



ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione
e la rete oncologica

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

(Nominato con D.P.G.R.T. n. 177 del 16/12/2016)

N° 317 del 21/12/2018

Oggetto: Bilancio Preventivo Economico Annuale 2019 e Bilancio Pluriennale 2019-2021 dell'Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica	
Dipartimento Amministrativo	Dott. Mario Piccoli 
Struttura Proponente	S.S. Bilancio, contabilità e investimenti
Responsabile del procedimento	Dott.ssa Cristina Gheri 
Estensore	

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Importo di spesa:

Conto Economico n.

Eseguibile a norma di Legge dal

05/10/2019

Pubblicato a norma di Legge il

21 DIC. 2018

Inviato al Collegio Sindacale il

21 DIC. 2018

IL DIRETTORE GENERALE

di questo Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica, con sede in Via Cosimo il Vecchio n. 2 – 50139 Firenze, in forza del Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 177 del 16/12/2016.

Visti/e:

- il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modifiche ed integrazioni;
- il D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- 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 che stabilisce che, a seguito dell'assorbimento delle funzioni dell'Istituto toscano tumori (ITT), l'Istituto per lo studio e la prevenzione oncologica assume la denominazione di Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica (ISPRO);
- la delibera del Direttore Generale 31 maggio 2018, n. 150 con la quale è stato approvato lo Statuto ed il Regolamento di Organizzazione di ISPRO;

Richiamati gli 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;

Preso atto della nota della Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti in Sanità Prot. N. AOOGR_0538565 del 26.11.2018 con oggetto "Bilancio preventivo Linee guida per la redazione del bilancio preventivo 2019";

Visti gli schemi:

- del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2019 (Allegato A);
- del Bilancio Pluriennale 2019-2021 (Allegato B);
- del Piano degli Investimenti Analitico Anno 2019 (Allegato C);
- del Piano degli Investimenti Sintetico pluriennale 2019-2021 (Allegato D);
- del Budget Generale d'Istituto per CdR per l'anno 2019 (Allegato E);
- del Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l'anno 2019 (Allegato F);
- del Conto economico dettagliato secondo il modello di rilevazione del conto economico delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere (modello CE) per l'anno 2019 (Allegato G);

redatti secondo le direttive nazionali e regionali e corredati dalla Nota Illustrativa del Direttore Generale (Allegato H) e dalla Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (Allegato I) 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;

Con la sottoscrizione del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del Decreto legislativo n. 502/92 e successive modificazioni e integrazioni;

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa, che si intende integralmente richiamato:

1. l'adozione:

- del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2019 (Allegato A);
- del Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2019 - 2021 (Allegato B);
- del Piano Analitico degli Investimenti 2019 (Allegato C);
- del Piano Sintetico degli Investimenti pluriennale 2019 - 2021 (Allegato D);
- del Budget Generale d'Istituto per CdR per l'esercizio 2019 (Allegato E);
- del Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l'anno 2019 (Allegato F);
- del Conto economico dettagliato secondo il modello di rilevazione del conto economico delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere (modello CE) per l'anno 2019 (Allegato G);
- della Nota Illustrativa del Direttore Generale (Allegato H);

- della Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (Allegato I).

tutti allegati al presente atto e che ne formano 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 e smi e di provvedere all'attivazione delle previste procedure di pubblicazione degli atti;
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. Riccardo Ioli)



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Fabrizio Carraro)



IL DIRETTORE GENERALE
(Prof. Gianni Amunni)



ELENCO DEGLI ALLEGATI

<i>Allegato A:</i>	Conto Economico annuale per l'esercizio 2019	n. pagine 3
<i>Allegato B:</i>	Conto Economico di previsione per il triennio 2019 – 2021	n. pagine 3
<i>Allegato C:</i>	Piano Analitico degli Investimenti 2019	n. pagine 2
<i>Allegato D:</i>	Piano Sintetico degli Investimenti pluriennale 2019 – 2021	n. pagine 1
<i>Allegato E:</i>	Budget Economico Generale d'Istituto per CdR per l'esercizio 2019	n. pagine 1
<i>Allegato F:</i>	Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l'anno 2019	n. pagine 1
<i>Allegato G:</i>	Conto Economico (Modello CE) per l'anno 2019	n. pagine 11
<i>Allegato H:</i>	Nota Illustrativa del Direttore Generale	n. pagine 18
<i>Allegato I:</i>	Relazione sulla Gestione del Direttore Generale	n. pagine 7

Strutture aziendali da partecipare :

Contabilità generale e Piano investimenti S.S. Bilancio Azienda USL Toscana Centro
S.S. Bilancio, contabilità e investimenti ISPRO

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

ALLEGATO A) ALLA DELIBERA N. 317 DEL 2010

CONTO ECONOMICO		<i>Importi in euro</i>
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		ANNO 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		8.391.939
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		8.071.755
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		320.184
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		320.184
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-
4) da privati		-
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		830.379
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		8.532.817
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		8.161.817
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		371.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		93.333
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		390.890
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		213.131
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		33.672
Totale A)		18.486.161
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		1.523.782
a) Acquisti di beni sanitari		1.438.680
b) Acquisti di beni non sanitari		85.102

CG

2) Acquisti di servizi sanitari	1.268.499
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	199.357
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)	231.463
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	742.770
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	94.909
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.936.291
a) Servizi non sanitari	2.403.124
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	525.737
c) Formazione	7.430
4) Manutenzione e riparazione	572.146
5) Godimento di beni di terzi	1.672.809
6) Costi del personale	8.305.380
a) Personale dirigente medico	3.056.843
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.323.970
c) Personale comparto ruolo sanitario	2.344.342
d) Personale dirigente altri ruoli	310.618
e) Personale comparto altri ruoli	1.269.607
7) Oneri diversi di gestione	981.540
8) Ammortamenti	365.402
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	47.707
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	317.694
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	154.287
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-

c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
d) Altri accantonamenti	154.287
Totale B)	17.780.135
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	706.026
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-
Totale C)	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	706.026
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	670.270
a) IRAP relativa a personale dipendente	605.452
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	47.696
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	17.122
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
2) IRES	35.184
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	705.454
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	572

