

DECRETO DEL DIRETTORE

n. 07

del 26/02/2015

Oggetto: Decreto direttore n. 52 del 28/11/2014 “Adozione bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015 - 2017” - Integrazione

IL DIRETTORE

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 (*Disciplina del servizio sanitario regionale*) e ss. mm. ed in specifico l'art. 82-*septies decies* rubricato “*Bilancio*”;

Visto il Regolamento Generale di Organizzazione, approvato dalla Giunta Regionale con propria deliberazione n. 29 del 21/01/2008;

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 167 del 12 ottobre 2011, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'ARS;

Rilevata la propria competenza ad adottare il bilancio preventivo economico annuale e il bilancio pluriennale, ai sensi di quanto sopra citato;

Richiamato il proprio decreto n. 52 del 28/11/2014 avente ad oggetto “*Adozione bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015 - 2017*”;

Rilevato che il settore “Programmazione e Controllo Finanziario” di Regione Toscana ha richiesto alcune informazioni e integrazioni come segue:

- A. in data 18/12/2014 via e-mail sono state richieste informazioni di dettaglio circa il rispetto del D.L. 66/2014: si rileva che ARS ha fornito le informazioni richieste con lettera prot. n. 2164 del 30/12/2014;
- B. in data 13/01/2015 via e-mail sono state richieste precisazioni in merito al costo in previsione per il Coordinatore dell'Osservatorio Epidemiologia e di specificare a carico di chi è la spesa per i tempi determinati e co.co.co. non a carico della Regione Toscana e dall'Agenzia prevista in detrazione: si rileva che ARS ha fornito le precisazioni richieste con e-mail del 13/01/2015;
- C. in data 02/02/2015 via PEC è pervenuta informativa (rivolta a tutti gli enti) circa le informazioni di cui ai punti precedenti;
- D. in data 13/02/2015 via e-mail si è ricevuto informazione che a seguito di chiarimenti da parte del MEF era necessario allegare al bilancio di previsione anche il prospetto SIOPE di cui all'art. 17 comma 3 del D. Lgs 118/2011: di conseguenza era necessario integrare il bilancio di previsione di cui al citato decreto direttore 52/2014;
- E. sempre in data 13/02/2015 durante un incontro ci è stato indicato che nello schema del previsionale è necessario che siano espresse alcune sub-voci di dettaglio e che siano espresse anche altre voci, ancorché previste a valore zero: questo al fine di renderlo formalmente conforme alle disposizioni previste con delibera Giunta Regionale Toscana n. 13 del 14/01/2013 “*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4, comma 1 della L.r. 29 dicembre 2010, n. 65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n.66*”;

Ritenuto quindi conseguentemente di integrare il bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015 - 2017 con un atto che ricomprenda anche le informazioni già fornite e che adotti nuovamente gli schemi previsionali per l'anno 2015 e pluriennale 2015-2017, dando atto che il totale delle varie voci non subisce alcuna variazione rispetto a quanto precedente adottato.

Esaminati gli allegati relativi:

- agli schemi di bilancio economico di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 e del relativo piano degli investimenti, integrati come sopra esposto;
- alla nota che integra la relazione del Direttore;
- al prospetto SIOPE di cui all'art. 17 comma 3 del D.Lgs 118/2011;

Dato atto che a seguito di queste integrazioni, nulla muta ai fini del rispetto dell'art. 2 della l.r. 77/2013 "Legge finanziaria per l'anno 2014" e ss. mm. e ii. per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio per il triennio 2014-2016, rilevando inoltre il bilancio previsionale di ARS rispetta anche quanto disposto in materia dalla l.r. 86 del 29/12/2014 "Legge finanziaria per l'anno 2015", legge che al momento dell'adozione del precedente atto non era ancora nota e che conferma quanto già disposto con la citata l.r. 77/2013;

