

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

(Nominato con D.P.G.R.T. n. 72 del 29/04/2022)

N° 58 del 28/03/2025

Oggetto: Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025 e Bilancio Pluriennale 2025 - 2027 dell'Istituto per lo Studio, la Prevenzione e la Rete Oncologica	
Struttura Proponente	S.S. Programmazione e Gestione Risorse Economiche
	Responsabile del procedimento C. Gheri
	Estensore C. Gheri
Allegati n. 10	

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Eseguibile a norma di Legge dal 12/04/2025

Pubblicato a norma di Legge il 28/03/2025

Inviato al Collegio Sindacale il 28/03/2025

IL DIRETTORE GENERALE

di questo Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica, con sede in Via Cosimo il Vecchio 2 - 50139 Firenze, in forza del Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 72 del 29.04.2022

Visti:

- il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modifiche ed integrazioni;
- la Legge Regionale Toscana 24 febbraio 2005, n. 40 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale e successive modifiche ed integrazioni;
- la Legge Regionale Toscana 14 dicembre 2017, n. 74 recante “Disciplina dell’Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica (ISPRO)”;
- la Delibera GRT n. 490 del 7 maggio 2018 di parere favorevole sullo statuto e regolamento dell’ISPRO;
- la Delibera DG ISPRO n. 150 del 31 maggio 2018 di presa d’atto della Delibera GRT n. 490 del 7 maggio 2018 sopra menzionata;
- la Delibera DG ISPRO n. 277 del 11 ottobre 2021 con la quale è stato modificato lo Statuto Aziendale, il Regolamento di organizzazione e funzionamento e l’organigramma dell’Istituto adottati con delibera del Direttore Generale n. 150 del 31/05/2018 e già modificati con Delibera del Direttore Generale n. 11 del 13/01/2020;

Dato atto degli art. 120 e 121 della L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e ss.mm.ii. che dispongono l’adozione del Bilancio Pluriennale e l’adozione del Bilancio preventivo economico annuale da parte del Direttore Generale;

Vista la delibera del Direttore Generale n. 19 del 31/01/2025 con la quale è stato adottato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell’ISPRO per il triennio 2025-2027, all’interno del quale sono definiti gli obiettivi programmatici e strategici della performance;

Richiamata la nota della Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti in Sanità Prot. N. AOOGR_0112692 del 17/02/2025 ad oggetto “*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2025*”;

Considerato che nelle Linee Guida suddette viene specificato che il bilancio di previsione è un documento meramente programmatico senza alcun valore di tipo autorizzativo e che l’equilibrio economico realmente rilevante nei confronti dei tavoli di verifica ministeriali (*sui quali, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame*) è quello del bilancio d’esercizio consolidato;

Rilevato, infine, che il bilancio di previsione dell’esercizio 2025 dell’Istituto dovesse essere redatto nel rigoroso rispetto delle suddette linee guida e proprio dalla conformità a tali linee guida dipenderà l’approvazione dello stesso da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria dei settori regionali preposti;

Visti gli schemi del:

- Conto Economico di previsione annuale (Allegato A);
- Conto Economico di previsione triennale (Allegato B);
- Piano degli Investimenti Analitico (Allegato C)
- Piano degli Investimenti Sintetico pluriennale (Allegato D);
- Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria (Allegato E);
- Budget Economico Generale d’Istituto per CdR (Allegato F);
- Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l’anno 2025 (Allegato G);
- Conto economico dettagliato secondo il modello di rilevazione del conto economico delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere (secondo il Modello denominato “CE 2019”) per l’anno 2025 (Allegato H);

redatti secondo le direttive nazionali e regionali e corredati dalla Nota Illustrativa del Direttore Generale (Allegato I) e dalla Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (Allegato L) tutti allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Rilevata la legittimità e la congruenza dell’atto con le finalità istituzionali di questo Ente, stante l’istruttoria effettuata a cura del Responsabile del procedimento;

Preso atto della sottoscrizione del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del Decreto Legislativo n. 502/1992 e ss.mm.ii.;

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama:

1. l'adozione del/della:

- Conto Economico di previsione annuale (Allegato A);
- Conto Economico di previsione triennale (Allegato B);
- Piano degli Investimenti Analitico (Allegato C)
- Piano degli Investimenti Sintetico pluriennale (Allegato D);
- Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria (Allegato E);
- Budget Economico Generale d'Istituto per CdR (Allegato F);
- Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l'anno 2025 (Allegato G);
- Conto economico dettagliato secondo il modello di rilevazione del conto economico delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere (secondo il Modello denominato "CE 2019") per l'anno 2025 (Allegato H);
- Nota Illustrativa del Direttore Generale (Allegato I);
- Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (Allegato L).

tutti allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;

2. Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R. Toscana n. 40/2005 contemporaneamente all'inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questo Istituto;
3. di inviare i documenti di cui al punto 1, integrati della relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale Toscana ai sensi degli art. 42 e 123 della L.R.T. 40/2005 e ss.mm.ii.

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Roberto Gusinu

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Enrico Volpe

IL DIRETTORE GENERALE
Avv. Katia Belvedere

ELENCO DEGLI ALLEGATI

<i>Allegato A:</i>	Conto Economico di previsione annuale	n. pagine 3
<i>Allegato B:</i>	Conto Economico di previsione triennale	n. pagine 3
<i>Allegato C:</i>	Piano degli Investimenti Analitico	n. pagine 1
<i>Allegato D:</i>	Piano Sintetico degli Investimenti pluriennale	n. pagine 1
<i>Allegato E:</i>	Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria	n. pagine 1
<i>Allegato F:</i>	Budget Economico Generale d'Istituto per CdR	n. pagine 1
<i>Allegato G:</i>	Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l'anno 2025	n. pagine 1
<i>Allegato H:</i>	Conto Economico (Modello CE) per l'anno 2025	n. pagine 9
<i>Allegato I:</i>	Nota Illustrativa del Direttore Generale	n. pagine 18
<i>Allegato L:</i>	Relazione sulla Gestione del Direttore Generale	n. pagine 10

STRUTTURE AZIENDALI DA PARTECIPARE :

S.S. Bilancio e contabilità conto terzi Azienda USL Toscana Centro

S.C. Attività Tecnico Amministrative

S.S. Attività Tecnico Patrimoniali

S.S. Personale

S.S. Programmazione e Gestione Risorse Economiche

ALLEGATO A
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE



CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	ANNO 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	11.351.280
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.729.680
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	582.600
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	582.600
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	39.000
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	39.000
4) <i>da privati</i>	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	502.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.798.227
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	9.467.862
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	330.365
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	66.877
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	200.034
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	277.434
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	-
Totale A)	22.195.853
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	1.635.791
a) Acquisti di beni sanitari	1.557.735
b) Acquisti di beni non sanitari	78.056
2) Acquisti di servizi sanitari	1.547.600
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.503
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-

ALLEGATO A
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE



ISPRO
Istituto per lo studio, la prevenzione
e la rete oncologica



CONTO ECONOMICO	
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	192.184
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	538.811
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	614.103
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	4.036.889
a) Servizi non sanitari	3.734.173
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	300.574
c) Formazione	2.141
4) Manutenzione e riparazione	581.899
5) Godimento di beni di terzi	2.069.272
6) Costi del personale	9.159.262
a) Personale dirigente medico	3.125.596
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.682.203
c) Personale comparto ruolo sanitario	2.639.714
d) Personale dirigente altri ruoli	302.132
e) Personale comparto altri ruoli	1.409.617
7) Oneri diversi di gestione	1.027.056
8) Ammortamenti	707.290
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	249.435
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	457.855
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	796.216
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	508.655
d) Altri accantonamenti	287.561
Totale B)	21.561.275
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	634.578
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-

ALLEGATO A
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE



CONTO ECONOMICO	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	12.548
Totale C)	-12.548
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	170.000
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	170.000
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
Totale E)	170.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	792.030
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	741.896
a) IRAP relativa a personale dipendente	659.073
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	66.488
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	16.336
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
2) IRES	50.133
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	792.030
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

ALLEGATO B
BILANCIO PLURIENNALE



CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	11.351.280	11.312.280	10.755.680
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.729.680	10.729.680	10.729.680
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	582.600	582.600	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	582.600	582.600	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	39.000	-	26.000
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	39.000	-	26.000
4) <i>da privati</i>	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	502.000	502.000	502.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.798.227	9.798.227	9.798.227
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	9.467.862	9.467.862	9.467.862
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	330.365	330.365	330.365
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	66.877	66.877	66.877
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	200.034	200.034	200.034
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	277.434	277.434	277.434
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
Totale A)	22.195.853	22.156.853	21.600.253
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.635.791	1.635.791	1.635.791
a) Acquisti di beni sanitari	1.557.735	1.557.735	1.557.735
b) Acquisti di beni non sanitari	78.056	78.056	78.056
2) Acquisti di servizi sanitari	1.547.600	1.547.600	1.547.600
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.503	202.503	202.503
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	192.184	192.184	192.184
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	538.811	538.811	538.811
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	614.103	614.103	614.103
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-

**ALLEGATO B
BILANCIO PLURIENNALE**



CONTO ECONOMICO

3) Acquisti di servizi non sanitari	4.036.889	4.036.889	4.036.889
a) Servizi non sanitari	3.734.173	3.734.173	3.734.173
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	300.574	300.574	300.574
c) Formazione	2.141	2.141	2.141
4) Manutenzione e riparazione	581.899	581.899	581.899
5) Godimento di beni di terzi	2.069.272	2.069.272	2.069.272
6) Costi del personale	9.159.262	9.159.262	9.159.262
a) Personale dirigente medico	3.125.596	3.125.596	3.125.596
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.682.203	1.682.203	1.682.203
c) Personale comparto ruolo sanitario	2.639.714	2.639.714	2.639.714
d) Personale dirigente altri ruoli	302.132	302.132	302.132
e) Personale comparto altri ruoli	1.409.617	1.409.617	1.409.617
7) Oneri diversi di gestione	1.027.056	1.011.644	939.240
8) Ammortamenti	707.290	708.161	708.161
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	249.435	250.306	250.306
b) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	457.855	457.855	457.855
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	796.216	771.757	287.561
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	508.655	484.196	-
d) Altri accantonamenti	287.561	287.561	287.561
Totale B)	21.561.275	21.522.275	20.965.675
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	634.578	634.577	634.577
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	12.548	12.548	12.548
Totale C)	-12.548	-12.548	-12.548
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	170.000	170.000	170.000
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	170.000	170.000	170.000
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	170.000	170.000	170.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	792.030	792.029	792.029
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	741.896	741.896	741.896