CP



ALLEGATO B) ALLA DELIBERA N. DEL

CONTO ECONOMICO		Importo euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		8.391.939	8.071.755	8.071.755
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		8.071.755	8.071.755	8.071.755
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A		-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A		-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		320.184	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		320.184	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		-	-	-
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		830.379	835.579	835.579
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		8.532.817	8.532.817	8.532.817
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		8.161.817	8.161.817	8.161.817
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		371.000	371.000	371.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		93.333	93.333	93.333
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		390.890	390.890	390.890
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		213.131	250.131	250.131
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		33.672	33.672	33.672
Totale A)		18.486.161	18.208.177	18.208.177
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		1.523.782	1.523.782	1.523.782
a) Acquisti di beni sanitari		1.438.680	1.438.680	1.438.680
b) Acquisti di beni non sanitari		85.102	85.102	85.102
2) Acquisti di servizi sanitari		1.268.499	1.268.499	1.268.499
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		199.357	199.357	199.357
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 terminali in convenzione		-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		-	-	-

Handwritten signature

l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	231.463	231.463	231.463
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari			
o) Consulenze, collaborazioni, internale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	742.770	742.770	742.770
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	94.909	94.909	94.909
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.936.291	2.776.291	2.776.291
a) Servizi non sanitari	2.403.124	2.323.124	2.323.124
b) Consulenze, collaborazioni, internale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	525.737	445.737	445.737
c) Formazione	7.430	7.430	7.430
4) Manutenzione e riparazione	572.146	572.146	572.146
5) Godimento di beni di terzi	1.672.809	1.672.809	1.672.809
6) Costi del personale	8.305.380	8.305.380	8.305.380
a) Personale dirigente medico	3.056.843	3.056.843	3.056.843
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.323.970	1.323.970	1.323.970
c) Personale comparto ruolo sanitario	2.344.342	2.344.342	2.344.342
d) Personale dirigente altri ruoli	310.618	310.618	310.618
e) Personale comparto altri ruoli	1.269.607	1.269.607	1.269.607
7) Oneri diversi di gestione	981.540	981.540	981.540
8) Ammortamenti	365.402	402.402	402.402
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	47.707	47.707	47.707
b) Ammortamenti dei Fabbricati			
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	317.694	354.694	354.694
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			
10) Variazione delle rimanenze			
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11) Accantonamenti	154.287		
a) Accantonamenti per rischi			
b) Accantonamenti per premio operosità			
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			
d) Altri accantonamenti	154.287		
Totale B)	17.780.135	17.502.848	17.502.848
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	706.026	705.329	705.329
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
Totale C)			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
Totale D)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari			
a) Plusvalenze			
b) Altri proventi straordinari			
2) Oneri straordinari			
a) Minusvalenze			
b) Altri oneri straordinari			
Totale E)			

09

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	706.926	705.329	705.329
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	670.270	670.270	670.270
a) IRAP relativa a personale dipendente	605.452	605.452	605.452
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assunto a lavoro dipendente	47.696	47.696	47.696
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	17.122	17.122	17.122
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	35.184	35.184	35.184
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	705.454	705.454	705.454
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	572	-125	-125

02/

312 21 DIC 2019

ALLEGATO C) ALLA DELIBERA N. DEL.

Piano Investimenti Aziendale Analitico 2019-2021

codifica regionale	codice presidio ospedaliero	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 30/09/2018	PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLLO STATO			CONT	
					flussi 2019	flussi 2020	flussi 2021	flussi altri 2021	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Altri finanziamenti Stato		Finanziamenti Regionali DGR 648/2008
NUOVO	801	SW per passaggio da screening organizzato a individuale	200.000	-	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-
NUOVO	801	Sistema Per visiontest	5.000	-	5.000	-	-	-	-	-	-	-	-
NUOVO	801	Microscopio	9.333	-	9.333	-	-	-	-	-	-	-	-
NUOVO	801	Savant SpeedVac System	15.000	-	15.000	-	-	-	-	-	-	-	-
NUOVO	801	Pb-metro	3.000	-	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-
NUOVO	801	Imcitore di mezzo di contrasto per scanner a raggi x a mono/ doppia via	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-	-	-
NUOVO	801	Mammografo	240.000	-	240.000	-	-	-	-	-	-	-	-
NUOVO	801	Pedirona per infusione MIDC	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-	-	-



RIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE				CONTRIBUTI AZIENDALI								
Finanziamenti Regionali DGR 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (L.R. 65/2010)	Finanziamenti Regionali 2014-2015	Altri finanziamenti Regionali	Autofinanziamenti o Amm. Precedenti	Autofinanziamenti o Previsite 2015-2021	Mutui contratti già richiesti ad Esaur.	Mutui da contrarre	Allocazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali UTILIZZO DESTINATI AD INVESTIMENTI (405/2005)	Altri finanziamenti Aziendali UTILIZZO RISERVE PER CONTRIBUTI DA REINVESTIRE (497/2016)	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuali contributi privati)	Fabbisogno non coperto (dal 2020)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.333	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240.000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500	-	-

CL

317 21 DIC 2019
ALLEGATO D) ALLA DELIBERA N. DEL

Azienda: Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica
Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2019 - 2021

INVESTIMENTI		2019	2020	2021	Totale
a.	Fabbricati;	0	0	0	0
b.	Attrezzature sanitarie;	274.833	185.000	0	459.833
c.	Altri beni (mobili, arredi, HW, SW, automezzi etc)	202.500	0	0	202.500
Totale		477.333	185.000	0	662.333
COPERTURE					
a.	Autofinanziamento;	477.333	185.000	0	662.333
b.	Mutui;	0	0	0	0
c.	Contributi Stato;	0	0	0	0
d.	Contributi Regione;	0	0	0	0
e.	Altri contributi;	0	0	0	0
f.	Alienazioni;	0	0	0	0
g.	Fabbisogno non coperto.	0	0	0	0
Totale		477.333	185.000	0	662.333