Tutto ciò premesso e considerato,

DECRETA

1. di integrare, per le motivazioni sopra esposte che qui si richiamano integralmente, il bilancio economico di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 di cui al proprio decreto n. 52 del 28/11/2014, come segue:
 - a) l'allegato 1) al presente atto relativo al bilancio economico di previsione e il piano degli investimenti per l'anno 2015 sostituisce l'analogo allegato del citato decreto n. 52/2014, con riferimento a quanto indicato in narrativa al punto E);
 - b) l'allegato 2) al presente atto relativo al bilancio economico pluriennale di previsione e il piano degli investimenti per gli anni 2015-2017, sostituisce l'analogo allegato del citato decreto n. 52/2014, con riferimento a quanto indicato in narrativa al punto E);
 - c) l'allegato 3) al presente atto che integra la relazione del Direttore, riporta le informazioni indicate in narrativa ai punti A), B) e C);
 - d) l'allegato 4) al presente atto relativo al prospetto SIOPE, di cui all'art. 17 comma 3 del D. Lgs 118/2011, si aggiunge in quanto prospetto mancante, con riferimento a quanto indicato in narrativa al punto D);rilevando che tutti gli allegati citati formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e che gli schemi di cui ai precedenti punti a) e b) hanno un'esposizione conforme a quanto previsto con delibera Giunta Regionale Toscana n. 13 del 14/01/2013 "*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4, comma 1 della L.r. 29 dicembre 2010, n. 65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 – come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n.66*";
2. di confermare quanto già riportato nel precedente citato decreto n. 52/2014:
 - a) la spesa prevista in bilancio per il personale è stata elaborata tenendo conto dello schema del costo del personale, depositato agli atti e considerando tutti gli oneri diretti e riflessi, nonché gli oneri derivanti dal CCNL e dalla contrattazione collettiva decentrata integrativa;
 - b) il rispetto delle disposizioni dell'art. 2 della l.r. 77/2013 "Legge finanziaria per l'anno 2014" e ss. mm. e ii. per quanto attiene agli specifici obiettivi di risparmio per il triennio 2014-2016;
3. di trasmettere il presente provvedimento, con i suoi allegati, al Collegio dei revisori dei conti che relazionerà in merito, secondo quanto previsto dall'art. 82-*octies*, comma 7, lettera "b" della l.r. 40/2005 e ss.mm.;
4. di inviare successivamente alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 82-*quaterdecies*, comma 3, della più volte citata l.r. 40/2005 e ss.mm., il presente provvedimento con i suoi allegati, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
5. di assicurare la pubblicità integrale del presente provvedimento mediante inserimento nella sezione "*Amministrazione trasparente*" sul sito web dell'ARS (www.ars.toscana.it).

Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2015	valori previsionale 2014	differenza in unità euro	differenza in %
A) valore della produzione				
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.781,00	3.073,00	-292	-8,5
A.1.a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00			
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	2.781,00	3.073,00	-292	-8,5
A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0	ND
A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0	ND
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00	0	ND
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0	ND
A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dall'attività commerciale	0,00	0,00	0	ND
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.133.341,00	4.620.907,90	-487.567	-10,6
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	0	0,0
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività) progettuale	348.150,00	670.564,49	-322.414	-48,1
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	145.191,00	310.343,41	-165.152	-53,2
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	0,00	0,00	0	ND
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0	ND
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0	ND
	0,00			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.136.122,00	4.623.980,90	-487.859	-10,6
B) costo della produzione				
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	21.522,00	52.997,00	-31.475	-59,4
B.6 - Acquisto di BENI	12.000,00	12.000,00	0	0,0
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	9.522,00	40.997,00	-31.475	-76,8
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	963.974,00	1.260.989,00	-297.015	-23,6
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	84.050,00	77.305,00	6.745	8,7
B.7.b) Altri Servizi	461.208,00	470.537,00	-9.329	-2,0
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	418.716,00	713.147,00	-294.431	-41,3
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	171.767,00	183.779,00	-12.012	-6,5
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	169.386,00	173.530,00	-4.144	-2,4
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	2.381,00	10.249,00	-7.868	-76,8
B.9 - PERSONALE totale	2.632.295,00	2.773.379,00	-141.084	-5,1
B.9 - PERSONALE	2.596.532,00	2.595.500,00	1.032	0,0
B.9.a) Salari e stipendi	2.047.124,00	2.046.313,00	811	0,0
B.9.b) Oneri sociali	549.408,00	549.187,00	221	0,0
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0	ND
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0	ND
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	35.763,00	177.879,00	-142.116	-79,9
B.9.a) Salari e stipendi	27.871,00	138.625,00	-110.754	-79,9
B.9.b) Oneri sociali	7.892,00	39.254,00	-31.362	-79,9
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0	ND
B.9 - 1.e) Altri costi	0,00	0,00	0	ND
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	107.342,00	102.937,00	4.405	4,3
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.116,00	13.175,00	-3.059	-23,2
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.226,00	89.762,00	7.464	8,3
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0	ND
B.10.c) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0	ND
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0	ND
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0	ND
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0	ND
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0	ND
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0	ND
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0	ND
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0	ND
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	30.037,00	36.659,90	-6.623	-18,1
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	27.656,00	26.412,00	1.244	4,7
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	2.381,00	10.247,90	-7.867	-76,8
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	3.926.937,00	4.410.740,90	-483.804	-11,0
valore netto della produzione (A-B)	209.185,00	213.240,00	-4.055	-1,9
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0	ND
totale C)	0,00	0,00	0	ND
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0	ND
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D ± E)	209.185,00	213.240,00	-4.055	-1,9
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate				
- IMPOSTE IRAP	-181.826,00	-181.779,00	-47	0,0
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-27.359,00	-31.461,00	4.102	-13,0
- IMPOSTE - RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0	ND
totale imposte	-209.185,00	-213.240,00	4.055	-1,9
UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0	ND

AGENZIA REGIONALE DI SANITA' - TOSCANA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE

	2015	valori previsionale 2014	differenza in unità euro	differenza in %
IMMATERIALI	3.000,00	5.700,00	-2.700	-47,4
MATERIALI	104.000,00	94.300,00	9.700	10,3
FINANZIARIE	0,00	0,00	0	ND
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	107.000,00	100.000,00	7.000	7,0

Finanziamento Piano Investimenti	
quota parte da Ammortamenti	107.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00
totale	107.000,00