ALLEGATO B
BILANCIO PLURIENNALE



CONTO ECONOMICO			
a) IRAP relativa a personale dipendente	659.073	659.073	659.073
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	66.488	66.488	66.488
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	16.336	16.336	16.336
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	50.133	50.133	50.133
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	792.030	792.030	792.030
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ALLEGATO C
Piano Investimenti Aziendale Analitico



codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 31/12/2024	PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE		RISORSE AZIENDALI		Fabbisogno non coperto
						flussi 2025	flussi 2026	flussi 2027	flussi oltre 2027	Altri finanziamenti Regionali		Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/ capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)	
										indicare atto regionale	indicare importo			
801	801	Firenze	Adeguamenti strutturali vari	928.600	-	232.150	232.150	464.300	-			928.600		
801	801	Firenze	Adeguamenti strutturali vari	218.323	-	-	109.161	109.161	-					218.323
801	801	Firenze	Ambulatorio mobile	35.000	-	35.000	-	-	-				35.000	
801	801	Firenze	Ambulatorio mobile	25.000	-	25.000	-	-	-	DD RT 26744_2024	25.000			
801	801	Firenze	Ecografi (n. 2)	146.400	-	-	73.200	73.200	-	DD RT 26744_2024	146.400			
802	801	Firenze	Lampada scialitica	9.638	-	-	9.638	-	-	DD RT 26744_2024	9.638			
801	801	Firenze	Laser CO2	146.400	-	-	146.400	-	-					146.400
801	801	Firenze	Microscopio Laser Confocale	158.600	-	-	158.600	-	-					158.600
802	801	Firenze	Letto chirurgico	9.104	-	9.104	-	-	-					9.104
802	801	Firenze	Attrezzature e arredi vari	60.178	-	60.178	-	-	-					60.178

ALLEGATO D
Piano Investimenti Aziendale Sintetico



Ente: Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica

▪ INVESTIMENTI	2025	2026	2027	Totale
a. Fabbricati;	1.146.923	6.100	-	1.153.023
b. Attrezzature sanitarie;	470.142	-	-	470.142
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	120.178	-	-	120.178
Totale	1.737.243	6.100	-	1.743.343
▪ COPERTURE	2025	2026	2027	Totale
a. Mutui;	-	-	-	-
b. Contributi in c/capitale dallo Stato;	-	-	-	-
c. Contributi in c/capitale dalla Regione;	181.038	-	-	181.038
d. Altri contributi in c/capitale;	963.600	6.100	-	969.700
e. Alienazioni;	-	-	-	-
f. Fabbisogno non coperto parziale.	592.605	-	-	592.605
Totale	1.737.243	6.100	-	1.743.343

ALLEGATO E

Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria



		PREVISIONE FLUSSI			
descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	Flussi 2025	Flussi 2026	Flussi 2027	Flussi oltre 2027
Adegamenti strutturali vari, antincendio, anti infortunistica	4.773.803	-	1.743.961	1.569.501	1.460.340
Attrezzature e arredi vari	374.282	69.282	305.000	-	-

ALLEGATO F
BUDGET ECONOMICO GENERALE PER CDR



BUDGET ECONOMICO GENERALE PER CDR - ANNO 2025

Importi in migliaia di euro

Centri di Responsabilità	Acquisto di beni (B1)	Acquisto di servizi (B2) (B3) (B4)	Godimento beni di terzi (B5)	Costi del personale (B6)	Oneri diversi di gestione (B7)	Ammortamenti (B8)	TOTALE COSTI
Senologia Clinica	115	505	203	1.452	0	107	2.382
Screening e Prevenzione Secondaria	324	1.200	283	2.388	0	253	4.449
Laboratorio Regionale di Prevenzione Oncologica	859	183	120	2.151	0	70	3.383
CRL	285	630	0	222	0	105	1.242
Centro Riabilitazione Oncologica	2	10	0	248	0	7	267
Epidemiologia Clinica e di supporto al governo clinico	19	100	0	661	0	3	783
Epidemiologia dei Fattori di Rischio e degli Stili di Vita	23	171	0	679	0	6	879
TOTALE CDR SANITARI	1.628	2.799	607	7.801	0	550	13.385
Supporto tecnico amministrativo e costi generali	8	3.367	1.463	1.358	1.027	157	7.380
TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI	1.636	6.166	2.069	9.159	1.027	707	20.765

Tot. Budget Costi 20.765

Variazione rimanenze -

Tot. Budget costi di produzione (A) 20.765

RICAVI						
Contributi c/ esercizio (A1) al netto delle rettifiche contributi per destinazione ad investimenti (A2)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (A3)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (A4)	Concorsi, recuperi e rimborsi (A5) e Altri ricavi e proventi (A9)	Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (ticket) (A6)	Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio (A7)	Totale Ricavi
11.351	502	9.798	67	200	277	22.196

Tot. Budget Ricavi 22.196

Tot. Budget valore della produzione (B) 22.196

Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)] 1.431

Proventi e oneri finanziari -13

Accantonamenti 796

Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari 170

Imposte sul reddito 792

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO 0

ALLEGATO G
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI MENSILIZZATI



Tab. A)	ENTRATE							USCITE					
	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc..)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria					Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori		
	E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	U1	U2	U3	U4	U5	U6
GENNAIO	0	0	0	0	1.094	0	1.094	837	73	0	234	39	1.183
FEBBRAIO	5.197	0	0	0	0	0	5.197	827	568	0	2.706	783	4.884
MARZO	0	0	0	0	897	191	1.088	756	62	0	207	133	1.158
APRILE	0	0	0	0	1.029	153	1.182	795	50	0	277	115	1.237
MAGGIO	0	0	0	0	1.011	135	1.146	756	42	0	291	111	1.200
GIUGNO	374	0	0	0	672	116	1.163	756	46	0	312	103	1.216
LUGLIO	5.158	0	0	0	0	94	5.252	827	552	0	2.774	797	4.950
AGOSTO	0	0	0	0	897	203	1.100	756	50	0	252	103	1.161
SETTEMBRE	0	0	0	0	869	215	1.083	756	39	0	261	95	1.150
OTTOBRE	0	0	0	0	988	154	1.142	756	68	0	280	95	1.198
NOVEMBRE	0	0	0	0	1.067	78	1.145	775	42	0	265	117	1.199
DICEMBRE	0	0	0	0	1.475	298	1.774	1.304	44	0	378	103	1.830
TOTALE GENERALE	10.730	0	0	0	9.998	1.638	22.365	9.901	1.636	0	8.236	2.593	22.366

Importi in migliaia di euro

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo 2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
--------------	------------------------	--------------------------------------

AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	11.351.280	11.351.280	-
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.729.680	10.729.680	-
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.729.680	10.729.680	-
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	10.729.680	10.729.680	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	582.600	582.600	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	582.600	582.600	-
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	582.600	582.600	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	39.000	39.000	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	39.000	39.000	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	502.000	502.000	-
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	434.000	434.000	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	68.000	68.000	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.798.227	9.798.227	-
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	9.467.862	9.467.862	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.453.409	9.453.409	-
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	2.324.329	2.324.329	-
RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	7.129.080	7.129.080	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	-	-	-
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	-	-	-
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	9.328.968	9.328.968	-
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	2.199.888	2.199.888	-
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	7.129.080	7.129.080	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	-	-	-
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	-	-	-
RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	-	-
RR0371	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-	-
RR0372	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	-	-	-
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	-	-	-
RR0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-	-	-
RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-	-
RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	-	-	-
RR0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-	-
RR0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-	-	-

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo	2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19	

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
--------------	------------------------	--------------------------------------

RR0411	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-	-
RR0412	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-	-	-
RR0421	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	-
RR0422	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	-	-
RR0423	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-
RR0424	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	-	-
RR0425	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-
RR0426	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	124.441	124.441	-
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	124.441	124.441	-
RR0428	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	-	-
RR0429	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-
RR0430	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	-	-
RR0431	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
RR0432	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	14.453	14.453	-
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	14.453	14.453	-
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	-	-	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	-	-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	14.453	14.453	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	-	-	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	-	-	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-	-	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	330.365	330.365	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	330.365	330.365	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	66.877	66.877	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	43.028	43.028	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	43.028	43.028	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo 2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
--------------	------------------------	--------------------------------------

AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	23.849	23.849	-
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	23.849	23.849	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	200.034	200.034	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	200.034	200.034	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	277.434	277.434	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	277.434	277.434	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive	9.453.409	9.453.409	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	22.195.852	22.195.852	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.635.790	1.635.790	-
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.557.734	1.557.734	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.995	14.995	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	11.353	11.353	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	3.642	3.642	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a* Mobilita' intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) a* Mobilita' extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	1.344.764	1.344.764	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	404.991	404.991	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	939.773	939.773	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	11	11	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	356	356	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	166.739	166.739	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	30.869	30.869	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	78.056	78.056	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	589	589	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.900	4.900	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	65.564	65.564	-
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	7.003	7.003	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.584.489	5.584.489	-
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.547.600	1.547.600	-
SS0401	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	-	-	-

**ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO**

Conto economico 2019



Preventivo	2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19	

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
-----------------	---------------------------	--

SS0402	B.2.A.b Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	184.000	184.000	-
SS0404	B.2.A.a Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	-	-	-
SS0405	B.2.A.b Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-	-	-
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	-	-	-
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	-	-	-
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	-	-	-
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	-	-	-
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.503	202.503	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	184.000	184.000	-
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	184.000	184.000	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
SS0543	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	-	-	-
SS0544	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	18.503	18.503	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	18.503	18.503	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	-	-
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	-	-
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	-	-	-

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo	2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19	

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006
-----------------	---------------------------	--

BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	-	-	-
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-	-	-
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	-	-
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	-	-	-
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	-	-	-
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	-	-	-
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	-	-	-
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-	-	-
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	-	-
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisito di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	192.184	192.184	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	192.184	192.184	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo 2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
--------------	------------------------	--------------------------------------

BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	538.810	538.810	-
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	417.810	417.810	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	51.682	51.682	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	22.458	22.458	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	24.246	24.246	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	319.424	319.424	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	121.000	121.000	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	121.000	121.000	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	614.103	614.103	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	208.394	208.394	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	405.709	405.709	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	4.036.889	4.036.889	-
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	3.734.174	3.734.174	-
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	89.529	89.529	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	151.013	151.013	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	10.888	10.888	-
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	10.888	10.888	-
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	-	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	63.139	63.139	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	135.527	135.527	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	33.122	33.122	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	86.923	86.923	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricita'	183.042	183.042	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	9.791	9.791	-
BA1672	B.2.B.1.10.1) Altre utenze - di cui Acqua	-	-	-
BA1674	B.2.B.1.10.2) Altre utenze - di cui Metano	-	-	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	22.617	22.617	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	22.617	22.617	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.948.583	2.948.583	-
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	764.487	764.487	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	411.078	411.078	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.773.018	1.773.018	-
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	300.574	300.574	-
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	243.574	243.574	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	44.133	44.133	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	199.441	199.441	-
	dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	57.000	57.000	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57.000	57.000	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	2.141	2.141	-
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.019	2.019	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	122	122	-
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	581.899	581.899	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	183.334	183.334	-

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo 2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
--------------	------------------------	--------------------------------------

BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	74.880	74.880	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	320.465	320.465	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.220	3.220	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.069.272	2.069.272	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	646.372	646.372	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	565.746	565.746	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	80.626	80.626	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.422.900	1.422.900	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	1.422.900	1.422.900	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	9.159.262	9.159.262	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	7.447.513	7.447.513	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	4.807.799	4.807.799	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	3.125.596	3.125.596	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	3.125.596	3.125.596	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.682.203	1.682.203	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.663.953	1.663.953	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	18.250	18.250	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.639.714	2.639.714	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.622.006	2.622.006	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	17.708	17.708	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	74.012	74.012	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	74.012	74.012	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	74.012	74.012	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	161.353	161.353	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	9.185	9.185	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.185	9.185	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	152.168	152.168	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	152.168	152.168	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.476.384	1.476.384	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	218.935	218.935	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	218.935	218.935	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.257.449	1.257.449	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.254.011	1.254.011	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	3.438	3.438	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.027.056	1.027.056	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	44.875	44.875	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	982.181	982.181	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	530.914	530.914	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	451.267	451.267	-
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	707.290	707.290	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	249.435	249.435	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	457.855	457.855	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	457.855	457.855	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo 2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
--------------	------------------------	--------------------------------------

BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'attività	796.216	796.216	-
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	508.655	508.655	-
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	508.655	508.655	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	287.561	287.561	-
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	101.239	101.239	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	67.431	67.431	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	118.891	118.891	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamenti di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	-
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive	1.334.881	1.334.881	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	21.561.274	21.561.274	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	12.548	12.548	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	12.548	12.548	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-12.548	-12.548	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	170.000	170.000	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	170.000	170.000	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	170.000	170.000	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/ Terzi	170.000	170.000	-

ALLEGATO H
MODELLO CE PREVENTIVO

Conto economico 2019



Preventivo 2025 Azienda : 801
19.03.25 09:19

Totale TS001	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID TS006
--------------	------------------------	--------------------------------------

EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	170.000	170.000	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	170.000	170.000	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	792.030	792.030	-
YA0010	Y.1) IRAP	741.897	741.897	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	659.073	659.073	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	66.488	66.488	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	16.336	16.336	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	50.133	50.133	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	50.133	50.133	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	792.030	792.030	-
KK9999	Sbilancio partite infragruppo	8.118.528	8.118.528	-
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-

ALLEGATO I)

ISTITUTO PER LO STUDIO, LA PREVENZIONE ONCOLOGICA E LA RETE ONCOLOGICA (ISPRO)

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

1. CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

Il bilancio preventivo è stato redatto in conformità al dettato della normativa di riordino della contabilità delle Aziende Sanitarie ed è stato predisposto in osservanza delle disposizioni di cui alla Legge regionale della Toscana n. 40/2005 e successive modifiche e integrazioni.