CE

BUDGET ECONOMICO GENERALE PER CDR - ANNO 2019

ALLEGATO E) ALLA DELIBERAZIONE N° 312 DEL 21 DIC 2018

Importi in migliaia di euro

Centri di Responsabilità	Acquisto di beni (B1)	Acquisto di servizi (B2) (B3) (B4)	Codimento beni di terzi (B5)	Costi del personale (B6)	Oneri diversi di gestione (B7)	Ammortamenti (B8)	TOTALE COSTI
Senologia Clinica	224	485	199	1.291	0	0	2.133
Screening e Prevenzione Secondaria	939	439	212	2.123	0	0	3.383
Laboratorio Regionale di Prevenzione Oncologica	335	342	32	1.912	0	0	2.516
Centro Riabilitazione Oncologica	4	11	0	274	0	0	294
Epidemiologia Clinica	4	192	0	697	0	0	898
Epidemiologia dei Fattori di Rischio e degli Stili di Vita	4	62	0	1.076	0	0	1.163
TOTALE CDR SANITARI	1.509	1.531	443	7.372	0	0	10.386
Supporto tecnico amministrativo e costi generali	15	3.246	1.250	953	982	365	7.249
TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI	1.524	4.777	1.693	8.305	982	365	17.626

Tot. Budget Costi	17.626
Variazione rimanenze	.
Tot. Budget costi di produzione (A)	17.626

RICAVI	Contributi ed esercizio (A1) al netto delle rettifiche attribuiti per destinazione ad investimenti (A2)	Utile fondi per quote indilleggibile contributi risultanti da esercizi precedenti (A3)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sottosanitarie (A4)	Concorsi, ricambi e rimborsi (A5) e Altri ricavi e proventi (A9)	Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (fiscali) (A6)	Quota contribuiti in conto capitale imputati all'esercizio (A7)	Totale Ricavi
	8.392	830	8.533	127	391	213	18.486
Tot. Budget Ricavi							18.486

Tot. Budget valore della produzione (B)	18.486
Tot. Budget Ricavi	18.486

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

	860
--	-----

Proventi e oneri finanziari

	0
--	---

Accantonamenti

	154
--	-----

Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari

	.
--	---

Imposte sul reddito

	705
--	-----

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO

	0
--	---

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI MENSILIZZATI

ALLEGATO F) ALLA DELIBERA N. 2 (8) DEL 27 DIC 2018

MENSILITA'	ENTRATE										USCITE						TOTALE USCITE	
	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc.)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite						
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria					Quota Fistar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori							
					1:1	1:2	1:3	1:4				1:5	1:6	1:7	U1	U2		U3
GIENNAIO	0	0	0	0	2342	0	0	0	0	2342	0	870	85	0	0	802	0	1.757
FEBBRAIO	3.821	0	0	0	250	0	0	0	0	4.071	0	670	280	0	1.200	80	0	2.230
MARZO	0	0	0	0	600	0	0	0	0	600	0	680	220	0	680	250	0	1.830
APRILE	0	0	0	0	350	0	0	0	92	442	700	700	250	0	580	230	0	1.760
MAGGIO	230	0	0	0	1.500	0	0	0	0	1.730	700	700	102	0	550	150	0	1.502
GIUGNO	0	0	0	0	900	0	0	0	0	900	700	700	110	0	500	200	0	1.510
LUGLIO	3.821	0	0	0	500	0	0	0	0	4.321	850	850	50	0	500	110	0	1.510
AGOSTO	200	0	0	0	350	0	0	0	0	550	700	700	80	0	200	150	0	1.130
SETTEMBRE	0	0	0	0	500	100	0	0	0	600	720	720	55	0	400	100	0	1.275
OTTOBRE	0	0	0	0	800	50	0	0	0	850	700	700	120	0	450	85	0	1.355
NOVEMBRE	0	0	0	0	1.400	0	0	0	0	1.400	700	700	150	0	426	75	0	1.351
DICEMBRE	0	0	0	0	600	80	0	0	0	680	950	950	26	0	200	100	0	1.276
TOTALE GENERALE	8.072	0	0	0	10.092	322	18.486	8.940	1.528	6.488	1.530	18.486	0	0	6.488	1.530	18.486	



ALLEGATO G) ALLA DELIBERA N. 317 DEL

21 DIC. 2018

Conto economico 2012

Preventivo

2019 Azienda : 801

21.12.18 09:05

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	8392	0	8392	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	8072	0	8072	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	8072	0	8072	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
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	0	0	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	320	0	320	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	320	0	320	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0	0	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	830	0	830	0
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	49	0	49	0
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	749	0	749	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	32	0	32	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8533	0	8533	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	8162	0	8162	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8138	0	8138	0

09

RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	0	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	371	0	371	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	371	0	371	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
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)	0	0	0	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	94	0	94	0
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	64	0	64	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	64	0	64	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	30	0	30	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	30	0	30	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	391	0	391	0

CC

BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2936	0	2936	0
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	2450	0	2450	0
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	85	0	85	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	164	0	164	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	0	0	0	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	61	0	61	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	30	0	30	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	55	0	55	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	115	0	115	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	158	0	158	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	31	0	31	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	22	0	22	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	22	0	22	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1729	0	1729	0
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	658	0	658	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	328	0	328	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	743	0	743	0
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	479	0	479	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	247	0	247	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0	0	0	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	134	0	134	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	113	0	113	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	232	0	232	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	232	0	232	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	7	0	7	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	7	0	7	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	573	0	573	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	118	0	118	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	123	0	123	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	323	0	323	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	9	0	9	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	1673	0	1673	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	0	0	0	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	468	0	468	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	401	0	401	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	67	0	67	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	1205	0	1205	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	1205	0	1205	0
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	8306	0	8306	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	6725	0	6725	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	4381	0	4381	0

BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	0
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	154	0	154	0
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	102	0	102	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	52	0	52	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	0	0	0	0
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	1184	0	1184	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	17782	0	17782	0
CA0010) C.1) Interessi attivi	0	0	0	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	0	0	0	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0	0	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	0	0	0	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0

CE

ALLEGATO H) ALLA DELIBERA N° 317 21 DIC. 2019

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

**NOTA ILLUSTRATIVA AL
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019
E AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021**

**1. CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2019
- 2021**

Il bilancio 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 L.R. Toscana n. 40/2005 e successive modifiche e integrazioni.

