

# **ALLEGATO 6**

## **BUDGET DEI CENTRI DI RISORSA**



**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE – PIAO  
ANNUALE 2024 E TRIENNALE 2024-2026  
ALLEGATO 6: BUDGET DEI CENTRI DI RISORSA**

			SOC AFFARI GENERALI E RISORSE UMANE_AGU			SOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE_GRE			IPAS UFFICIO TECNICO, SISTEMA INFORMATIVO E ICT_UT			SOC SISTEMI DI GESTIONE INTEGRATI_SGI	
CONTO ECONOMICO			TOTALE BILANCIO 2024	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Progetti 24
410	600	0	consulenze a favore di terzi, rimborsate	-									
		10	dirigenza medica e veterinaria	-									
		20	dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	11.267	11.267								
		30	comparto	-									
410	700	0	oneri sociali	-									
		10	dirigenza medica e veterinaria	-									
		20	dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	229.460	229.460								
		30	comparto	525.469	525.469								
410	800	0	accantonamenti ai fondi oneri differiti	-									
410	800	40	indennita' di fine servizio <12 mesi	-									
410	800	90	altri oneri da liquidare	-									
			<b>totale</b>	<b>3.531.505</b>	<b>3.531.505</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
420	0	0	<b>personale ruolo professionale</b>										
420	100	0	competenze fisse	134.508	134.508								
420	110	0	competenze fisse da fondi contrattuali	95.351	95.351								
420	200	0	competenze accessorie	3.307	3.307								
420	300	0	incentivi	37.410	37.410								
420	400	0	straordinari	-	-								
420	500	0	altre competenze	-	-								
420	600	0	consulenze a favore di terzi, rimborsate	-	-								
420	700	0	oneri sociali	73.867	73.867								
420	800	0	accantonamenti ai fondi oneri differiti	-	-								
420	800	40	indennita' di fine servizio <12 mesi	-	-								
420	800	90	altri oneri da liquidare	-	-								
			<b>totale</b>	<b>344.443</b>	<b>344.443</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
430	0	0	<b>personale di ruolo tecnico</b>										
430	100	0	competenze fisse										
		10	dirigenza	630.549	630.549								
		20	comparto	4.684.688	4.644.146	-	40.542						
		25	tempo determinato NON finanziato	94.416	94.416	-	-						
		27	tempo determinato FINANZIATO	105.145	-	-	105.145						
		30	somministrato NON finanziato	171.923	171.923	-	-						
		40	somministrato FINANZIATO	138.008	-	-	138.008						
		110	competenze fisse da fondi contrattuali	-	-	-	-						
		10	dirigenza	248.161	248.161	-	-						
		20	comparto	477.698	469.958	-	7.740						
430	200	0	competenze accessorie	-	-	-	-						
		10	dirigenza	16.397	16.397	-	-						