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio rispondono all'obiettivo della rappresentazione programmatica, veritiera e corretta del risultato economico di esercizio previsto per il triennio 2025 - 2027. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere che, per loro natura stessa, presentano, comunque, una certa alea di indeterminatezza.

I dati riportati nel Conto Economico Preventivo 2025 sono stati costruiti partendo dai dati del Modello CE IV Trimestre 2024, tenendo conto delle attività e delle azioni programmate per il 2025 dalla Direzione dell'Istituto nel rispetto del pareggio economico e seguendo le indicazioni tecnico-contabili fornite dalla Regione Toscana con nota Prot. N. AOOGR_0112692 del 17/02/2025 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2025".

Con tali linee, infatti, in relazione al procedimento di adozione degli atti di bilancio di cui all'art. 123 della L.R. Toscana n. 40/2005, sono state fornite alcune indicazioni per una corretta predisposizione dei documenti e per dare una complessiva coerenza di rappresentazione contabile ai bilanci delle aziende sanitarie regionali.

Gli specifici criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo sono di seguito rappresentati per ciascuna delle voci che compongono il Conto Economico secondo lo schema interministeriale del 20/03/2013.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

VALORE DELLA PRODUZIONE

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
A1) Contributi in c/esercizio	15.999.192	11.351.280	-4.647.912
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	503.774	502.000	-1.774
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.798.227	9.798.227	0
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	91.034	66.877	-24.157
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	200.034	200.034	0
A7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	304.323	277.434	-26.889
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A9) Altri ricavi e proventi	37.826	0	-37.826
Totale Valore della Produzione	26.934.410	22.195.853	-4.738.558

Il valore della produzione è stato determinato sulla base delle indicazioni regionali e della programmazione dell'attività effettuata dalla Direzione dell'Istituto.

A seguire vengono analizzate le singole voci che compongono il valore della produzione atteso nel triennio di riferimento.

A1) Contributi in conto esercizio

Per l'anno 2025 la quota dei contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto sono stati già assegnati formalmente con D.G.R. n. 2 del 08/01/2025 e con decreto dirigenziale n. 845 del 17/01/2025.

La quota di finanziamento derivante dal Fondo Sanitario Regionale indistinto, riportata nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_0112692 del 17/02/2025, risulta, pertanto, pari a complessivi euro 10,730 MI di cui:

- 7,641 MI di euro quale Fondo Ordinario di Gestione;
- 0,237 MI di euro assegnati come quota del Fondo di riequilibrio;
- 2,852 MI di euro come ulteriore quota di F.S.R. indistinto non ancora assegnabile formalmente da parte della Regione Toscana.

Come specificato nelle suddette linee guida l'assegnazione sopra riportata non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata a ciascuna azienda/ente e sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a congruare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria.

La voce che ha inciso maggiormente, in termini di riduzione prevista per il 2025 rispetto al CE IV Trimestre 2024, ha riguardato i contributi dalla Regione Toscana finalizzati extra fondo (cod. AA070) ma, come espressamente specificato nelle linee guida, le assegnazioni riportate nella nota non sono esaustive della quota di F.S.R. destinata a ciascuna azienda/ente e questa sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse che saranno adottate in corso d'anno anche a seguito dell'intesa in Conferenza Stato Regioni

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

per il riparto del F.S.N. 2025 ed al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui esatto grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2025.

Per quanto riguarda l'assegnazione di risorse a titolo di F.S.N. indistinto finalizzato (cod. AA0032), come specificato nelle linee guida regionali, non è stata prevista alcuna quota da poter iscrivere nel bilancio preventivo 2025. Comunque, secondo quanto specificato nelle linee guida se nel corso dell'esercizio 2025 e comunque prima dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2025, verrà autorizzata l'iscrizione di quote di ricavi sul conto AA0032 queste deriveranno presumibilmente dallo storno di risorse inizialmente iscritte sul conto AA0031.

Per gli altri contributi per progetti finalizzati, ai fini della valutazione dell'importo da inserire nel BP 2025 e negli anni successivi, è stato tenuto conto dei finanziamenti e, di conseguenza, dei costi correlati che, alla data di redazione del bilancio preventivo, risultavano formalmente assegnati all'Istituto attraverso specifico atto.

La rilevazione contabile dei finanziamenti finalizzati è stata effettuata secondo quanto indicato dal D.Lgs. n. 118/2011 e dal Decreto Ministeriale sulla certificabilità del 17/9/2012.

A seguire il dettaglio, con gli importi e gli atti/documenti di assegnazione, dei contributi in c/esercizio inseriti nel BP 2025.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato 2025
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				10.729.680
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				10.729.680
AA0031	Fondo Ordinario di Gestione	DGRT n. 2	08/01/2025	Assegnazione iniziale 2025 del Fondo Sanitario Regionale Indistinto alle Aziende e agli Enti del SSR	7.877.871
AA0031	Altri contributi	Linee guida bilancio preventivo 2025 Prot. N. AOOGRT_112692	17/02/2025	Ulteriori risorse iscrivibili	2.851.809
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				-
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				-
AA0050	Extra Fondo:				
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				582.600
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto Gliogel - PNRR – M6.C2.I2.1 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	282.600
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto CRC Therapy - PNRR – M6.C2.I2.1 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	300.000
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				39.000
	Bando ricerca finalizzata 2021 Ministero Salute	DDRT n. 4606	03/03/2023	Progetto Endometriosis and Pelvic Floor Dysfunctions: a prospective clinical trial on medical and surgical treatment on urinary, fecal and sexual function (ENDO-PFD)	39.000
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				11.351.280

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

In questa voce rientra la quota di contributi in c/esercizio utilizzata per la realizzazione di investimenti così come previsto D.Lgs. n. 118/2011 e dal Decreto Ministeriale sulla certificabilità del 17/9/2012.

Non sono previsti acquisti rientranti in questa fattispecie per il 2025 e neanche per gli anni successivi.

A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Relativamente all'utilizzo fondi per quote inutilizzate dei contributi degli esercizi precedenti di seguito viene riportato il dettaglio dei singoli progetti con l'importo atteso per il 2025.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE ESERCIZI PRECEDENTI	Atto	Data	Oggetto	Previsione 2025
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutiliz. contrib. di esercizi preced. da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				-
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutiliz. contrib. di esercizi preced. da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				434.000
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto Gliogel - PNRR – M6.C2.I2.1 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	162.000
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto CRC Therapy - PNRR – M6.C2.I2.1 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	272.000
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				68.000
	AIRC IG 2019 ID 23702	Lettera AIRC prot. 5679	26/11/2024	Mammographic breast density and breast cancer risk: lifestyle and hormonal biomarkers in a longitudinal study	68.000
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutiliz. contrib. vincolati di esercizi preced. da privati				-
	TOTALE UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE ESERCIZI PRECEDENTI				502.000

Per gli anni successivi si ipotizza il mantenimento del valore atteso per il 2025.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Nella voce “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria” è atteso un mantenimento della proiezione del CE IV trimestre 2024.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
ASS. SP. DIAG. AMB. IN COMPENSAZIONE AS AV	1.191.643	1.191.643	0
PRESTAZIONI ASSIST. RIABILIT.XTR OSPED A COMPENS. INFRAREGIONE	119.450	119.450	0
ASS. SPEC. DIAGN. AMB. COMP. AS EXTRA AV	1.008.245	1.008.245	0
ALTRE PREST. SAN. IN COMP. DA AS EXTRA AV	4.991	4.991	0
ALTRE PREST. SAN. ASAV IST. FATTURATE	6.788.684	6.788.684	0
ALTRE PREST SAN EXTRA AV FATTURATE	340.396	340.396	0
ALTRE PREST SAN AS EXTRA RT FATTURATE	0	0	0
PREST.ASS.LI SPECIALISTICA AMBULATORIALE TERR. COMP EXTRA REG.	14.453	14.453	0
A4) a) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE - AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.467.862	9.467.862	0

Nell'ambito dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche viene ricompresa anche la remunerazione dell'attività per lo screening mammografico, della cervice e del colon retto effettuata per conto della USL Toscana Centro nell'area di riferimento territoriale di Firenze. Questa attività viene rilevata all'interno della voce "Altre prestazioni sanitarie Aziende Sanitarie Area Vasta istituzionali fatturate".

È stata prevista, inoltre, la continuazione dei rapporti convenzionali in essere per l'esecuzione di prestazioni sanitarie di citologia diagnostica (pap test e HPV) su richiesta delle tre Aziende Usl della Regione Toscana in linea con il ruolo identificato dalla Regione Toscana per il Laboratorio di Prevenzione Oncologica di Ispro.

Per quanto riguarda le prestazioni a compensazione erogate in regime ambulatoriale (flussi SPA) e quelle di riabilitazione oncologica (flussi SPR) sono state seguite le indicazioni regionali riportando i valori indicati nell'Allegato 2 alla nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_T_0112692 del 17/02/2025.

Poiché sono ancora in corso i lavori della cabina di regia istituita con DGRT n. 957 del 05/08/2024 non è stato, pertanto, possibile stimare gli eventuali maggiori ricavi derivanti dal progetto di centralizzazione su ISPRO del programma di screening colorettole regionale.

Complessivamente si ipotizza un sostanziale mantenimento dei dati attesi per il 2025 anche per il biennio successivo.

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
PROVENTI PER ATTIVITA' LP - SPECIALISTICA	330.365	330.365	0
A4) b) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE - INTRAMOENIA	330.365	330.365	0

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

Per il 2025 si ipotizza il mantenimento dei volumi previsti nel Modello CE IV Trimestre 2024 per quanto riguarda la specialistica ambulatoriale che è, allo stato attuale, l'unica forma di attività libero professionale intramoenia che viene effettuata dai dirigenti sanitari dell'Istituto.