I principi contabili e 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 2019 - 2021. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nell'attesa della continuazione dell'attività, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere che per loro natura stessa presentano una certa alea di indeterminatezza.

I dati riportati nel Conto Economico Preventivo 2019 sono stati costruiti partendo dai dati di pre-chiusura del 2018 (CE III Trimestre 2018) e tenendo conto delle attività e delle azioni programmate per il 2019 dalla Direzione dell'Istituto nell'assoluto rispetto del pareggio economico e seguendo le indicazioni tecnico-contabili fornite dalla Regione Toscana con nota Prot. N. AOOGR_0538565 del 26.11.2018.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo sono stati i seguenti.

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Protezione 2018 CE-III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
A1) Contributi in c/esercizio	9.053.264	8.391.939	-661.325
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	644.705	830.379	185.674
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8.264.909	8.532.817	267.908
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	149.814	93.333	-56.481
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	390.890	390.890	0
A7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	132.852	213.131	80.279
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A9) Altri ricavi e proventi	679.518	33.672	-645.846
Totale Valore della Produzione	19.315.951	18.486.161	-829.790

A1) Contributi in conto esercizio

La quota di finanziamento da FSR indistinto è stata indicata con nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_0538565 del 26.11.2018 e da DDRT n. 1375 del 10.12.2018 in Euro 8,072 ML.

A seguire il dettaglio, gli importi e gli atti/documenti di assegnazione dei contributi in c/esercizio inseriti nel BP 2019.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato 2019
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				8.071.755
	Fondo Ordinario di Gestione	DGRT n. 1375	10/12/2018	Assegnazione iniziale 2019 del Fondo Sanitario Regionale Indistinto alle Aziende e agli Enti del SSR	7.641.000
	Altri contributi	Linee guida bilancio preventivo 2019 Prot. N. AOOGR_0538565	26/11/2018	Ulteriori risorse iscrivibili	430.755
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				-
AA0050	EXTRA FONDO:				
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				-
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021

AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				-
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				-
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-
	PER RICERCA:				
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				320.184
	Finalizzata Conticello	Provvedimento AOU Careggi n. 616	28/09/2018	The oncogenic potential of the AID/APOBECS: involvement in tissue transformation and oncogenesis – new tools to better model cancer	320.184
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				-
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				-
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				8.391.939

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 2019.

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

Ai fini della valutazione dell'importo dei finanziamenti finalizzati da inserire nel BP 2019 è stato tenuto conto dei soli finanziamenti e, di conseguenza, dei soli 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.

Relativamente all'utilizzo fondi per quote inutilizzate dei contributi degli esercizi precedenti di seguito viene riportato il dettaglio dei singoli progetti con l'importo relativo al 2019.

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE ESERCIZI PRECEDENTI	Atto	Data	Oggetto	Previsione 2018
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				48.852
	Piano Regionale di Prevenzione	DDRT n. 8739	31/08/2016	Sorveglianza Sanitaria e percorso clinico per gli ex esposti ad amianto e sviluppo di linee di indirizzo per la sorveglianza sanitaria di ex esposti ad altri cancerogeni occupazionali	48.852
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				749.409
	BRIC ID 05 UO 2	Rep. Atti n. 8	09/04/2018	Studio su rischi e fattori di rischio noti ed emergenti per la individuazione e prevenzione di tumori professionali	65.033
	BRIC ID 59	Conv rep atti n. 27	16/08/2017	Accesso alle cure, sostegno psicologico e sorveglianza sanitaria epidemiologica delle patologie correlate in Italia: un progetto integrato	49.090
	Bando Horizon 2020	Grant Agreement n. 681040 Rep Atti n. 29	04/08/2015 12/11/2015	Tackling secondhand tobacco smoke and e-cigarette emissions: exposure assessment, novel interventions, impact on lung diseases and economic burden in diverse European populations. The TackSHS Project	37.139
	Bando CCM Anno 2017	Conv rep atti n. 14	21/05/2018	Scegliere le priorità di Salute e selezionare gli interventi efficacy per prevenire il carico delle malattie croniche non trasmissibili	37.287
	BRIC ID 05 UO 5	Conv Rep. Atti n. 1	09/02/2018	Studio su rischi e fattori di rischio noti ed emergenti per la individuazione e prevenzione di tumori professionali	85.696
	Bando Finalizzata Anno 2016	Conv rep. atti n. 38	13/11/2018	The FEDRA	82.250
	CCOR	Conv rep atti n. 38	24/10/2017	Sorveglianza Epidemiologica dei tumori professionali finalizzata all'attivazione del sistema di monitoraggio dei rischi oncogeni occupazionali previsto dall'art. 244 del d.lgs 81/2008 e s.m.i.	84.582
	Regione Sicilia ONS	Conv rep atti n. 30	19/09/2017	Miglioramento e diffusione degli screening oncologici nella Regione Sicilia	22.006