		20	comparto	-	-	-	-						
430	300	0	incentivi	-	-	-	-						
		10	dirigenza	200.623	200.623	-	-						
		20	comparto	1.268.414	1.268.414	-	-						
430	400	0	straordinari	-	-	-	-						
		10	dirigenza	1.033	1.033	-	-						
		20	comparto	-	-	-	-						
430	500	0	altre competenze	-	-	-	-						
		10	dirigenza	-	-	-	-						
		20	comparto	29.800	-	-	29.800						
430	600	0	consulenze a favore di terzi, rimborsate	-	-	-	-						
		10	dirigenza	-	-	-	-						
		20	comparto	-	-	-	-						
430	700	0	oneri sociali	-	-	-	-						
		10	dirigenza	299.417	299.417	-	-						
		20	comparto	1.755.608	1.740.979	-	14.629						
		25	tempo determinato NON finanziato	26.710	26.710	-	-						
		27	tempo determinato FINANZIATO	26.746	-	-	26.746						
		30	somministrato NON finanziato	45.713	45.713	-	-						
		40	somministrato FINANZIATO	36.690	-	-	36.690						
430	800	0	accantonamenti ai fondi oneri differiti	-	-	-	-						
430	800	40	indennita' di fine servizio <12 mesi	-	-	-	-						
430	800	90	altri oneri da liquidare	35.783	7.022	-	28.761						
			<b>totale</b>	<b>10.293.522</b>	<b>9.865.461</b>	-	<b>428.061</b>	-	-	-	-	-	-
440	0	0	<b>personale ruolo amministrativo</b>										
440	100	0	competenze fisse										
		10	dirigenza	90.459	90.459	-	-						
		20	comparto	1.090.735	1.089.261	-	1.474						
		30	somministrato NON finanziato	-	-	-	-						
		40	somministrato FINANZIATO	24.930	-	-	24.930						
		110	competenze fisse da fondi contrattuali	-	-	-	-						
		10	dirigenza	65.795	65.795	-	-						
		20	comparto	91.932	91.932	-	-						
440	200	0	competenze accessorie	-	-	-	-						
		10	dirigenza	-	-	-	-						
		20	comparto	-	-	-	-						
440	300	0	incentivi	-	-	-	-						
		10	dirigenza	20.875	20.875	-	-						
		20	comparto	388.745	388.745	-	-						
440	400	0	straordinari	-	-	-	-						
		10	dirigenza	-	-	-	-						
		20	comparto	-	-	-	-						
440	500	0	altre competenze	-	-	-	-						
		10	dirigenza	-	-	-	-						
		20	comparto	5.277	-	-	5.277						
440	600	0	consulenze a favore di terzi, rimborsate	-	-	-	-						
		10	dirigenza	-	-	-	-						
		20	comparto	-	-	-	-						
440	700	0	oneri sociali	-	-	-	-						
		10	dirigenza	48.356	48.356	-	-						
		20	comparto	428.995	428.602	-	393						
		30	somministrato NON finanziato	-	-	-	-						
		40	somministrato FINANZIATO	6.629	-	-	6.629						
440	800	0	accantonamenti ai fondi oneri differiti	-	-	-	-						
440	800	40	indennita' di fine servizio <12 mesi	-	-	-	-						
440	800	90	altri oneri da liquidare	-	-	-	-						
			<b>totale</b>	<b>2.262.728</b>	<b>2.224.024</b>	-	<b>38.704</b>	-	-	-	-	-	-