Per l'attività svolta in regime di libera professione intramoenia viene riportato anche, a seguire, il prospetto di natura extra-contabile secondo lo schema definito dalla Regione Toscana con il confronto fra l'atteso 2025 rispetto ai dati registrati nell'ultimo bilancio d'esercizio adottato ovvero quello dell'anno 2023.

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Consuntivo Anno 2023	Preventivo Anno 2025
RICAVI		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	328.772	330.365
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	3.150	0
TOTALE RICAVI	331.922	330.365
COSTI		
COSTI DEL PERSONALE	9.783	9.737
ACQUISTO DI BENI SANITARI	492	494
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	0	0
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	194.320	193.408
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	37.795	37.795
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	16.534	16.534
MANUTENZIONI	10.583	10.583
AMMORTAMENTI	11.352	11.352
IMPOSTE E TASSE	20.326	20.230
COSTI GENERALI	26.417	26.325
TOTALE COSTI	327.602	326.459
SALDO	4.320	3.906
TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO	128.117	128.117

Complessivamente si ipotizza un sostanziale mantenimento dei dati attesi per il 2025 anche per il biennio successivo.

A5) Concorsi, recuperi e rimborsi

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
RIMBORSI DAL PERSONALE	1.698	1.698	0
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI DAL PERSONALE - ISTITUZIONALE	8.148	0	-8.148
RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERS. DIPENDENTE	333	0	-333
RIMBORSI UTENZE V/PRIVATI	110	0	-110
ALTRI RIMB. E RECUPERI DA ASL-AO IRCCS	15.566	0	-15.566
ALTRI RIMB. E RECUPERI V/PRIVATI ISTITUZIONALE	22.151	22.151	0
RIMBORSI DA REGIONE PERSONALE COMANDATO	43.028	43.028	0
A5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	91.034	66.877	-24.157

Questa voce comprende i rimborsi a carico del personale dipendente relativi alla quota di spettanza per l'utilizzo del servizio mensa aziendale, ai rimborsi a titolo di recupero vari e quelli a carico del fornitore dei servizi di distribuzione automatica di generi alimentari e bevande per l'occupazione del suolo e delle utenze messe a disposizione dall'Istituto.

Per quanto riguarda i rimborsi per il personale comandato presso la Regione Toscana questi sono relativi ai costi sostenuti per n. 1 collaboratore amministrativo assegnato in comando, anche per il 2025, presso tale Ente.

Le voci di carattere straordinario (rimborsi per infortuni ed altri rimborsi non routinari) non vengono prese in considerazione a fini previsionali in quanto trattasi di importi che, per loro natura, non risultano programmabili né quantificabili.

Per gli anni successivi si ipotizza il mantenimento del dato atteso per il 2025.

A6) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

È stato ipotizzato un mantenimento della quota ticket sui livelli attesi del IV Trimestre 2024 tenendo, comunque conto, come previsto dalle linee guida regionali, dell'abolizione del contributo per la digitalizzazione come da DGRT n. 191 del 18/02/2019 e dell'abolizione della quota fissa per ricetta, in base a quanto disposto dall'art. 1, comma 446, della L. n. 160/2019 (legge di bilancio 2020).

Si ipotizza il mantenimento del dato atteso per il 2025 anche per il biennio successivo.

A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio

Tale voce comprende la quota dei finanziamenti in c/capitale utilizzata a copertura dei costi di ammortamento delle immobilizzazioni che sono state acquistate o che verranno acquistate nel corso del 2025 con tali fonti di finanziamento come rappresentato nel Piano Investimenti allegato al BP 2025.

Si ipotizza il mantenimento dei dati attesi per il 2025 anche per il biennio successivo.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Voce non prevista.

A9) Altri ricavi e proventi

Voce non prevista.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati stimati tenendo conto indicazioni relative ai principali fattori produttivi inserite nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGRT_0112692 del 17/02/2025.

In particolare, per quanto riguarda le suddette linee guida sono state applicate le indicazioni specifiche previste nei singoli punti trattati nonché l'indicazione di carattere generale per cui il bilancio preventivo deve essere redatto in pareggio, pur rappresentando lo stesso un documento meramente programmatico senza alcun valore di tipo autorizzativo e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti del tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali (da parte del quale, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

Tutto ciò premesso, la riduzione complessiva dei costi della produzione attesa per il 2025 rispetto alla proiezione 2024 (-17%) è riconducibile prevalentemente alle voci in riduzione legate ai progetti finalizzati (accantonamenti e trasferimenti contributi ad altri partner) anche se sono presenti riduzioni anche in altre voci di spesa proprio in applicazione di quanto previsto dalle linee guida.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
B1) Acquisti di beni	1.654.739	1.635.791	-18.948
a) Acquisti di beni sanitari	1.576.583	1.557.735	-18.848
b) Acquisti di beni non sanitari	78.156	78.056	-100
B2) Acquisti di servizi sanitari	1.862.022	1.547.600	-314.422
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.503	202.503	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	192.184	192.184	0
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	247.050	0	-247.050
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lav. sanitarie e sociosan.	606.183	538.811	-67.373
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	614.103	614.103	0
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0
B3) Acquisti di servizi non sanitari	3.379.232	4.036.889	657.658
a) Servizi non sanitari	3.076.516	3.734.173	657.658
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	300.574	300.574	0
c) Formazione	2.141	2.141	0
B4) Manutenzioni e riparazioni	570.490	581.899	11.410
B5) Godimento di beni di terzi	2.028.698	2.069.272	40.574
B6) Costi del personale	9.159.262	9.159.262	0
B7) Oneri diversi di gestione	2.165.245	1.027.056	-1.138.189
B8) Ammortamenti	447.374	707.290	259.916
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	106.069	249.435	143.365
b) Ammortamenti dei Fabbricati	0	0	0
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	341.304	457.855	116.551
B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
B10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0
B11) Accantonamenti	4.724.516	796.216	-3.928.300
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.436.955	508.655	-3.928.300
d) Altri accantonamenti	287.561	287.561	0
Totale Costi della Produzione	25.991.577	21.561.275	-4.430.302

B1) Acquisti di beni

Per l'acquisto di beni è stato fatto riferimento agli obiettivi economici definiti nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGRT_0112692 del 17/02/2025, ovvero che l'importo degli acquisti di:

- farmaci con AIC e senza AIC dovesse rientrare nel limite massimo del 3% rispetto a quello emergente dal modello CE IV Trimestre 2024;
- dispositivi medici non dovessero essere superiori rispetto al valore atteso inserito nel CE IV Trimestre 2024;
- dispositivi medico diagnostici in vitro, in considerazione dell'azione di razionalizzazione che la Regione si propone di sviluppare, non potesse eccedere quello riportato nel modello CE IV Trimestre 2024 ridotto del 2%. L'effetto del progetto regionale di centralizzazione dello screening colo-rettale presso Ispro è stato, pertanto, "neutralizzato" sia in termini del costo dei reagenti per l'esecuzione del test che in termini di valorizzazione dell'attività erogata, come già rappresentato nella sezione relativa del valore della produzione;
- altri beni l'importo non superasse quello previsto nel CE IV Trimestre 2024, con esclusione dell'acquisto di carburanti e lubrificanti per i quali è stata prevista la riduzione del 2% così come indicato nelle linee guida per i costi degli approvvigionamenti energetici.

B1 - a) Acquisti di beni sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	11.022	11.353	331
PRODOTTI DIETETICI	11	11	0
MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	356	356	0
PRODOTTI CHIMICI	166.739	166.739	0
DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VTRO	958.952	939.773	-19.179
DISPOSITIVI MEDICI	404.991	404.991	0
ALTRI BENI SANITARI	30.869	30.869	0
OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI	3.642	3.642	0
a) ACQUISTI DI BENI SANITARI	1.576.583	1.557.735	-18.848

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

B1 - b) Acquisti di beni non sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
MATERIALE GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV. IN GENERE	589	589	0
COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.000	4.900	-100
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	65.564	65.564	0
ALTRI BENI NON SANITARI	7.003	7.003	0
b) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	78.156	78.056	-100

Per gli anni 2026 e 2027 è stato previsto il mantenimento del valore del 2025 per entrambe le tipologie di acquisti.

B2) Acquisti di servizi sanitari

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l'indirizzo generale previsto nelle linee guida regionali ovvero che per le voci degli altri servizi sanitari dovevano essere inseriti importi per il 2025 non superiori ai valori risultanti nel Modello CE IV Trimestre 2024.

B2 - c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
PREST. SPEC. DIAGN. AMB. DA AZ. AREA VASTA	184.000	184.000	0
SERV. SAN. PER ASS. SPECIALIST. DA ALTRI	18.503	18.503	0
c) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	202.503	202.503	0

Le prestazioni diagnostiche ambulatoriali vengono richieste prevalentemente alle Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro, in particolare alla AOU Careggi con la quale intercorrono reciproci rapporti di collaborazione ormai da diversi anni, e riguardano, in massima parte, gli esami di approfondimento di Anatomia Patologia nell'ambito dei percorsi di screening oncologici garantiti dall'Istituto. La quota prevista per servizi sanitari per assistenza specialistica da altri riguarda l'effettuazione di colonscopie virtuali nell'ambito degli approfondimenti dello screening colo rettale.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato il medesimo valore dei valori previsti per il 2025.

B2 - m) Compartecipazione al personale per attività libero professionale (intramoenia)

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	192.184	192.184	0
m) COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	247.050	192.184	0

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

Per tale voce è stato confermato il valore atteso del CE IV Trimestre 2024 coerentemente con quanto previsto sia in termini di costi che di ricavi nel prospetto di dettaglio della libera professione riportato in precedenza.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato il medesimo valore dei valori previsti per il 2025.

B2 - n) Rimborsi assegni e contributi sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO AV	201.034	0	-201.034
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO EXTRA AV	46.015	0	-46.015
n) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	247.050	0	-247.050

L'importo atteso per il 2025 nella voce rimborsi, assegni e contributi sanitari riguarda la quota da trasferire alle Aziende Sanitarie del Servizio Sanitario della Regione Toscana per la realizzazione di progetti di ricerca per i quali l'Istituto è stato individuato quale capofila. La cifra inserita nel BP 2025 ha dovuto tenere conto della riduzione dei contributi previsti relativi ai progetti derivante dalle modalità di registrazione definite nelle linee guida (presenza di atti formalizzati di assegnazione alla data di predisposizione del BP).

Per la determinazione dell'importo atteso 2025 è stato, pertanto, previsto un importo pari a 0 in quanto la voce di contributi previsti per l'anno 2025 maggiormente rilevante riguarda la partecipazione di Ispro, in qualità di coordinatore incaricato dalla Regione Toscana, a due progetti di ricerca finanziati con risorse del PNRR (Missione 6 Salute) che prevedono la partecipazione di UU.OO. che non appartengono al Servizio Sanitario Regionale (CNR-IEOS di Napoli, Università degli Studi di Bologna, ASL Napoli 1, IRCCS Ismett di Palermo, Università degli Studi di Palermo e Università degli Studi di Catania).

Analoga considerazione è stata fatta per gli anni 2026 e 2027.