CONTO ECONOMICO	2015	2016	2017
A) valore della produzione			
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.781,00	463,00	0,00
A.1.a) - ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
A.1.b) - ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	2.781,00	463,00	0,00
A.2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00	0,00
A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dall'attività commerciale	0,00	0,00	0,00
A.5 Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	4.133.341,00	3.720.859,00	3.707.303,00
A.5.a)-1 - contributi in c/esercizio da Regione (FINANZIAMENTO ORDINARIO)	3.640.000,00	3.640.000,00	3.640.000,00
A.5.a)-2 - contributi in c/esercizio da Regione (per attività progettuale)	348.150,00	0,00	0,00
A.5.b) - contributi in c/esercizio da altri enti pubblici	145.191,00	80.859,00	67.303,00
A.5.c) - contributi in c/esercizio da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
A.5.d) - Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	0,00	0,00	0,00
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.136.122,00	3.721.322,00	3.707.303,00
B) costo della produzione			
B.6 - ACQUISTI di BENI totale	21.522,00	12.618,00	13.082,00
B.6 - Acquisto di BENI	12.000,00	12.060,00	12.120,00
B.6 - 1 - acquisto di BENI su Progetti	9.522,00	558,00	962,00
B.7 ACQUISTI di SERVIZI totale	963.974,00	587.727,00	603.333,00
B.7.a) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	84.050,00	84.006,00	86.124,00
B.7.b) Altri Servizi	461.208,00	463.749,00	472.795,00
B.7.b) - 1 - Acquisto di SERVIZI su Progetti (compreso Co.Co.Co. / Borse di Studio)	418.716,00	39.972,00	44.414,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI totale	171.767,00	170.203,00	171.150,00
B.8 - GODIMENTO di BENI di TERZI	169.386,00	170.063,00	170.909,00
B.8 - 1 - GODIMENTO di BENI di TERZI su Progetti	2.381,00	140,00	241,00
B.9 - PERSONALE totale	2.632.295,00	2.632.295,00	2.614.414,00
B.9 - PERSONALE	2.596.532,00	2.596.532,00	2.596.532,00
B.9.a) Salari e stipendi	2.047.124,00	2.047.124,00	2.047.124,00
B.9.b) Oneri sociali	549.408,00	549.408,00	549.408,00
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1 - Personale Tempo Determinato su Progetti	35.763,00	35.763,00	17.882,00
B.9.a) Salari e stipendi	27.871,00	27.871,00	13.936,00
B.9.b) Oneri sociali	7.892,00	7.892,00	3.946,00
B.9 - 1.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.d) Trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B.9 - 1.e) Altri costi	0,00	0,00	0,00
B.10 - AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	107.342,00	103.970,00	91.761,00
B.10.a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.116,00	5.785,00	3.622,00
B.10.b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.226,00	98.185,00	88.139,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
B.10.c) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
B.12 Accantonamenti per rischi ed oneri totale	0,00	0,00	0,00
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
B.13 Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14 - ONERI DIVERSI di GESTIONE totale	30.037,00	27.934,00	28.172,00
B.14 - ONERI diversi di GESTIONE	27.656,00	27.794,00	27.933,00
B.14 - 1 - Oneri diversi di gestione su Progetti	2.381,00	140,00	239,00
TOTALE COSTI PRODUZIONE (B)	3.926.937,00	3.534.747,00	3.521.912,00
valore netto della produzione (A-B)	209.185,00	186.575,00	185.391,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
- PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
- ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
totale C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB ± C ± D ± E)	209.185,00	186.575,00	185.391,00
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate			
- IMPOSTE: IRAP	-181.826,00	-181.826,00	-181.826,00
IMPOSTE - IRAP Borse di Studio / Tempo Determinato su Progetti	-27.359,00	-4.749,00	-3.565,00
- IMPOSTE: RITENUTA FISCALE su Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
totale imposte	-209.185,00	-186.575,00	-185.391,00
UTILE (o PERDITA) dell'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

	2015	2016	2017
IMMATERIALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
MATERIALI	104.000,00	68.000,00	57.000,00
FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PIANO INVESTIMENTI	107.000,00	71.000,00	60.000,00

Finanziamento Piano Investimenti	2015	2016	2017
quota parte da Ammortamenti	107.000,00	71.000,00	60.000,00
utilizzo altre risorse per investimenti	0,00	0,00	0,00
totale	107.000,00	71.000,00	60.000,00

Nota accompagnatoria alla **RELAZIONE DEL DIRETTORE al BILANCIO DI PREVISIONE 2015 E PLURIENNALE 2015-2017**

Dichiarazioni del rispetto del DL 66/2014

A pag 2 della “Relazione Direttore al bilancio previsione 2015 con nota illustrativa 2015-2017” (all. 3) è indicato il rispetto di quanto previsto dal DL 66 citato ed in specifico all’art. 14 “*Controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa*”, che dispone misure di controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Si deve inoltre tener conto che:

- al comma 4 ter del sopra citato art. 14 è prevista per le Regioni la possibilità di rimodulare i risparmi derivanti dalla riduzione dell’ammontare dei contratti per incarichi individuando modalità di risparmio alternative rispetto alla riduzione dell’ammontare previsto per i contratti suddetti;
- la legge regionale 4 agosto 2014, n. 46, ha previsto con l’art. 21 l’inserimento dell’articolo 2 bis nella l.r. 77/2013; con detto articolo si è estesa la facoltà di cui al comma 4 ter dell’art. 14 del d.l. n. 66/2014 anche agli enti dipendenti della Regione Toscana e quindi anche ad ARS, prevedendo una eventuale rimodulazione su altre voci di spesa dei risparmi sui contratti di consulenza, studio e ricerca e sui contratti di collaborazione coordinata e continuativa sottoposti a limiti;
- che con Vs. comunicazione del 19/02/2014 prot. 0048501 ci avete già indicato i criteri di calcolo ai fini del monitoraggio delle spese per incarichi di consulenza, studio e ricerca;

Da tutto questo risulta che tutte le spese per incarichi di consulenza, studio e ricerca i cui oneri non sono “realmente” a carico del bilancio regionale non sono oggetto di limitazione.