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE – PIAO  
ANNUALE 2024 E TRIENNALE 2024-2026**

ALLEGATO 6: BUDGET DEI CENTRI DI RISORSA

			SOC AFFARI GENERALI E RISORSE UMANE_AGU			SOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE_GRE			IPAS UFFICIO TECNICO, SISTEMA INFORMATIVO E ICT_UT			SOC SISTEMI DI GESTIONE INTEGRATI_SGI	
CONTO ECONOMICO			TOTALE BILANCIO 2024	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Progetti 24
445	0	0	<b>accantonamenti relativi al personale</b>										
445	50	0	accantonamenti per voci fisse										
		15	dirigenza	-									
		30	comparto	-									
	100	0	accantonamenti per voci fisse da fondi contrattuali	-									
		15	dirigenza	-									
		30	comparto	-									
445	200	0	accantonamenti per voci accessorie e straordinari	-									
		15	dirigenza	-									
		30	comparto	-									
445	300	0	accantonamenti per incentivazioni	-									
		15	dirigenza	-									
		30	comparto	-									
445	400	0	accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	-									
		15	dirigenza	-									
		30	comparto	-									
445	500	0	accantonamento oneri sociali	-									
		15	dirigenza	-									
		30	comparto	-									
445	900	90	altri oneri da liquidare	-									
			<b>totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
450	0	0	<b>altri costi del personale</b>										
450	50	0	personale esterno con contratto di diritto privato	-									
450	100	0	rimborsi spese al personale di diritto privato	-									
450	150	0	personale comandato da altri enti	63.778	63.778	-	-						
450	200	0	oneri sociali su "altri costi del personale"	17.016	17.016	-	-						
450	250	0	oneri sociali personale in quiescenza	-	-	-	-						
450	300	0	spese per missioni (viaggio vitto alloggio)	-	-	-	-						
450	300	10	spese per missioni - attività di vigilanza	10.000	10.000	-	-						
450	300	20	spese per missioni - altre missioni a carico ente	36.333	36.333	-	-						
450	300	30	spese per missioni - finanziate da progetti	37.539	-	-	37.539						
450	300	40	spese per missioni - rimborsate per attività di consulenza	7.367	7.367	-	-						
450	400	0	costo contrattisti	11.240	11.240	-	-						
450	600	0	indennità per commissioni varie	-	-	-	-						
450	700	0	accantonamento ai fondi oneri differiti	-	-	-	-						
450	750	0	aggiornamento personale dipendente - FORMAZIONE ORDINARIA	59.000	59.000	-	-						
450	760	0	aggiornamento personale dipendente - FORMAZIONE OBBLIGATORIA	15.000	15.000	-	-						
450	800	0	compensi ai docenti	-	-	-	-						
450	850	0	assegni studio agli allievi	-	-	-	-						
450	900	0	altri costi del personale	-	-	-	-						
450	900	10	premi di assicurazione personale dipendente	65.000	64.085	-	915						
450	900	90	altri costi del personale	-	-	-	-						
			<b>totale</b>	<b>322.273</b>	<b>283.819</b>	-	<b>38.454</b>	-	-	-	-	-	-
455	0	0	<b>costi di esercizio delle attività libero professionali</b>										
455	101	0	compensi diretti per attività libero profes. dirig. sanit.	-									
455	102	0	compensi diretti al personale di supporto	-									
455	103	0	accantonamenti al f.do oneri diff. per att. libero profess.	-									
			<b>totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
460	0	0	<b>compensi agli organi direttivi</b>										
460	100	0	indennità	376.350	376.350	-	-						
460	200	0	rimborso spese	-	-	-	-						
460	300	0	oneri sociali	100.410	100.410	-	-						
			<b>totale</b>	<b>476.760</b>	<b>476.760</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
461	0	0	<b>compensi al collegio dei revisori</b>										
461	100	0	indennità	44.190	44.190	-	-						
461	200	0	rimborso spese	5.000	5.000	-	-						
461	300	0	oneri sociali	2.000	2.000	-	-						
			<b>totale</b>	<b>51.190</b>	<b>51.190</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
465	0	0	<b>spese generali amministrative</b>										
465	100	0	spese di rappresentanza	-									
465	150	0	PUBBLICITA' LEGALE	3.000	-	-	3.000						
465	200	0	consulenze legali	-									
465	210	0	altre spese legali	-									
465	250	0	spese postali	3.500	-	-	3.500						
465	300	0	bolli e marche	-									
465	350	0	abbonamenti e riviste	40.000	-	-	40.000						
465	400	0	premi di assicurazione	116.775	-	-	116.775						
465	450	0	servizi fiscali, amministrativi e tecnici	7.038	-	-	7.038						
465	460	0	oneri sociali	-									
465	470	0	studi e incarichi di consulenza ex DL 78/2010 e smi	-									
465	480	0	co.co.co. Ex DL 78/2010 e smi	-									
465	500	0	libri	3.000	-	-	3.000						
465	550	0	contravvenzioni	-									
465	900	0	altre spese generali e amministrative	50.000	-	-	48.292	-	1.708				
			<b>totale</b>	<b>223.313</b>	-	-	<b>221.605</b>	-	<b>1.708</b>	-	-	-	-
470	0	0	<b>utenze</b>										
470	100	0	energia elettrica	670.000	-	-	-			670.000			
470	200	0	acqua	12.000	-	-	-			12.000			
470	300	0	spese telefoniche	30.000	-	-	-			30.000			
470	400	0	gas	220.000	-	-	-			220.000			
470	500	0	internet	-									
470	600	0	canoni radiotelevisivi	1.000	-	-	1.000						
470	700	0	banche dati	-									
470	900	0	utenze varie	-									
			<b>totale</b>	<b>933.000</b>	-	-	<b>1.000</b>	-	-	<b>932.000</b>	-	-	-
480	0	0	<b>ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>										
480	100	0	costi di impianto e ampliamento	-									
480	200	0	costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-									
480	300	0	dir. di brev. e dir. di utilizz. delle opere d'ingegno	13.175			13.175						