B2 - o) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
STIPENDI PERS. SANITARIO COMANDATO ASAV	121.000	121.000	0
CONTRATTI LAV AUTONOMO MANSIONI SANITARIE	179.173	179.173	0
PERSONALE INTERINALE SANITARIO	24.246	24.246	0
COSTI PER PERSONALE BORSISTA	140.251	140.251	0
CONSULENZE SANITARIE ART. 55 C. 2	51.682	51.682	0
ALTRE CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSANITARIE DA PRIVATO	89.830	22.458	-67.373
o) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	606.183	538.811	-67.373

Per quanto riguarda l'importo previsto per le borse di studio, per i contratti di lavoro autonomi e per gli interinali sono state seguite le indicazioni riportate nelle linee guida regionali relative ai costi degli altri servizi sanitari.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

Va segnalato che i borsisti e alcuni contratti di lavoro autonomi sono coinvolti nella realizzazione delle attività previste nei progetti di ricerca finalizzati dell'Istituto ed il ricorso a tali fattispecie di collaborazioni è specificamente previsto nei piani economico finanziari dei medesimi nonché dai relativi bandi di finanziamento (si rimanda a titolo esemplificativo al Bando Ministeriale CCM 2023).

La voce prevista in riduzione riguarda l'attività aggiuntiva effettuata dal personale del comparto che, sulla base dei fabbisogni d'Istituto, è attesa in riduzione di circa il 75% rispetto al valore risultanti nel Modello CE IV Trimestre 2024.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

B2 - p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI ASAV	208.394	208.394	0
ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI DA SOGG. PRIVATI	405.709	405.709	0
p) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SAN. A RILEVANZA SANITARIA	614.103	614.103	0

Negli altri servizi sanitari e sociosanitari sono state seguite indicazioni riportate nelle linee guida regionali relative ai costi degli altri servizi sanitari.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

B3) Acquisti di servizi non sanitari

Nella voce degli acquisti di servizi non sanitari vengono inclusi i principali servizi esternalizzati quali pulizie, lavanderia, mensa, smaltimento rifiuti, utenze varie, accettazione front-office e back-office, assistenza postazioni di lavoro, servizio di archiviazione, servizio di postalizzazione, ecc. e le collaborazioni con mansioni non sanitarie.

Nella determinazione di questa voce sono stati seguiti i seguenti indirizzi previsti nelle linee guida regionali:

- i costi relativi ad approvvigionamenti energetici per il 2025 dovevano tenere conto delle azioni di risparmio intraprese negli ultimi anni e, pertanto, non dovevano essere superiori ai costi riportati nel Modello CE IV Trimestre 2024 ridotti del 2%;
- i costi relativi ai servizi non sanitari sono stati previsti con incrementi di costo non superiori al 2% dei valori risultanti dal Modello CE IV Trimestre 2024, per tenere conto degli effetti incrementativi che sono attesi a causa dell'impatto dell'inflazione sui prezzi e sulle tariffe sui contratti pluriennali;
- per le voci che non avevano una indicazione specifica sono stati inseriti importi per il 2025 che, nel loro complesso, non risultassero superiori ai valori risultanti nel CE IV Trimestre 2024.

Rispetto alle indicazioni inserite nelle linee guida è stato considerato un incremento rispetto al CE IV Trimestre 2024 per la spesa relativa a servizi postali e di postalizzazione e per il call center screening in considerazione della azione prevista dalla DGRT n. 957 del 05/08/2024 relativa alla centralizzazione presso

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

l'Istituto all'attività di invio degli inviti ad effettuare lo screening a tutti i cittadini della Regione Toscana che abbiano i requisiti. Tale incremento è stato stimato sulla base dei volumi attesi degli inviti per gli utenti della Regione Toscana da effettuare direttamente dall'Istituto nel corso del 2025.

B3 – a) Servizi non sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
SERVIZI MENSA DA PUBBLICO	10.888	10.888	0
PULIZIE DA PUBBLICO	6.869	6.869	0
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA DA PUBBLICO	494	494	0
COSTI PER ALTRI SERV NON SAN DA PUBBLICO	25.616	25.616	0
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL AO IRCCS RT)	626.371	738.871	112.500
CONTRIBUTI AD ENTI PUBBLICI PER SERVIZI NON SANITARI	411.078	411.078	0
SPESE TELEFONICHE DA PRIVATO	86.923	86.923	0
ENERGIA ELETTRICA DA PRIVATO	186.777	183.042	-3.736
GAS DA PRIVATO	64.428	63.139	-1.289
ALTRE UTENZE DA PRIVATO	9.991	9.791	-200
ALTRI PREMI ASSICURATIVI	22.617	22.617	0
LAVANDERIA DA PRIVATO	89.529	89.529	0
PULIZIE DA PRIVATO	144.143	144.143	0
COSTI PER SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA DA PRIVATO	135.033	135.033	0
COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI DA PRIVATO	33.122	33.122	0
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	949.877	968.874	18.998
SERVIZI LOGISTICA E SICUREZZA DA PRIVATO	26.930	26.930	0
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE DA PRIVATO	245.829	777.213	531.384
a) SERVIZI NON SANITARI	3.076.516	3.734.173	657.658

Nella voce “Servizi non sanitari (B3-a)” sono ricompresi anche i servizi da pubblico forniti ad Ispro dalle Aziende Sanitarie dell’Area Vasta Centro. In questi servizi sono inclusi l’accesso alla mensa per il personale dipendente ed i rimborsi delle utenze e delle pulizie per l’utilizzo, da parte dell’Istituto, dei locali forniti in comodato dalla AOU Careggi per le attività svolte dalla S.C. Core Research Laboratory e dai Registri oncologici istituzionali all’interno della palazzina in Viale Pieraccini denominata “Cubo3”.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

B3 – b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
CONTRATTI LAV AUTONOMO MANSIONI NON SANITARIE	77.476	77.476	0
PERSONALE INTERINALE NON SANITARIO	44.133	44.133	0
COSTI PER PERSONALE NON SAN COMANDATO AS AV	57.000	57.000	0
COSTI PERSONALE BORSISTA	121.965	121.965	0
b) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	300.574	300.574	0

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

Nella voce “Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie (B3-b)”, sono riportati i costi per contratti di lavoro autonomi non sanitari, per il personale somministrato, per le borse di studio e per il personale comandato da altri Enti (nello specifico n. 1 dirigente sociologo dipendente della AOU Careggi). Come per la voce “Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie (B2-o)” per la determinazione dell’importo 2025 sono state seguite le indicazioni riportate nelle linee guida regionali.

Anche in questo caso va segnalato che le borse di studio ed alcuni contratti di lavoro autonomi risultano coinvolti nella realizzazione delle attività previste nei progetti di ricerca finalizzati dell’Istituto poiché il ricorso a tali fattispecie di collaborazioni è specificamente previsto nei piani economico finanziari dei medesimi nonché dai relativi bandi di finanziamento (si rimanda a titolo esemplificativo al Bando Ministeriale CCM 2023).

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

B3 – c) Formazione

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE DA PRIVATO	122	122	0
COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE DA PUBBLICO	2.019	2.019	-
c) FORMAZIONE	2.141	2.141	0

I costi per la formazione del personale sono stati ipotizzati del medesimo valore di quanto previsto nel Modello CE IV Trimestre 2024 nel rispetto delle indicazioni regionali.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

B4) Manutenzioni e riparazioni

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMMOBILI	179.739	183.334	3.595
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MOBILI E MACCHINE	73.412	74.880	1.468
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ATTREZZ. TECNICHE E SANITARIE	314.182	320.465	6.284
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	3.157	3.220	63
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	570.490	581.899	11.410

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l’indirizzo specifico previsto nelle linee guida regionali ovvero sono stati ipotizzati incrementi di costo non superiori al 2% dei valori risultanti dal Modello CE IV Trimestre 2024, per tenere conto dell’incremento atteso per gli effetti dell’inflazione sui prezzi e sulle tariffe dei contratti pluriennali.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027

B5) Godimento di beni di terzi

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
CANONI DI LEASING FINANZIARIO	1.395.000	1.422.900	27.900
CANONI NOLEGGIO AREA SANITARIA	554.653	565.746	11.093
CANONI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	79.046	80.626	1.581
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.028.698	2.069.272	40.574

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l'indirizzo specifico previsto nelle linee guida regionali ovvero sono stati ipotizzati incrementi di costo non superiori al 2% dei valori risultanti dal Modello CE IV Trimestre 2024, per tenere conto dell'incremento atteso per gli effetti dell'inflazione sui prezzi e sulle tariffe dei contratti pluriennali.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

B6) Costi del personale

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
PERSONALE DIRIGENTE MEDICO	3.125.596	3.125.596	0
PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANITARIO NON MEDICO	1.682.203	1.682.203	0
PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO	2.639.714	2.639.714	0
PERSONALE DIRIGENTE ALTRI RUOLI	302.132	302.132	0
PERSONALE COMPARTO ALTRI RUOLI	1.409.617	1.409.617	0
COSTI DEL PERSONALE	9.159.262	9.159.262	0

Per quanto concerne il costo del personale dipendente previsto all'interno del BP 2025 è stata seguita l'indicazione riportata a pag. 13 delle linee guida della Regione Toscana Prot. N. AOOGR1_0112692 del 17/02/2025 che prevede un costo totale non superiore a quello riportato nel CE IV Trimestre 2024.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2025.

B7) Oneri diversi di gestione

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2024 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2025	Differenza
IMPOSTA DI BOLLO	5.173	5.173	0
TARI	39.703	39.703	0
ALTRI ONERI DI GESTIONE	17.037	17.037	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO X RT	404.700	0	-404.700
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ALTRI ENTI PUBB	1.148.154	434.000	-714.154
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ENTI PRIVATI	19.335	0	-19.335
INDEN. E ONERI DIREZIONE AZ E COLL SINDACALE	530.914	530.914	0
TOTALE ONERI DI GESTIONE	2.165.245	1.027.056	-1.138.189

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l'indirizzo generale previsto nelle linee guida regionali per le voci che non avevano una indicazione specifica ovvero sono stati inseriti importi per il 2025 non superiori ai valori risultanti nel Modello CE IV Trimestre 2024.

Per quanto riguarda, invece, la voce relativa ai costi per trasferimenti dei finanziamenti ad altri enti, pubblici e privati, che riguarda la quota di finanziamento erogata dal finanziatore direttamente ad Ispro in qualità di capofila del progetto ma destinata agli enti partner dell'Istituto coinvolti nella ricerca, la cifra inserita nel BP 2025 è stata stimata tenendo conto della riduzione dei contributi previsti relativi ai progetti derivante dalle modalità di registrazione definite nelle linee guida (presenza di atti formalizzati di assegnazione alla data di predisposizione del BP). La riduzione derivante da queste voci ha, pertanto, permesso di poter ipotizzare l'incremento dei costi dei servizi legati alla centralizzazione degli screening coloretali presso Ispro prevista nel corso del 2025 così come rappresentato in precedenza.

Per gli anni 2026 e 2027 è stato ipotizzata una riduzione dei valori previsti per il 2025 per la cessazione di parte dei trasferimenti dei finanziamenti agli altri Enti partner in considerazione della riduzione dei contributi previsti relativi ai progetti derivante dalle modalità di registrazione definite nelle linee guida.

B8) Ammortamenti

La previsione degli ammortamenti tiene conto delle nuove acquisizioni programmate ammortizzate secondo i criteri fiscali.

Le aliquote d'ammortamento previste rispecchiano quanto stabilito dall'Allegato 3 al D.Lgs. n. 118/2011.