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021

	Bando CCM Anno 2016	Nota Ministero n.5425	15/02/2017	Integrazione dei programmi di vaccinazione e di screening per la prevenzione del cervicocarcinoma: interventi per ridefinire e implementare nuovi protocolli di screening per le donne vaccinate prima dell'età di inizio dello screening	94.700
	CCM 2016	Conv rep atti n. 9	11/04/2018	SMART: strategie innovative per migliorare le abitudini di vita e ridurre l'incidenza di tumori e di altre malattie croniche non trasmissibili	56.676
	AIRC	Lettera assegnazione progetto prot. ISPO n. 20	10/01/2016	Mammographic density and breast cancer prevention: a metabolomic epigenetic and inflammatory markers integrated approach	42.790
	AIRC	Delibera n. 198	26/07/2018	APOBEC 1	92.160
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutiliz. contrib. vincolati di esercizi preced. da privati				32.118
	Roche	Conv rep atti n. 29	09/08/2017	E.PIC.A - Approprietezza economica del percorso integrato di cura	20.606
	Norgine	Conv rep atti n. 5	19/03/2018	Adenoma detection rate della colonscopia con ARC Endocuff Vision vs. colonscopia tradizionale nello screening del carcinoma coloretale: uno studio randomizzato multicentrico italiano - Itavision	9.767
	Gisma	Conv rep atti n. 25	31/05/2017	Breast cancer screening awareness trial mhealth approach on evidence and controversy for a personalised informed choice	1.745
	TOTALE UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE ESERCIZI PRECEDENTI				830.379

Nel corso del triennio, viene previsto un sostanziale mantenimento della situazione economica attesa per il 2019.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Per tale voce è previsto complessivamente un incremento (+3,4%) rispetto alla proiezione di chiusura 2018 derivante in massima parte dall'incremento atteso per il 2019 legato alle prestazioni sanitarie fatturate ad Aziende Sanitarie della Regione Toscana.

Nell'ambito dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche è, infatti, ricompresa anche la remunerazione dell'attività di screening mammografico, della cervice e del colon retto effettuata per conto della ex Azienda Sanitaria di Firenze.

E' stata prevista, inoltre, la continuazione dei rapporti convenzionali per l'esecuzione di prestazioni sanitarie di citologia diagnostica (pap test e HPV di Triage) su richiesta delle ex Aziende Usl dell'Area Vasta Centro (Pistoia, Empoli e Prato) ed Extra Area Vasta Centro (Grosseto, Viareggio, Livorno e Massa Carrara) 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 1 alla nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_0538565 del 26.11.2018, senza poter, quindi, considerare in tale voce l'impatto della DGRT n. 741/2014 relativa all'inserimento di nuove ex Aziende Sanitarie, nell'ambito del regime della mobilità centralizzata, per le quali saranno effettuate le prestazioni di HPV primario con citologia di triage.

Le restanti attività sono previste tutte in mantenimento rispetto alla proiezione 2018.

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
ASS. SP. DIAG. AMB. IN COMPENSAZIONE AS AV	1.611.552	1.611.552	0
ALTRE PREST. SAN. IN COMP. DA AS AV	84.180	84.180	0
ASS. SPEC. DIAGN. AMB. COMP. AS EXTRA AV	169.301	169.301	0
ALTRE PREST. SAN. IN COMP. DA AS EXTRA AV	3.089	3.089	0
ALTRE PREST. SAN. ASAV IST.FATTURATE	5.501.000	6.118.000	617.000
ALTRE PREST SAN EXTRA AV FATTURATE	499.092	150.000	-349.092
ALTRE PREST SAN AS EXTRA RT FATTURATE	1.521	1.521	0
PREST. RESE A STRANIERI INDIGENTI	0	0	0
PREST.ASS.LI SPEC.AMBUL.TERR. COMP EXTRA REG.	24.174	24.174	0
a) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE - AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.893.909	8.161.817	267.908

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
PROVENTI PER ATTIVITA' LP - SPECIALISTICA	371.000	371.000	0
PROVENTI PER ATTIVITA' LP - CONSULENZE IST	0	0	0
b) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE - INTRAMOENIA	371.000	371.000	0

Per i proventi da attività L.P. intramoenia a seguire viene, inoltre, riportato il prospetto di natura extra-contabile secondo lo schema richiesto dalla Regione Toscana con il confronto fra l'atteso 2019 rispetto ai dati registrati nella chiusura 2017. L'incremento atteso per il 2019 nei proventi per prestazioni specialistiche ambulatoriali deriva dalla revisione del tariffario aziendale a partire dal mese di gennaio dell'anno 2018 resosi necessario a seguito dell'incremento dei costi di funzionamento dell'attività stessa per adeguamenti tecnologici ed adeguamenti normativo-organizzativi.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Consuntivo Anno 2017	Preventivo Anno 2019
RICAVI		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	341.941	371.000
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE		-
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	-	-
TOTALE RICAVI	341.941	371.000
COSTI		
COSTI DEL PERSONALE	-	-
ACQUISTO DI BENI SANITARI	1.021	1.021
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	683	683
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	231.463	231.463
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	49.611	55.464
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	5.956	9.359
MANUTENZIONI	4.391	4.391
AMMORTAMENTI	7.411	7.411
IMPOSTE E TASSE	20.944	20.944
COSTI GENERALI	13.815	16.367
TOTALE COSTI	335.295	347.104
SALDO	6.646	23.896
TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO	107.195	107.195

Si ipotizza un mantenimento dei dati attesi per il 2019 anche per il biennio successivo.

A5) Concorsi, recuperi e rimborsi

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

Rispetto al 2018 cesserà il rimborso delle utenze (acqua, gas, energia elettrica) a seguito del rilascio dei locali di Villa delle Rose concessi in affitto al precedente proprietario.

Per quanto riguarda il personale comandato presso la Regione Toscana (2 collaboratori amministrativi) per il quale è previsto il rimborso a carico di quest'ultimo ente non si prevedono variazioni.