Pertanto conseguentemente ai fini della spesa previsionale:

- per gli incarichi di consulenza, studio e ricerca si è tenuto conto sia dei contratti già in essere e che hanno competenza 2015 (n. 3 incarichi, con scadenze diversificate, per un totale compreso tutti gli oneri pari € 33.313,60), sia dei nuovi incarichi in ipotesi (n. 1 incarico per un totale compreso tutti gli oneri pari € 30.000,00): totale complessivo € 63.313,60.
- per le collaborazioni coordinate e continuative (tenendo conto anche del DL 90/2014) si è tenuto conto sia dei contratti già in essere e che hanno competenza 2015 (n. 1 collaboratore per un totale compreso tutti gli oneri pari € 10.078,69), sia del fatto che al momento non vi sono nuovi incarichi in ipotesi.

Dal Conto annuale 2013 riferito ai costi del personale 2012 (tabelle 12, 13 e 14) si rileva un costo di € 2.629.398,00 che portano a individuare i seguenti limiti di spesa annua:

prospetto SIOPE di cui all'art. 17 comma 3 del D.Lgs 118/2011

ENTI SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi_COFOG

		previsione anno 2015
Programma		Politica regionale unitaria per la tutela della salute
codice programma		13.8
Codice Cofog		7.6
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE CODICI SIOPE	
	Competenze a favore del personale	
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	1.286.000
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	139.300
	Ritenute a carico del personale	
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	177.100
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	320.400
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	23.500
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	75.800
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	12.700
	Contributi a carico dell' Ente	
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	476.400
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	67.700
	Altre spese di personale	
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	46.600
1599	Altri oneri per il personale	6.700
	Acquisto di beni non sanitari	
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.000
2204	Supporti informatici e cancelleria	10.000
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	22.000
2298	Altri beni non sanitari	3.000
	Acquisti di servizi sanitari	
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da strutture san. pubb. della Regione di appartenere	1.000
	Acquisti di servizi non sanitari	
3201	Cons., collab., interin. e altre prest. di lav. non sanit. da strutt. san. pubb. della Reg. di appar	5.000
3202	Cons, coll, interin e altre prest. di lavoro non sanitarie da altre ammi.ni pubbliche	5.000
3202	Interessi attivi	100
3203	Cons, coll, interin, e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	100.000
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	73.100
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	46.000
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	15.000
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	77.000
3211	Assicurazioni	14.000
3213	Corsi di formazione esternalizzata	15.000
3214	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili e loro pertinenze	20.000
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	18.000
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.000
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	400
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000
3219	Spese legali	500
3220	Smaltimento rifiuti	12.900
3299	Altre spese per servizi non sanitari	20.000
	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	
4107	Contributi e trasferimenti ad Aziende Sanitarie	60.000
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di Ricerca	10.000
4120	Contributi e trasferimenti a altri enti regionali	10.000
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	60.000
4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	50.000
	Rimborsi	
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni pubbliche	100.000
	Godimenti di beni di terzi	
5201	Noleggi	15.000
5202	Locazioni	156.000
	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	
5308	Altri oneri finanziari	100
	Imposte e tasse	
5401	IRAP	209.000
5404	I.V.A.	600
	Altre spese correnti	
5501	Costituzione fondi per il servizio economato in contanti	9.000
5503	Indennita' e rimborso spese ed Oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	182.873
5505	Borse di studio	50.000
5598	Altri oneri della gestione corrente	10.000
	Immobilizzazioni materiali	
6103	Impianti e macchinari	100.000
6105	Mobili e arredi	2.400
6199	Altri beni materiali	2.400
	Immobilizzazioni immateriali	
6200	Immobilizzazioni immateriali	3.000
TOTALE		4.131.573,00