L'incremento nella voce degli ammortamenti prevista nel 2025 rispetto ai valori presenti nel CE IV Trimestre 2024 è collegato agli investimenti inseriti nel Piano Investimenti allegato al BP quale parte integrante, includendo, come previsto dalle linee guida, sia gli investimenti finanziati con contributi in c/capitale già assegnati o con mutui già stipulati (fattispecie quest'ultima, peraltro, non presente in Istituto) ma anche quegli interventi per i quali si evidenzia un fabbisogno di finanziamento non coperto che, però, sono stati ritenuti dalla Direzione dell'Istituto urgenti ed imprescindibili ovvero indispensabili per scongiurare un rischio per la sicurezza dei pazienti o dei lavoratori o per ottemperare a prescrizioni degli organi di controllo. Le risorse in c/capitale a copertura degli interventi sono derivanti dalla quota residua della destinazione del Fondo di dotazione ancora presente in bilancio e derivante da una non completa sterilizzazione dei beni di prima dotazione a copertura di investimenti in applicazione di quanto previsto nel punto 9.7 della casistica per l'applicazione dei principi contabili. Una ulteriore fonte di finanziamento deriva, infine, dalla destinazione di una donazione in denaro ricevuta nel corso del 2024 dalla Associazione Corri la Vita Onlus, di cui alla delibera del direttore generale n. 161 del 29/07/2024, finalizzata all'acquisto di un veicolo motorizzato destinato alla prevenzione oncologica.

Gli interventi previsti nel 2025 riguardano acquisizioni di attrezzature sanitarie (ecografi, lampada scialitica, Laser CO2, Microscopio Laser), arredi sanitari, ambulatori mobili ed interventi necessari per il rafforzamento strutturale ed impiantistico dei locali afferenti alle strutture dell'Istituto (sistemazione controsoffitti, realizzazione dell'unità di trattamento dell'aria, adeguamento antincendio, recupero dissesti percorsi esterni e

marciapiedi, superamento barriere architettoniche, monitoraggio lesioni, smaltimento acque reflue, trasferimento Laboratori, interrimento tubi esterni, imbiancature locali sanitari).

Va, comunque, specificato che per quanto riguarda gli investimenti ritenuti dall'Istituto urgenti e imprescindibili ma che alla data di elaborazione del bilancio preventivo risultavano ancora in attesa di definizione delle modalità di finanziamento, visto il loro potenziale effetto sull'equilibrio economico nel caso di effettuazione, per poter essere effettivamente avviati dovranno essere preventivamente autorizzati per iscritto dal Direttore della Direzione Sanità, welfare e coesione sociale, nel rispetto di quanto stabilito dalla DGRT n. 722/2016. L'eventuale richiesta di autorizzazione trasmessa e l'autorizzazione regionale che potrebbe scaturirne seguiranno, comunque, percorsi autonomi che non sono destinati ad incrociarsi con quello dell'adozione del bilancio preventivo dell'Istituto e della sua approvazione da parte della Regione, non avendo quest'ultimo alcun valore autorizzativo.

Così come riportato nelle linee guida regionali a pagina 19 gli interventi che, al momento della elaborazione del piano investimenti risultano interamente privi di copertura finanziaria, indipendentemente dagli anni di riferimento sono stati riportati anche nell'Allegato E.

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo 2025 non risultano elementi a disposizione per poter ipotizzare svalutazione delle immobilizzazioni e/o dei crediti.

B10) Variazione delle rimanenze

Riguardo alle rimanenze non si prevede una variazione significativa delle giacenze nel corso del 2025 in quanto, non esistendo magazzini interni, tutti gli approvvigionamenti di beni di consumo sanitari e non sanitari transiteranno dal magazzino di Area Vasta di Estar direttamente ai Centri/Unità di Prelievo richiedenti. Si prevede, comunque, una gestione dei magazzini di reparto orientata alla massima razionalizzazione delle richieste e, quindi, al contenimento dell'eventuale stoccaggio presso i magazzini di reparto dei materiali provenienti dal magazzino centralizzato, in linea con le disposizioni aziendali fornite su tali materie.

B11) Accantonamenti

La voce relativa agli accantonamenti è stata movimentata per la parte relativa alla quota 2025 dei rinnovi CCCCNLL 2025-2027 così come previsto nelle linee guida della Regione Toscana (cfr. pag. 13) ovvero con l'accantonamento delle sole quote relative al CCNL 2022-2024 sia per il personale dirigente che per il personale del comparto. Tale importo è stato riproposto anche per il biennio successivo.

Inoltre, è stata prevista una quota di accantonamenti legata ai contributi attesi per il 2025 ma non interamente utilizzabili nel corso dell'anno in quanto destinati a coprire iniziative finanziate con fondi derivanti dal PNRR con valenza pluriennale.

Per gli anni 2026 e 2027 sono stati ipotizzati accantonamenti complessivamente inferiori a quelli del 2025 per effetto della riduzione dei contributi attesi per i progetti finalizzati.

C) Proventi e oneri finanziari

Nel corso del triennio non si prevedono proventi o oneri finanziari se non un importo stimato a titolo prudenziale, legato ad un eventuale ricorso all'anticipazione di cassa per garantire il rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori così come richiesto nelle linee guida regionali (cfr. pag. 16).

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Alla data di redazione del bilancio preventivo non risultano prevedibili eventuali rettifiche di valore di attività finanziarie per il triennio di riferimento.

E) Proventi ed oneri straordinari

Alla data di redazione del bilancio preventivo non risultano prevedibili oneri straordinari per il triennio di riferimento. Sono stati, invece, stimati quali proventi straordinari, sia per l'anno 2025 che per i successivi due anni, euro 170.000,00 legati alle azioni di razionalizzazione ed efficientamento del S.S.R. richieste dalla Regione Toscana e relativi alle quote di finanziamento di annuità pregresse a carico delle diverse Regioni per le attività di supporto al PNP garantite da Ispro tramite il network ONS.

Y) Imposte sul reddito di esercizio

L'importo tiene conto della tassazione dell'IRAP sulle competenze da corrispondere a dipendenti e collaboratori stimato in proporzione alle voci alle quali si riferisce e dell'IRES dovuta dall'Istituto stimata del medesimo importo inserito nel CE IV Trimestre 2024.

Pertanto, la situazione generale determina un risultato economico di sostanziale pareggio tra i ricavi ed i costi relativi agli esercizi 2025 - 2027.

Il Direttore Generale

Am. Katia Belvedere

ALLEGATO L)

**ISTITUTO PER LO STUDIO, LA PREVENZIONE E LA RETE ONCOLOGICA
(ISPRO)**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025
ED AL BILANCIO PLURIENNALE 2025 - 2027**

1. PREMESSA

L'ISPRO, a far data dal 1 gennaio 2018, mediante la L.R. n.74/2017, assorbe in sé le funzioni e competenze dell'ex ISPO (istituito con L.R. n. 3/2008) e dell'Istituto Toscano Tumori (ITT), assumendo anche il coordinamento operativo della rete oncologica toscana.

L'ISPRO rappresenta un unicum a livello nazionale, in quanto presidia le tematiche inerenti all'ambito predetto e ne garantisce la governance in maniera complessiva, attraverso:

- la promozione, misurazione e studio di azioni di prevenzione primaria (*relativa ai fattori di rischio che causano le malattie tumorali e studia come ridurre o addirittura eliminare questi fattori di rischio attraverso adeguati stili di vita*), prevenzione secondaria (*relativa alla diagnosi precoce dei tumori, al fine di intervenire tempestivamente sugli stessi, e si concretizza nei così detti screening*) e prevenzione terziaria (*relativa non alla prevenzione della malattia in sé, quanto alle complicanze e alle probabilità di recidive della stessa*);
- l'organizzazione e il coordinamento, in sinergia con le Aziende e gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, dei percorsi di diagnosi, cura e riabilitazione, garantendo anche il coordinamento della Rete Oncologica regionale;
- lo svolgimento e il coordinamento dell'attività di ricerca, in ambito oncologico.

La missione dell'Istituto è quella di lavorare "*insieme per capire, evitare e curare il cancro*" e tale missione si declina nel promuovere, misurare e studiare azioni di prevenzione primaria, secondaria e terziaria dei tumori e nell'organizzare e coordinare, in sinergia con le Aziende e gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, i percorsi di diagnosi, cura e riabilitazione, nonché i programmi di ricerca in ambito oncologico.

L'ISPRO opera in coerenza con i principi di omogeneità, qualità e appropriatezza della cura, rendendo, inoltre, disponibili tutti gli elementi di carattere informativo e conoscitivo utili per orientare gli assistiti all'interno della rete oncologica.

L'Istituto, come previsto all'art. 8 del proprio Statuto, è impegnato a garantire pari opportunità tra i sessi per l'accesso agli incarichi dirigenziali ed alle posizioni organizzative. A tal fine è impegnato a favorire l'attivazione

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

di strumenti atti a verificare, monitorare e risolvere le problematiche connesse alla corretta realizzazione delle pari opportunità, a valorizzare il benessere di chi lavora ed a contrastare le discriminazioni. Infatti, con deliberazione del Direttore Generale n. 52 del 06/03/2023 è stato adottato il Gender Equality Plan (G.E.P.) 2023-2025, documento progettuale e programmatico che si propone di valorizzare la piena partecipazione di tutte le persone alla vita lavorativa, favorendo la cultura del rispetto, il contrasto alle discriminazioni di genere e la promozione dell'effettiva uguaglianza di genere.

Sono attività dell'ISPRO:

- la valutazione e la sorveglianza epidemiologica relativa agli aspetti di stile di vita, le esposizioni ambientali e occupazionali e gli aspetti socio-economici collegati, la promozione e realizzazione di progetti di intervento nel campo della prevenzione in ambito oncologico, sia nella popolazione generale, sia in sottogruppi a rischio specifico;
- l'organizzazione, l'esecuzione ed il monitoraggio delle procedure diagnostiche correlate agli screening oncologici istituzionali (*mammografico, cervicale e coloretale*), inclusi gli esami di laboratorio, promuovendo la centralizzazione delle stesse;
- la prevenzione terziaria, con specifico riferimento al controllo post terapia ed alla riabilitazione dei pazienti oncologici. All'interno di ISPRO è presente il Centro di Riabilitazione Oncologica (CeRiOn) che, attraverso modelli innovativi di sinergia con associazioni di volontariato no profit presenti all'interno dell'Istituto, offre ai cittadini affetti da patologie oncologiche trattamenti-fisico-sanitari integrati con trattamenti psicologici e socio-sanitari, con l'obiettivo di prendersi cura della persona nella sua interezza (corpo e mente);
- le attività ambulatoriali, di laboratorio diagnostiche e specialistiche;
- le attività di informazione per il malato oncologico ed i suoi familiari sui servizi di diagnosi e cura e sulle strutture della rete oncologica regionale;
- il supporto psicologico per il malato ed il nucleo familiare, in collaborazione con i servizi di psiconcologia delle aziende sanitarie e degli enti del servizio sanitario regionale;
- la gestione del Registro Tumori della Toscana, del Registro di Mortalità Regionale, nonché delle Mappe di rischio oncogeno e del Centro operativo regionale (COR) per i tumori professionali;
- il supporto scientifico, metodologico ed operativo per la programmazione, conduzione ed analisi delle sperimentazioni cliniche e degli studi osservazionali promossi nell'ambito della rete oncologica;
- la promozione, attuazione, diffusione e valorizzazione dell'attività di ricerca e di innovazione in ambito oncologico;
- l'attività di aggiornamento professionale, nell'ambito della prevenzione oncologica per le Aziende e gli Enti del servizio sanitario regionale e nazionale;
- il coordinamento operativo e il supporto tecnico amministrativo della rete oncologica;

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

- l'esercizio delle funzioni di governo clinico in ambito oncologico con particolare riferimento alla definizione ed al monitoraggio delle raccomandazioni cliniche, dei percorsi diagnostici e terapeutici oncologici in raccordo con la direzione regionale competente e con l'Organismo toscano per il governo clinico di cui all'articolo 49 bis della legge regionale 24 febbraio 2005 n. 40 (Disciplina del servizio sanitario regionale).