Le voci di carattere straordinario (rimborsi per infortuni e altri rimborsi) non vengono proposte come previsione per il 2019 in quanto trattasi di importi che per loro natura non risultano programmabili né quantificabili.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
RIMBORSI DAL PERSONALE	2.000	2.000	0
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI DAL PERSONALE - IST	6.169	0	-6.169
RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERS. DIPENDENTE	0	0	0
RIMBORSI UTENZE V/PRIVATI	50.311	0	-50.311
ALTRI RIMB. E RECUPERI V/ALTRI ENTI PUBBLICI	0	0	0
ALTRI RIMB. E RECUPERI V/PRIVATI ISTITUZ	27.583	27.583	0
RIMBORSI DA REGIONE PERSONALE COMANDATO	63.750	63.750	0
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	149.814	93.333	-56.481

Si ipotizza il mantenimento del dato complessivo atteso per il 2019 anche per il biennio successivo.

A6) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

E' stato ipotizzato un mantenimento della quota ticket sui livelli attesi nel 2018.

Si ipotizza il mantenimento dei dati attesi per il 2019 anche per il biennio successivo.

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

Tale voce comprende la quota dei finanziamenti in c/capitale (incluso l'utilizzo del fondo utili aa.pp. destinati ad investimenti e la quota contributi beni di prima dotazione) utilizzata a copertura dei costi di ammortamento delle immobilizzazioni che sono state acquistate o che verranno acquistate nel corso del 2019 con tali fonti di finanziamento.

Per il biennio successivo sono stati previsti importi in linea con quanto inserito nel piano degli investimenti pluriennale.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Voce non prevista.

A9) Altri ricavi e proventi

Tale voce comprende le quote di iscrizione per eventi scientifici e formativi organizzati dall'Istituto e rivolti agli operatori del servizio sanitario. L'importo inserito nel preventivo è quello previsto con delibera del Direttore Generale n. 308 del 12/12/2018 di approvazione del Piano degli eventi scientifici Ispro Anno 2019.

La voce di maggiore rilevanza prevista per il 2018 e che non viene riproposta nel 2019 riguarda la quota annuale della locazione transitoria di una porzione di Villa delle Rose (il cd Villino degli Ulivi) in quanto il conduttore ha rilasciato i locali, così come previsto nella delibera del Direttore Generale n. 41 del 24/02/2017, nel corso del 2018.

La voce differenze di stima inserita nella Proiezione 2018 CE III Trimestre riguarda la rideterminazione attesa sul Fondo Svalutazione Crediti a seguito degli accordi in fase di definizione sulle

posizioni reciproche debitorie e creditorie con il CSPO in liquidazione come da nota del Commissario Liquidatore Prot. n. 3005 del 10/12/2018.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
CORSI DI FORMAZIONE	41.430	29.160	-12.270
FITTI ATTIVI	100.000	0	-100.000
ALTRI PROVENTI	4.512	4.512	0
ARROTONDAMENTI, ABBUONI E SCONTI ATTIVI	576	0	-576
DIFFERENZE DI STIMA	533.000	0	-533.000
ALTRI RICAVI E PROVENTI	679.518	33.672	-645.846

Per gli anni 2020 e 2021 è stato previsto il mantenimento dell'importo previsto per il 2019.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati stimati tenendo conto della normativa nazionale e regionale in materia di razionalizzazione e contenimento della spesa degli enti pubblici nonché delle indicazioni della Regione Toscana che prevedono, tra l'altro, il rispetto del pareggio di bilancio ed il contenimento/razionalizzazione dei costi comprimibili a seguito di riorganizzazioni/razionalizzazioni delle attività sanitarie ed amministrative e/o rinegoziazioni dei contratti in essere.

In particolare, per quanto riguarda le linee guida della Regione Toscana sono state applicate le indicazioni specifiche previste nell'allegato economico (Allegato n.4) nonché l'indicazione di carattere generale per cui dovevano essere inseriti nel bilancio preventivo 2019 importi non superiori alla proiezione di quelli complessivamente sostenuti nel 2018.

Tutto ciò premesso la riduzione complessiva dei costi della produzione attesi per il 2019 rispetto alla proiezione 2018 (-7,8%) è imputabile nella massima parte alla riduzione dei costi attesi legati ai finanziamenti finalizzati che, alla data di redazione del bilancio preventivo, potevano essere rilevati fra i contributi dell'Istituto in quanto risultavano atti di assegnazione già formalizzati e dei quali pertanto potevano essere considerati i costi previsti nei rispettivi PEF.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
B1) Acquisti di beni	1.551.643	1.523.782	-27.862
a) Acquisti di beni sanitari	1.466.542	1.438.680	-27.862
b) Acquisti di beni non sanitari	85.102	85.102	0
B2) Acquisti di servizi sanitari	1.544.486	1.268.499	-275.987
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	199.357	199.357	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021

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. (intramoenia)	231.463	231.463	0
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	11.700	0	-11.700
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	945.544	742.770	-202.774
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	156.421	94.909	-61.513
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0
B3) Acquisti di servizi non sanitari	3.665.439	2.936.291	-729.148
a) Servizi non sanitari	2.972.149	2.403.124	-569.024
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	685.860	525.737	-160.123
c) Formazione	7.430	7.430	0
B4) Manutenzioni e riparazioni	588.529	572.146	-16.382
B5) Godimento di beni di terzi	1.672.809	1.672.809	0
B6) Costi del personale	8.278.063	8.305.380	27.317
B7) Oneri diversi di gestione	1.142.744	981.540	-161.204
B8) Ammortamenti	270.123	365.402	95.279
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	7.707	47.707	40.000
b) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	0
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	262.415	317.694	55.279
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	550.683	154.287	-396.396
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	460.682	-	-460.682
d) Altri accantonamenti	90.001	154.287	64.286
Totale Costi della Produzione	19.264.517	17.780.135	-1.484.382

B1) Acquisti di beni

Per l'acquisto di beni sanitari è stato fatto riferimento agli obiettivi economici definiti nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_0538565 del 26.11.2018, ovvero che l'importo dei farmaci, dei dispositivi medici e degli altri beni sanitari da riportare nel bilancio preventivo non doveva superare quello inserito nell'allegato economico alle suddette linee guida.