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE – PIAO**  
**ANNUALE 2024 E TRIENNALE 2024-2026**  
**ALLEGATO 6: BUDGET DEI CENTRI DI RISORSA**

CONTO ECONOMICO				SOC AFFARI GENERALI E RISORSE UMANE_AGU			SOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE_GRE			IPAS UFFICIO TECNICO, SISTEMA INFORMATIVO E ICT_UT			SOC SISTEMI DI GESTIONE INTEGRATI_SGI
				TOTALE BILANCIO 2024	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24	Costi fissi 24	Programma Attività e FOCUS 24	Progetti 24
480	400	0	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-									
480	600	0	altre immobilizzazioni immateriali	18.975				18.975					
			<b>totale</b>	<b>32.150</b>	-	-	-	<b>32.150</b>	-	-	-	-	-
482	0	0	<b>ammortamenti immobilizzazioni materiali</b>										
482	200	0	fabbricati										
		10	disponibili	123.367				123.367					
		20	indisponibili	372.316				372.316					
482	300	0	impianti e macchinari	17.154				17.154					
482	400	0	attrezzature di laboratorio / reti monitoraggio	1.021.846				1.021.846					
482	500	0	ammortamento mobili e arredi	18.659				18.659					
482	600	0	ammortamento mezzi di trasporto	-				-					
482	600	10	ammortamento automezzi	37.357				37.357					
482	600	20	ammortamento imbarcazioni e natanti	-				-					
482	700	0	ammortamento altri beni	-				-					
482	700	10	attrezzature d'ufficio	19				19					
482	700	20	attrezzature informatiche	60.426				60.426					
487	700	30	altri beni	61.090				61.090					
			<b>totale</b>	<b>1.712.234</b>	-	-	-	<b>1.712.234</b>	-	-	-	-	-
485	0	0	<b>svalutazioni</b>										
485	100	0	svalutazione immobilizzazioni	-				-					
485	200	0	svalutazione crediti	-				-					
485	300	0	svalutazione magazzino	-				-					
485	900	0	altre svalutazioni	-				-					
			<b>totale</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>	-	-	-	-	-
487	0	0	<b>accantonamenti</b>										
487	100	0	accantonamenti al fondo imposte e tasse	-				-					
487	200	0	accantonamenti per oneri al personale da liquidare	-				-					
487	200	10	accantonamento per oneri per rinnovo contrattuali - dirigenza	238.347	238.347	-	-	-	-	-	-	-	-
487	200	20	accantonamento per oneri per rinnovo contrattuali - comparto	399.674	399.674	-	-	-	-	-	-	-	-
487	200	30	accantonamenti al fondo oneri personale in quiescenza	60.000	60.000	-	-	-	-	-	-	-	-
487	200	50	accantonamenti al fondo equo indennizzo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
487	200	91	accantonamenti al fondo altri oneri da liquidare	50.000	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-
487	300	0	accantonamenti al fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	52.791	52.791	-	-	-	-	-	-	-	-
487	500	0	accantonamenti al retribuzione integrativa organi direttivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>totale</b>	<b>800.812</b>	<b>800.812</b>	-	-	<b>-</b>	-	-	-	-	-
500	0	0	<b>oneri finanziari</b>										
500	100	0	int. pass. per antic. di tesoreria	-				-					
500	200	0	int. pass. su mutui	-				-					