A seguito dell'assorbimento delle funzioni espletate dall'ex ITT, all'interno di ISPRO è stato istituito il CRL (*Core Research Laboratory*) che costituisce il nucleo centrale dell'attività di ricerca di base e traslazionale.

La sua mission è la ricerca di base in ambito oncologico, particolarmente su meccanismi molecolari, che sono alle sue origini, e persegue due compiti primari:

- individuare temi, approcci e sviluppi a livello regionale, nazionale ed internazionale, in modo da poter contribuire allo sviluppo della politica della ricerca in tali ambiti;
- sviluppare in Toscana ricerca ad alto potenziale e avere una funzione di seeding sull'intero sistema.

L'Istituto, già riconosciuto dalla Regione Toscana come Centro di Riferimento Regionale per la Prevenzione Oncologica – CRRPO, mediante la L.R. n. 74/2017 ha assunto istituzionalmente la funzione di coordinamento della Rete Oncologica, e nello specifico degli screening oncologici, attraverso l'apposito organismo a ciò deputato.

Dal 2011, inoltre, con Decreto del Ministero della Salute, l'ISPRO è stato riconosciuto quale hub amministrativo dell'Osservatorio Nazionale Screening (ONS). L'ONS, definito come “*network di centri regionali di screening*”, a supporto del Ministero e delle Regioni, svolge un ruolo tecnico nei seguenti ambiti:

- monitoraggio e valutazione dei programmi di screening;
- supporto al miglioramento continuo della qualità;
- formazione specifica.

L'Istituto è stato fortemente coinvolto, a seguito del PNP 2014-2018 (prorogato al 2020) e del successivo PNP 2020-2025, nelle azioni mirate al supporto al Piano Nazionale della Prevenzione proprio in virtù del ruolo svolto all'interno dell'ONS e, in passato, anche per l'Associazione Italiana Registri Tumori (AIRTUM). Tali network vengono, infatti, riconosciuti, secondo il modello adottato dall'Italia della “*stewardship*”, come elementi essenziali per la governance sanitaria.

L'Istituto con DGRT n. 1246/2022 è stato, inoltre, individuato quale struttura del Sistema regionale prevenzione salute dai rischi ambientali e climatici (SRPS), che concorre, a livello regionale al perseguimento degli obiettivi di prevenzione primaria del SNPS. L'Istituto è stato individuato, nell'ambito del SRPS, oltre che come struttura partecipante anche come componente della Task Force tecnico scientifica – TFS.

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

L'ISPRO nel mese di aprile 2023 è stato designato dal Ministero della Salute, per il suo ruolo nel campo della prevenzione oncologica, quale Autorità Competente per l'Italia nella Joint Action del Programma EU 4 Health "*Implementation of cancer screening programmes*" 2023 JA 06.

In attuazione dell'art. 4, c. 4 del D.Lgs. 165/2011, adegua la propria organizzazione al principio della distinzione fra attività di indirizzo e controllo e attività di attuazione e gestione, ispirandosi ai seguenti principi:

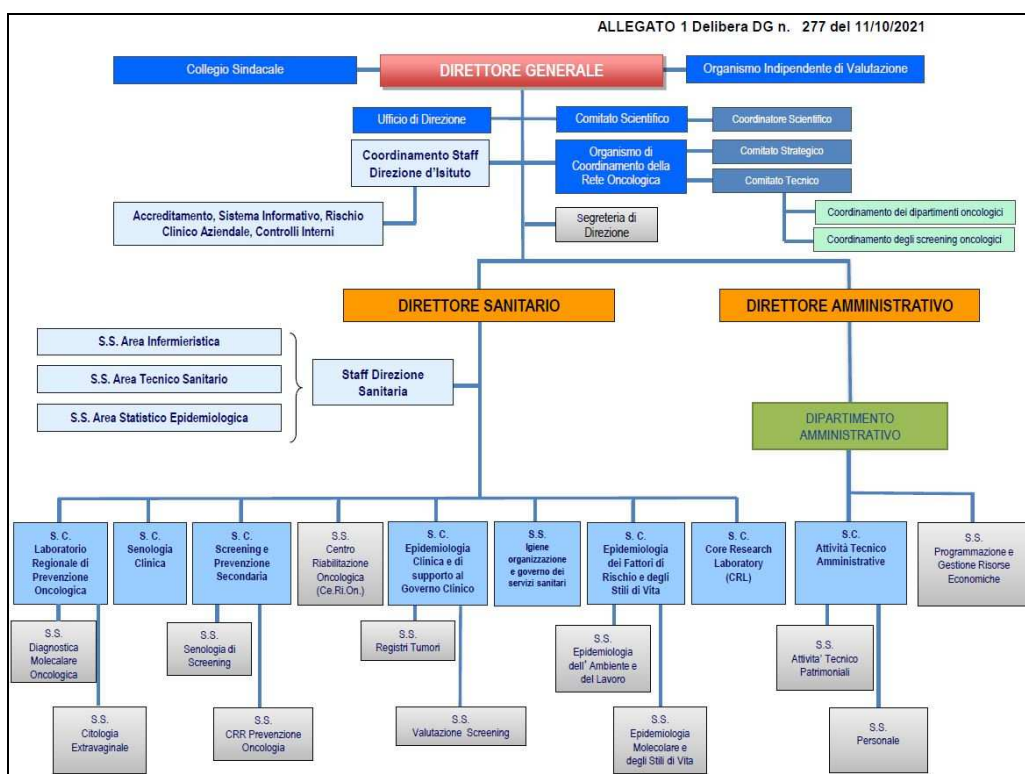
- a) autonomia e responsabilità professionale;
- b) coerenza tra livelli decisionali e livelli di responsabilità;
- c) sinergie interne per la costruzione di specifici percorsi clinico-diagnostici-assistenziali e riabilitativi;
- d) collegamento operativo e collaborazione con tutti gli attori del servizio sanitario regionale;
- e) partecipazione a progetti integrati interaziendali e a reti organizzativa di area vasta o di altri ambiti territoriali;
- f) innovazione, semplificazione ed informatizzazione sistematica delle attività sanitarie ed amministrative;
- g) definizione di riferimenti certi ai "clienti interni" ed "esterni" dei servizi, anche attraverso l'unificazione di funzioni;
- h) trasparenza dei compiti, ruoli e livelli di responsabilità.

L'Istituto risulta articolato in strutture organizzative funzionali e professionali, dotate rispettivamente di autonomia gestionale o tecnico-professionale. Alle stesse è preposto un Responsabile e sono articolate in semplici e complesse sulla base della rilevanza organizzativa, del volume delle attività programmate e loro omogeneità, delle particolari esigenze di raccordo multiprofessionale e multidisciplinare richiedenti una specifica strutturazione.

Alle varie strutture organizzative attivate vengono assegnate le risorse materiali, umane, tecnologiche e strutturali, ai fini della attuazione della programmazione aziendale secondo una gestione del Budget per Centro di Responsabilità (CdR).

L'attuale modello organizzativo, come da delibera del Direttore Generale n. 277 del 11/10/2021, prevede l'articolazione organizzativa sottorappresentata mediante organigramma.

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027



2. LE STRATEGIE DI SVILUPPO NEL TRIENNIO 2025 - 2027

L'ISPRO adempie alle proprie funzioni con l'obiettivo prioritario di garantire il diritto alla tutela della salute, attraverso il rispetto dei principi fondamentali della universalità di accesso alle prestazioni di diagnosi, cura e riabilitazione, della salvaguardia della dignità della persona, dell'appropriatezza, efficacia e sicurezza degli interventi terapeutici e del diritto alla riservatezza.

Come già evidenziato, la missione strategica dell'Istituto è quella di presidiare l'ambito oncologico a livello regionale, contribuendo allo sviluppo di una Rete oncologica che assicura cure efficaci e accessibili con tempestività e senza barriere di cultura, lingua e condizioni socio-economiche, nel rispetto della persona ed in condizioni di sicurezza, utilizzando con efficienza le risorse disponibili.

Fra gli ambiti prioritari di intervento, si rintraccia la prevenzione primaria, secondaria e terziaria, nonché l'innovazione e la ricerca, al fine di promuovere il trasferimento dei risultati della stessa nella pratica clinica, assistenziale e gestionale.

In tal senso rappresentano principi guida per la gestione aziendale:

- i valori del Sistema Sanitario Pubblico secondo i principi di Universalità, Uguaglianza ed Equità;
- la centralità della persona e il rispetto della dignità e della libertà della persona;
- l'ascolto e il coinvolgimento dei pazienti e dei loro caregivers, oltre che delle Associazioni di volontariato e di tutela del malato;

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

- la promozione della ricerca;
- la promozione del benessere di tutta la popolazione (prevenzione primaria);
- l’anticipare la diagnosi (prevenzione secondaria);
- l’adozione di terapie efficaci nelle strutture adeguate, garantendo uniformità delle risposte (appropriatezza clinica e organizzativa, omogeneità e qualità) il monitoraggio e la valutazione degli esiti;
- la multidisciplinarietà e multi professionalità nei percorsi di cura;
- il supporto dei bisogni in tutte le fasi della malattia (presa in carico);
- il coinvolgimento e la qualificazione delle risorse umane, tramite programmi permanenti di formazione e aggiornamento, anche connessi alle innovazioni tecnologiche e ai progressi della scienza;
- la sostenibilità del sistema in una logica di corretto ed economico utilizzo delle risorse.

In questo senso, le iniziative strategiche previste dall’Istituto sono le seguenti:

- Rafforzamento degli interventi di prevenzione primaria, secondaria e terziaria, ed in particolare:
 - Azioni di ulteriore sviluppo delle attività inerenti agli screening oncologici, anche attraverso l’applicazione del “Piano pluriennale di sviluppo e innovazione dei programmi di screening oncologici” di cui alla DGRT n. 1257/2023;
 - Adozione iniziative per l’ulteriore efficientamento del Laboratorio Regionale di Prevenzione Oncologica e centralizzazione HPV, con particolare attenzione alle innovazioni informatiche;
 - Adozione misure organizzative e gestionali per l’attuazione della programmazione regionale in tema di centralizzazione presso l’Istituto dei test di Screening coloretale nonché dell’attività di invio degli inviti ad effettuare lo screening per tutta la popolazione della Regione Toscana, di cui alla DGRT n. 957 del 05/08/2024;
 - Sviluppo delle progettualità inerenti alla riabilitazione oncologica, con particolare attenzione alla psico-oncologia, anche attraverso la definizione di modelli sperimentali a valenza interaziendale;
 - Ulteriore potenziamento delle attività del Centro di Ascolto Regionale (CARE).
- Sviluppo dell’attività di ricerca, con particolare attenzione alla promozione di “Ricerche di Rete”;
- Rafforzamento del posizionamento di ISPRO e della Rete oncologica toscana a livello nazionale ed internazionale, al fine di favorire la sempre maggiore partecipazione a Reti e Network, nonché la capacità attrattiva di fondi nei bandi competitivi.
- Promozione di azioni tese alla umanizzazione delle cure e al benessere complessivo del paziente.
- Interventi per l’ulteriore sviluppo dei modelli organizzativi della Rete oncologica toscana.
- Interventi di governo dell’appropriatezza farmaceutica.