B1 - a) Acquisti di beni sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	1.033	2.000	967
PRODOTTI DIETETICI	95	0	-95
MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	0	0	0
DISPOSITIVI MEDICI	422.782	394.184	-28.598
DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO	1.026.816	1.026.816	0
ALTRI BENI SANITARI	15.815	15.680	-135
a) ACQUISTI DI BENI SANITARI	1.466.541	1.438.680	-27.861

Per i beni non sanitari è previsto il mantenimento per il 2019 rispetto alla proiezione del 2018 sempre in ottemperanza delle indicazioni riportate nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_T_0538565 del 26.11.2018.

B1 - b) Acquisti di beni non sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
MATERIALE GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV. IN GENERE	10.200	10.200	0
COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.102	1.102	0
MATERIALE PER MANUTENZIONE	1.149	1.149	0
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	37.074	37.074	0
LIBRI E RIVISTE	1.300	1.300	0
ALTRI BENI NON SANITARI	34.276	34.276	0
b) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	85.102	85.102	0

Per gli anni 2020 e 2021 è stato previsto il mantenimento per entrambe le tipologie di acquisti.

B2) Acquisti di servizi sanitari

Nella determinazione di tale voce è previsto un decremento complessivo attribuibile prevalentemente alle collaborazioni esterne legate ai progetti di ricerca finalizzati quantificati sulla base dei contratti in essere e/o di prossima attivazione sulla base della programmazione dei fabbisogni legati alle attività da svolgere e dei PEF dei relativi finanziamenti.

Le prestazioni diagnostiche ambulatoriali vengono richieste ad Aziende Sanitarie dell'Area Vasta prevalentemente a Careggi e all'ex Azienda Sanitaria di Firenze e riguardano, in particolare, gli esami di approfondimento di Anatomia Patologia nell'ambito dei percorsi di screening oncologici garantiti dall'Istituto. Queste prestazioni sono, quindi, previste in mantenimento.

Il decremento negli altri servizi sanitari è legato sempre ad attività previste nell'ambito di progetti di ricerca finalizzati che non si sono realizzate nel 2018 ma che non si ripeteranno nel 2019.

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
PREST. SPEC. DIAGN. AMB. DA AZ. AREA VASTA	199.357	199.357	0
c) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	199.357	199.357	0

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
COSTI PER CONSULENZE SAN AS AV	9.939	0	-9.939
CONTRATTI LAV AUTONOMO MANSIONI SANITARIE	729.605	498.270	-231.335
PERSONALE INTERINALE SANITARIO	206.000	206.000	0
COSTI PER PERSONALE BORSISTA	0	38.500	38.500
o) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	945.544	742.770	-241.274

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI ASAV	94.909	94.909	0
COSTI ALTRI SERVIZI FATTURATI DA ALTRI SOGG PUBBLICI	1.513	-	-1.513
ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI DA SOGG. PRIVATI	60.000	0	-60.000
p) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	156.421	94.909	-61.513

Per gli anni 2020 e 2021 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2019.

B3) Acquisti di servizi non sanitari

Nella voce acquisti di servizi non sanitari sono inclusi i principali servizi esternalizzati (pulizie, lavanderia, mensa, smaltimento rifiuti, utenze varie, accettazione-portierato, assistenza postazioni di lavoro, servizio di archiviazione, servizio di postalizzazione, ecc.), le forme di lavoro atipiche ed i costi per la formazione del personale.

Tale voce risulta complessivamente in riduzione sia per una riduzione della voce relativa alle collaborazioni per progetti di ricerca che per la rinegoziazione delle condizioni di convenzioni legate a servizi non sanitari da pubblico (Service tecnico amministrativo fornito dalla Usl Toscana Centro, realizzazione del piano degli eventi scientifici, cup metropolitano, ecc.).

Nella voce "Servizi non sanitari (B3-a)" sono ricompresi anche i servizi forniti ad Ispro dalle ex Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro. Nello specifico si tratta del servizio mensa per il personale dipendente ed i rimborsi delle utenze e le pulizie per l'utilizzo, da parte dell'Istituto, dei locali di Ponte Nuovo

e della Maternità, forniti in comodato dalla AOU Careggi. I rimborsi per i costi legati al comodato dei locali di Ponte Nuovo non sono stati previsti per l'anno 2019 in quanto tali locali verranno rilasciati nei primi giorni dell'anno a seguito del trasferimento delle attività di Ispro ivi collocate presso i locali di Villa delle Rose.

Inoltre, sono previsti in riduzione rispetto alla proiezione 2018 i costi legati ai contributi ad enti pubblici per servizi non sanitari, i premi assicurativi e i servizi di elaborazione dati in quanto tutti collegati all'attività di ricerca che svolge l'Istituto.

Gli importi sono stati determinati, per gli anni 2020 e 2021, anche sulla base delle relazioni progettuali e dei PEF dei progetti finalizzati con scadenza 2019 e oltre.

B3 - a) Servizi non sanitari

Valori in interi di euro	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
SERVIZI MENSA DA PUBBLICO	8.657	8.657	0
UTENZE ELETTRICHE DA PUBBLICO	55.488	22.460	-33.028
UTENZE DI GAS DA PUBBLICO	44.218	22.460	-21.758
COSTI PER SERVIZI DI RISCALDAMENTO	-	-	0
ALTRE UTENZE DA PUBBLICO	4.195	2.025	-2.170
PULIZIE DA PUBBLICO	58.729	27.173	-31.556
ELABORAZIONE DATI DA PUBBLICO	-	-	0
COSTI PER ALTRI SERV NON SAN DA PUBBLICO	184.767	44.000	-140.767
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL AO IRCCS RT)	665.431	555.596	-109.836
CONTRIBUTI AD ENTI PUBBLICI PER SERVIZI NON SANITARI	449.000	328.000	-121.000
ENERGIA ELETTRICA DA PRIVATO	135.200	135.200	0
ALTRE UTENZE DA PRIVATO	6.794	6.794	0
GAS DA PRIVATO	62.039	62.039	0
SPESE TELEFONICHE DA PRIVATO	116.070	116.070	0
PREMI ASSICURATIVI RC PROFESSIONALE	-	-	0
ALTRI PREMI ASSICURATIVI	79.510	22.000	-57.510
LAVANDERIA DA PRIVATO	84.654	84.654	0
PULIZIE DA PRIVATO	137.426	137.426	0
COSTI PER SERVIZI ELABORAZIONE DATI DA PRIVATO	90.200	30.000	-60.200
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	713.200	722.000	8.800
SERVIZI LOGISTICA E SICUREZZA DA PRIVATO	21.129	21.129	0
COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI DA PRIVATO	55.442	55.442	0
a) SERVIZI NON SANITARI	2.972.149	2.403.125	-569.024

