0	0	93.067	5.621	2.403	14.745	9.310	6.000	3.780	0	-	0	
AREA FAD																			
Titolo	GG. totali	ore corso	Partecipanti	totale ricavi	sede	costo colazioni	RICAVI permessi	costo pulizia per alloggio	docenze €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 40% docenze	IRAP su 60% costo docenze	onor €100 + IVA22%+CAB8 A4% sul 30%	direzione 210 + IVA 22%	ECM	Rimborsi Spese Viaggio € 200,00	Rimborsi Spese Vite	spese per pulizia aule	spese per cancelleria (perme, block notes, etc...)	Affitto Aula	
Corso "La salute vien mangiando"	1	4	20		FAD	-	-	-	442	38	-	305	1.700						
Corso "Salute e sicurezza negli ambienti di lavoro"	1	10	30		FAD	-	-	-	1.104	72	-	305	1.700						
	2	14	50	0		0	0	0	1.546	110	0	610	3.400	0	0	0	0	0	
TOTALE	563	3.891		212.656		10.430	106.887	27.532	491.170	27.997	7.366	50.430	51.483	47.500	13.219	30.809	9.350	0	

PROGETTI 2015						
COSTO	SLA	PROGRESS	SMILE	PAC	FARMACOVIGILANZA	TOTALE
noleggio o beni in leasing	1.500					1.500
cancelleria per corsi				10.000		10.000
Convegni					3.000	3.000
Spese per pubblicazioni libri e cataloghi						-
co.co.pro		5.772				5.772
lavoro interinale						-
docenze, direz, tutoraggio	26.136		13.600	51.240	1.500	92.476
indennità corsisti						-
accreditamento E.C.M			3.600			3.600
rimborso spese corsisti	60.000		23.625	20.000		103.625
prestazioni occasionali						-
personale interno	4.256	9.725				13.981
rimborsi spese al personale	7.702	500				8.202
spese di promozione e pubblicità						-
rimborsi spese docenti e co.co.pro	8.071			9.644		17.716
spese viaggio e soggiorno docenti e consulenti			5.960			5.960
materiale didattico	1.075		2.700	20.976		24.751
affitto aule/ immobili		500	1.050			1.550
servizi di pulizia						-
Assicurazioni	3.860					3.860
spese postali						-
spese generali			3.200			3.200
	112.600	16.497	53.735	111.860	4.500	299.193

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2015					
Beni	conto di immobilizzazione	qt.	importo unitario	importo totale	quota di amm.to anno 2015
manutenzione impianti riscaldamento	Impianti climatizzazione	0	-	-	-
librerie	altri mobili e arredi	70	81	5.635	5.635
opere edili e imp. Elettrico bar	fabbricati strumentali	0	-	-	-
sedie per conferenze	altri mobili e arredi	250	65	16.345	16.345
microfoni a collo cigno	macchine elettrom ed elettroniche	0	-	-	-
software amministrativo / contabile	Licenze d'uso		1.970	1.970	197
Attrezzatura giardino	Altre attrezzature	1	-	10.842	5.467
	0 macchine elettrom ed	1	-	-	-
			2.116	34.792	€ 27.644

Calcolo aliquote di ammortamento 2015 - 2016 - 2017

Conto di Immobilizzazione	Aliq	a) Valore residuo beni in carico al 31/12/14	b) valore presunto beni da acquistare nel 2015	Totale base di amm.to (a+b)	Quota amm.to 2015 beni in carico al 31/12/14	Quota amm.to 2015 beni acquistati nel 2015	Totale amm.to anno 2015	Valore da ammortiz. al 31/12/2015	Quota Amm.to 2016	Valore da ammortiz al 31/12/2016	Quota Amm.to 2017
Costi di impianto e ampliamento	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Licenze d'uso	20,00%	10.140	1.970	12.110	6.262	197	6.459	5.651	5.651	-	-
E - learning	3 anni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	3,00%	8.593.679	-	8.593.679	616.575	-	616.575	7.977.104	616.575	7.360.529	616.575
Impianti elettrici	15,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imp reti informatiche	3,00%	100.335	-	100.335	4.750	-	4.750	95.585	4.750	90.835	4.750
Altri impianti e macchinari	15,00%	6.351	-	6.351	2.540	-	2.540	3.811	2.540	1.270	1.270
Impianti di climatizzazione	15,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature per corsi di formazione	20,00%	11.432	-	11.432	4.191	-	4.191	7.241	4.191	3.050	3.050
Attrezzature sanitarie	12,50%	1.106	-	1.106	316	-	316	790	316	474	316
Altre attrezzature	20,00%	1.717	10.842	12.559	741	5.467	6.208	6.350	6.208	142	142
Mobili e arredi d'ufficio	10,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri mobili e arredi	10,00%	-	21.980	21.980	-	5.635	5.635	16.345	5.635	10.710	5.635
Macchine ordinarie di ufficio	12,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature tecnico-economiche	12,50%	2.579	-	2.579	469	-	469	2.110	469	1.641	469
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche d'ufficio	20,00%	11.654	-	11.654	6.708	16.345	23.053	11.399	11.399	-	11.399
		8.738.993	34.792	8.773.785	642.553	27.644	670.197	8.103.588	634.936	7.468.651	620.807

CATEGORIA	2015	2016	2017
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.459	5.651	0
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.694	12.242	3.764
AMMORTAMENTO FABBRICATO	616.575	616.575	616.575
	669.728	634.467	620.339