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

- Promozione di progettualità per la implementazione di sistemi innovativi, anche attraverso l'impiego delle tecnologie informatiche.
- Rafforzamento delle azioni di monitoraggio e valutazione del sistema, in particolare attraverso l'efficientamento dei flussi dati regionali.

La costruzione del Bilancio Preventivo 2025 e degli anni successivi ha tenuto conto dei suddetti indirizzi strategici nonché delle attività di ricerca in corso (*riportate in forma tabellare a seguire*) e degli interventi ex Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Piano Nazionale per gli investimenti Complementari (PNC), che vedranno il coinvolgimento dell'Istituto nel prossimo triennio e degli obiettivi che la Regione Toscana ha espresso nel corso degli incontri con le Direzioni Aziendali delle Aziende e degli Enti del S.S.R.

Tabella - Attività di ricerca in corso

Titolo progetto/intervento	Ente coordinatore/finanziatore	Fonte finanziamento	Data inizio	Data scadenza
Role of Hedgehog signaling in melanoma immune response	Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro	Privato	07/02/2020	30/06/2025
Mammographic breast density and breast cancer risk: lifestyle and hormonal biomarkers in a longitudinal study	Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro	Privato	13/03/2020	31/12/2025
Pre-clinical Development and Characterization of GLI-selective therapeutics for Treatment of Basal Cell Carcinoma and Melanoma - GLI SELTHER	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	02/09/2020	01/03/2025
Role of vaginal microbiota in human papillomavirus clearance and persistence -VAMP	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	06/10/2020	05/04/2025
Developmental and epileptic encephalopathies: epidemiology, comorbidities, molecular diagnosis, personalized management, and costs analysis - DECODE-EE	Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer	Regionale-Fondo sanitario indistinto	09/07/2020	08/01/2025
Planning and implementation of a structured Regional Programme for the Identification and Management of Individuals at High Risk for Cancer: a Pilot Project for Heredo-Familial Breast/Ovarian Cancer - PART	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	14/09/2020	13/01/2025
LUNg ultrasound to monitor and GUIDE fluid management in acute heart failure: a new model for personalized healthcare in emergency medicine - LUNGUIDE	Università di Pisa	Regionale-Fondo sanitario indistinto	03/08/2020	02/02/2025
Miglioramento delle procedure di record linkage tra fonti informative sanitarie e attuazione di modalità di consultazione interattiva dei dati rilevati	Regione Toscana	Regionale Extra fondo	11/10/2022	28/02/2026
Attributable Cancer Burden in Tuscany: Smoking, Environmental and Occupational Risk Factors and Evaluation of Prevention Strategies - ACAB	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	03/08/2020	02/02/2025
Colorectal Cancer Screening: Focus on Omics Biomarkers on Liquid Biopsy and Urine – CRCSCREEN	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	23/07/2020	22/01/2025
Effects of monoacylglycerols in colorectal cancer – MAGIC	Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi	Regionale-Fondo sanitario indistinto	24/09/2020	23/03/2025
Personalized MECP2 gene therapy using CRISPR/Cas9 technology coupled to AAV-mediated delivery in 3D cell culture and KI mice - MECPPer-3D	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	01/03/2021	28/02/2025
PartnERship tyo Contrast HPV – PERCH	Istituto Superiore di Sanità	Comunitaria	01/11/2022	30/04/2025
Confronto randomizzato tra cancro al seno standardizzato e rischio-stratificato Screening in donne europee di età compresa tra 40 e 70 anni - MyPEBS	Unicancer Parigi	Comunitaria	01/01/2018	30/06/2026
SLPI: a novel ets-dependent biomarker of prostate cancer – SLPI PC	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	22/09/2020	21/03/2025
Lifestyle determinants and biomarkers of heavy metals exposure in a sample of a large prospective study in Tuscany: temporal trends, comparison with other local populations and association with cancer risk – EPI METAL	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	21/07/2020	20/01/2025

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

Titolo progetto/intervento	Ente coordinatore/finanziatore	Fonte finanziamento	Data inizio	Data scadenza
Tuscany project to investigate on efficacy and safety of Cannabis phytotherapeutic preparations for the treatment of Aromatase iNhibitor-induced chronic resistaNt pAin in Breast cancer patIents: a prospective monocenter randomized controlled phase III Study - TosCANNABIS	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	21/09/2022	20/09/2025
What is the best interval to screen women 45-49 and 70-74 for breast cancer?	Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e la Cura dei Tumori (IRST)	Statale	03/03/2023	31/01/2025
Sperimentazione per implementazione di un programma di sorveglianza sanitaria sugli esposti ed ex esposti a cancerogeni certi per i Tumori Naso-oculari (TUNS) in Regione Toscana: attuazione della sperimentazione nelle tre aree vaste	Regione Toscana	Regionale - Extra fondo	13/03/2023	28/05/2025
Development of tumor-specific personalised therapy based on suicide gene delivery through CRISPR genome editing	Regione Toscana	Statale	30/04/2023	29/04/2026
Towards large-scale and tailored implementation of evidence-based primary cancer prevention programmes in Europe and beyond PIECES	Institute Catala d'Oncologia (ICO)	Comunitaria	01/06/2023	30/05/2027
Studio di approfondimento dei tumori rari in un'area pistoiese STRAP	AUSL Toscana Centro	Regionale - Extra fondo	01/09/2024	31/12/2025
Sorveglianza epidemiologica della popolazione residente nel comune di Piombino a seguito dell'attivazione del rigassificatore	AUSL Toscana Nord Ovest	Privato	14/05/2024	31/12/2028
Azione congiunta JAPreventNCD	Istituto Superiore di Sanità	Comunitaria	01/01/2024	31/12/2027
Valutazione della fattibilità di programmi organizzati sullo screening della prostata e loro efficacia nel ridurre l'inappropriatezza dell'uso del test del PSA nel contesto italiano CCM 2023	Regione Toscana	Ministeriale	09/04/2024	31/01/2026
Azione congiunta EUCanScreen	Latvijas Universitate Lettonia	Comunitaria	01/06/2024	31/05/2028
Azione congiunta EUNetCCC	Alleanza Contro il Cancro	Comunitaria	01/10/2024	30/09/2028
EpiNanSrc – TRANSCAN3	Regione Toscana	Regionale-Fondo sanitario indistinto	01/11/2024	31/10/2027

Fonte: S.S. Programmazione e gestione risorse economiche

Tabella – Interventi con finanziamenti PNRR e PNC

Descrizione sintetica	Descrizione intervento	Tipo intervento	Fonte finanziamento	Destinatario istituzionale/Centro Coordinatore	Durata in mesi	CODICE INTERVENTO
Ecotomografo	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero, Grandi apparecchiature sanitarie	PNRR	Comunitaria	Regione Toscana	60	M6.C2 1.1 (SUB INV 1.1.2)
Beyond BMI: external exposome, dysbiosis and systemic inflammation in the development of overweightrelated chronic diseases in women	Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione	PNRR	Comunitaria	Fondazione Istituto Nazionale per lo studio e la cura dei tumori - Milano	24	M6.C2 2.1 (SUB INV 1.3.2)
Creazione di una nuova piattaforma diagnostica avanzata (Innova) PNC-HLS-DA	Programma ecosistema innovativo della salute	PNC	Statale	Fondazione IRCC Ca Granda Ospedale Maggiore policlinico	48	PNC-E3-2022-23683266 PNC-HLS-DA
Creazione di una rete di trasferimento tecnologico	Programma ecosistema innovativo della salute	PNC	Statale	Centro Cardiologico S.p.A. - Fondazione Monzino	42	PNC-E3-2022-23683269PNC-TT NETWORK

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

Descrizione sintetica	Descrizione intervento	Tipo intervento	Fonte finanziamento	Destinatario istituzionale/Centro Coordinatore	Durata in mesi	CODICE INTERVENTO
Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata	Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima	PNC	Statale	Istituto Superiore di Sanità	42	PNC-PRACSI
Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata	Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima	PNC	Statale	Istituto Superiore di Sanità	42	PNC-PRACSI
DOMUS	THE'' - Tuscany Health Ecosystem- Spoke 10	Bando a cascata PNRR	Comunitaria	Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa	16	ECS00000017
Locoregional administration of therapeutic hydrogels to overcome the blood-brain barrier and prevent glioblastoma recurrences	Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario - I2.1 Rafforzamento e potenziamento della ricerca biomedica del SSN	PNRR	Comunitaria	Regione Toscana	16	PNRR-TR1-2023-12377370
Clinical validation of a machine learning-based biomarkers signature to predict response to therapy in metastatic colorectal cancer patients	Malattie croniche non trasmissibili (MCnT2) ad alto impatto sui sistemi sanitari e socioassistenziali: innovazione in campo terapeutico	PNRR	Comunitaria	Regione Toscana	16	PNRR-MCNT2-2023-12377169

3. GLI INTERVENTI NEL TRIENNIO 2025 – 2027

Gli interventi che l'Istituto intende realizzare prevedono una serie di azioni che, oltre al raggiungimento degli obiettivi strategici di cui al paragrafo precedente, consentano di consolidare i livelli di attività raggiunti nel rispetto delle indicazioni regionali di ottimizzazione dei costi di produzione.

Per quanto riguarda gli obiettivi 2025, riconducibili ad azioni per il bilancio preventivo sulla razionalizzazione dei costi e sul mantenimento/incremento delle attività nel rispetto di quanto indicato nelle Linee Guida regionali alla redazione del Bilancio Preventivo, questi sono di seguito rappresentati in forma tabellare.

PIANO DI MIGLIORAMENTO ECONOMICO	Obiettivo	Modello CE IV trimestre 2024	Preventivo 2025	Scostamento assoluto
Costo per personale dipendente	</= valore CE IV Trimestre 2024	9.159.262	9.159.262	0
Acquisto farmaci con AIC e senza AIC	</= +3% valore CE IV Trimestre 2024	11.022	11.353	331
Acquisto di dispositivi medici	</= valore CE IV Trimestre 2024	404.991	404.991	0

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2025 E
BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027

PIANO DI MIGLIORAMENTO ECONOMICO	Obiettivo	Modello CE IV trimestre 2024	Preventivo 2025	Scostamento assoluto
Acquisto di dispositivi medici in vitro	-2% valore CE IV Trimestre 2024	958.952	939.773	-19.179
Altri acquisti di beni sanitari	</= valore CE IV Trimestre 2024	201.617	201.617	0
Altri servizi non sanitari da privato	</= +2% valore CE IV Trimestre 2024	949.877	968.874	18.998
Manutenzioni	</= +2% valore CE IV Trimestre 2024	570.490	581.899	11.410
Canoni di leasing/noleggio	</= +2% valore CE IV Trimestre 2024	2.028.698	2.069.272	40.574
Costi per approvvigionamenti energetici	-2% valore CE IV Trimestre 2024	261.196	255.972	-5.224
Recupero crediti ONS	>/= 170.000,00 euro	262.008	170.000	-92.008

Si specifica, infine, che i dati esposti nel Bilancio Preventivo sono coerenti con i modelli ministeriali di rilevazione dei flussi (SPA e SPR).

Il Direttore Generale
Avv. Katia Belvedere