500	300	0	interessi passivi altre forme di credito art. 3, c. 5 lett. f) p. 2 DLgs 502/92	-				-					
500	400	0	spese bancarie	-				-					
500	500	0	interessi moratori	-				-					
500	600	0	interessi legali	-				-					
500	700	0	spese di incasso	-				-					
500	900	0	altri oneri finanziari	-				-					
			<b>totale</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>	-	-	-	-	-
510	0	0	<b>sopravvenienze passive</b>										
510	100	0	sopravvenienze passive	-				-					
510	100	10	sopravvenienze passive	-				-					
510	100	20	arrotondamenti passivi	-				-					
510	100	30	sconti e abbuoni passivi	-				-					
510	100	40	rivalutazioni monetarie	-				-					
510	200	0	differenze passive di cambio	-				-					
510	300	0	insussistenze dell'attivo	-				-					
			<b>totale</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>	-	-	-	-	-
520	0	0	<b>minusvalenze</b>										
520	100	0	minusvalenze da alienazione ordinarie di immobilizzazioni	-				-					
520	200	0	minusvalenze da alienazione straordinarie di immobilizzazioni	-				-					
			<b>totale</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>	-	-	-	-	-
530	0	0	<b>imposte e tasse</b>										
530	50	0	iva indetraibile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530	100	0	ires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530	150	0	irap	1.134.043	1.109.039	-	25.004	-	-	-	-	-	-
530	200	0	imposte di registro	2.000	-	-	-	2.000	-	-	-	-	-
530	300	0	imposte di bollo	5.000	-	-	-	4.880	-	120	-	-	-
530	400	0	tasse di concessione governative	3.000	-	-	-	3.000	-	-	-	-	-
530	500	0	imposte comunali	41.000	-	-	-	41.000	-	-	-	-	-
530	600	0	dazi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530	700	0	tasse di circolazione automezzi	3.600	-	-	-	3.600	-	-	-	-	-
530	800	0	permessi di transito e sosta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530	900	0	imposte e tasse diverse	5.000	-	-	-	5.000	-	-	-	-	-
			<b>totale</b>	<b>1.193.643</b>	<b>1.109.039</b>	-	<b>25.004</b>	<b>59.480</b>	-	<b>120</b>	-	-	-
535	0	0	<b>altri oneri diversi di gestione</b>										
535	100	0	perdite su crediti	-				-					
			<b>totale</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>	-	-	-	-	-
540	0	0	<b>variazione delle rimanenze</b>										
540	100	0	variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
540	200	0	variazione delle rimanenze sui l.i.c.	- 763.014	-	-	-	-	-	-	-	-	- 763.014
			<b>totale</b>	<b>- 763.014</b>	-	-	-	<b>-</b>	-	-	-	-	<b>- 763.014</b>
			<b>Totale COSTI</b>	<b>26.234.150</b>	<b>18.691.841</b>	<b>36.350</b>	<b>534.717</b>	<b>5.160.577</b>	<b>314.542</b>	<b>1.828</b>	<b>2.073.487</b>	<b>-</b>	<b>579.192</b>

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: LUTMAN ANNA

CODICE FISCALE: LTMNNA66S70G888L

DATA FIRMA: 30/01/2024 12:02:45

IMPRONTA: 4909E2167A8EE3E739985AA35340939AD7BADCD9022AAFAC7F9663EE69969DB2  
D7BADCD9022AAFAC7F9663EE69969DB2FAF05C9CF663514DF0FA27C725587C69  
FAF05C9CF663514DF0FA27C725587C6942147D38E5A583A13759C08A432F14B9  
42147D38E5A583A13759C08A432F14B93BBC836004DD5BA749885067D98EA94C