COMPENSI SOGGETTI AD IRAP			
	2015	2016	2017
compensi per commissioni	0	0	0
prestazioni occasionali e professionali	0	0	0
prestazioni coordinate e continuative	0	0	0
docenze	407.057	282.603	261.212
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	78.088	104.118	104.118
compenso collegio revisori	30.368	15.618	15.618
TOTALE	749.778	636.604	615.213
IRAP DOVUTA	63.731	54.111	52.293
IRAP SU COMPETENZE FISSE	172.773	164.643	164.643
IRES	88.386	87.532	87.286
IMPOSTE E TASSE	324.890	306.286	304.222

ricavi e proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa			
	2015	2016	2017
Proventi da gestione patrimonio	224.605	219.718	219.718
Proventi per servizio alloggio	183.717	200.615	200.395
Ricavi diversi da attività non istituzionale	39.991	48.000	48.000
altri proventi diversi	10.164	10.164	10.164
proventi dei corsi	570.795	259.573	180.263
totale fatturato	1.029.272	738.070	658.540
Fitti attivi	224.605 -	219.718 -	219.718
ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa	804.667	518.352	438.822

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	
2014	€ 6.909.466	€ 11,65	€ 804.667	100
2015	€ 6.296.734	€ 8,23	€ 518.352	100
2016	€ 6.217.204	€ 7,06	€ 438.822	100

calcolo per determinare l' ammontare dei costi deducibili

	spese e altri componenti negativi di reddito		percentuale di detrazione dei costi	
2014	€ 6.851.065,32	11,65	€ 798.149	100
2015	€ 6.256.875,11	8,23	€ 514.941	100
2016	€ 6.179.926,70	7,06	€ 436.303	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
2014	€ 804.667	€ 798.149	€ 6.518
2015	€ 518.352	€ 514.941	€ 3.411
2016	€ 438.822	€ 436.303	€ 2.519

	2015	2016	2017
reddito di impresa	€ 6.518	€ 3.411	€ 2.519
reddito di fabbricati	€ 314.886	€ 314.886	€ 314.886
reddito complessivi	€ 321.403	€ 318.297	€ 317.405
reddito imponibile	€ 321.403	€ 318.297	€ 317.405
imposta 27,5%	€ 88.386	€ 87.532	€ 87.286
ritenute d'acconto			
ires dovuta	€ 88.386	€ 87.532	€ 87.286

PREVISIONE DEL COSTO DEL PERSONALE CEFPAS ANNO 2015													
Qualifica	Stipendio Lordo Annuo	Recupero (2.50% SU 80%) stipendio	Retribuz di Posizione	Recupero (2.50% SU 80%) Posizione	Indennità spec. Medica e Indennità Annuo	Contributi Inpdap (23.80%)	Contributi Inail (0.4%)	Accantonam. TFR Inadef (6.10%su 80%)	Inps (disoccupazione e 1.61%)	Accantonam. Rinnovo Contrattuale (4%)	Irap (8.50%)	Totalli	Buoni pasto
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. A	71.721,00	1.434,42				17.069,60	114,75	3.499,98				90.970,92	1.666,56
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. B	135.630,95	2.712,62				32.280,17	542,52	6.616,79			11.528,63	183.888,44	2.916,48
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. C	510.811,60	10.216,23				121.573,16	2.043,25	24.927,61	715,14		43.418,69	693.273,50	9.562,72
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D	337.604,54	6.752,09				80.349,88	1.350,42	16.475,10	778,49		28.696,39	458.500,73	5.832,96
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D part time	12.057,31	241,15				2.869,64	48,23	588,40			1.024,67	16.347,29	416,64
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. D RESP	120.573,05	2.411,46	7.151,10	143,02		30.388,35	510,90	6.232,94			10.856,55	173.169,40	2.083,20
RUOLO AMMINISTRATIVO CAT. DS RESP	28.005,85	520,12	1.430,22	28,60		6.529,78	109,74	1.338,88			2.332,07	37.187,82	416,64
TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO	1.214.404,30	24.288,09	8.561,32	171,63		251.070,58	4.719,61	59.661,70	1.491,63		97.957,49	1.653.347,11	22.915,20
RUOLO PROFESSIONALE CAT. C													
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D	168.802,27	3.376,05				40.174,94	675,21	8.237,55	388,25		14.348,19	229.250,36	2.916,48
RUOLO PROFESSIONALE CAT. D RESP	192.916,88	3.859,34	11.441,76	228,64		48.637,36	817,43	9.972,70			17.370,48	277.069,44	3.333,12
TOTALE RUOLO PROFESSIONALE	361.719,15	7.234,36	11.441,76	228,64		88.812,30	1.492,64	18.210,25	388,25		31.718,68	506.319,81	6.249,60
RUOLO TECNICO CAT. A	17.930,25	358,61				4.267,40	147,03	875,00			1.524,07	24.385,14	416,64
RUOLO TECNICO CAT. B	88.936,80	1.778,74				21.143,16	355,35	4.335,24	357,57		7.551,13	120.802,50	1.666,56
RUOLO TECNICO CAT. C	106.767,05	2.135,34				25.410,56	502,38	5.210,23	357,57		9.075,20	145.187,64	2.083,20
TOTALE RUOLO TECNICO	293.634,90	5.272,69				71.714,22	1.006,76	10.420,47	715,14		18.150,40	271.368,94	3.756,36
RUOLO SANITARIO	62.186,02	1.243,72	9.869,47	197,39		17.149,21	288,22	3.516,31			6.124,72	97.692,83	416,64
TOTALE	1.745.077	34.902	29.893	598		422.443	7.003	86.618	2.237		144.776	2.402.547	31.665