Per quanto riguarda la voce "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie (B3-b)", si registra un decremento rispetto alla proiezione del 2018. Ciò è dovuto al fatto che i costi per contratti di lavoro autonomi non sanitari e del personale borsista sono legati ai progetti di ricerca finalizzati che utilizzano tale tipologia di rapporto di lavoro. Gli importi sono stati determinati, anche per gli anni 2020 e 2021, sulla base dei contratti in essere e sulla base delle relazioni progettuali e dei PEF dei progetti finalizzati con scadenza 2019 e oltre.

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
STIPENDI PERS NON SAN COM AS AV	125.000	125.000	0
INCENTIVAZIONE PERS NON SAN COM AS AV	16.000	16.000	0
INDENNITA' ACCESS PERS NON SAN COM AS AV	44.000	44.000	0
RETRIBUZ INTEGRATIVA PERS NON SAN COM AS AV	-	-	0
ONERI SOCIALI PERS NON SAN COM AS AV	47.000	47.000	0
STIPENDI PERSONALE NON SANITARIO COMANDATO PUBRT	37.653	37.653	0
INDENNITA' ACCESS. PERS. NON SANIT. COMAND. PUBRT	4.473	4.473	0
ONERI SOCIALI PERS. NON SANIT. COMANDATO PUBRT	4.719	4.719	0
STIPENDI PERS. NON SANIT. COMANDATO PUBXRT	11.476	0	-11.476
INCENTIVAZIONE PERS. NON SANIT. COMAND. PUBXRT	147	0	-147
ONERI SOCIALI PERS. NON SANIT. COMANDATO PUBXRT	3.131	0	-3.131
CONTRATTI LAV AUTONOMO MANSIONI NON SANITARIE	206.861	33.909	-172.952
PERSONALE INTERINALE NON SANITARIO	133.500	133.500	0
COSTI PERSONALE BORSISTA	37.900	79.483	41.583
COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE - PUB	14.000	-	-14.000
b) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	685.860	525.737	-160.123

Per quanto riguarda la valorizzazione dei costi per la formazione inseriti nel BP 2019 (B3-c) è stato tenuto conto degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento ex L. n. 122/2010, L.R.T. n. 65/2010 e DGRT n. 81/2012 che prevedevano la riduzione del 50% dei costi sostenuti nell'anno 2009.

B3 – c) Formazione

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE DA PRIVATO	7.430	7.430	0
COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE DA PUBBLICO	-	-	0
c) FORMAZIONE	7.430	7.430	0

Per gli anni 2020 e 2021 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2019.

B4) Manutenzione e riparazione

I costi per le manutenzioni sono stati determinati sulla base dei dati storici. La voce in riduzione nelle manutenzioni e riparazioni degli immobili è legata al rilascio dei locali in comodato d'uso presso Ponte Nuovo a seguito del trasferimento presso i locali di Villa delle Rose delle strutture organizzative di Ispro che si occupano di ricerca, sorveglianza epidemiologica e della tenuta dei registri.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
MANUTENZ.E RIPARAZ.IMMOBILI	134.414	118.032	-16.382
MANUT.E RIP.MOBILI E MACCHINE	122.880	122.880	0
MANUT.E RIP.ATTREZZ.TECNICHE E SANITARIE	322.500	322.500	0
MANUT.E RIPAR.AUTOMEZZI	8.734	8.734	0
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	588.529	572.146	-16.382

Per gli anni 2020 e 2021 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2019.

B5) Godimento di beni di terzi

I costi per il godimento beni di terzi sono stati determinati sulla base dei dati storici. Non si prevedono, per tali tipologie di costi, variazioni rispetto a quanto previsto per il 2018.

La voce di maggior rilievo riguarda i canoni di leasing finanziario per il contratto di locazione diretto all'acquisto da parte dell'Istituto del complesso immobiliare denominato Villa delle Rose e Villino degli Ulivi così come previsto dalla delibera del Direttore Generale n. 41/2017.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
CANONI DI LEASING FINANZIARIO	1.204.781	1.204.781	0
CANONI NOLEGGIO AREA SANITARIA	401.027	401.027	0
CANONI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	67.000	67.000	0
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.672.809	1.672.809	-

Per gli anni 2020 e 2021 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2019.

B6) Costi del personale

Per quanto concerne il costo del personale previsto all'interno del BP 2019 di Ispro è stato riportato il costo del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato inserito nel Modello CE di III Trimestre 2018, secondo le specifiche disposizioni riportate a pag. 7 delle Linee guida della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_T_0538565 del 26.11.2018.

L'unica voce in incremento prevista riguarda una assunzione ex Legge 68/1999 per la figura di un autista.

Per quanto riguarda il costo del rinnovo contrattuale della Dirigenza triennio 2016-2018 poiché non è possibile sapere se il CCNL verrà effettivamente sottoscritto nel corso del 2019, come previsto dalle linee guida regionali suddette, il costo atteso è stato inserito nella voce degli accantonamenti relativi.

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
PERSONALE DIRIGENTE MEDICO	3.056.843	3.056.843	0
PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANITARIO NON MEDICO	1.323.970	1.323.970	0
PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO	2.344.342	2.344.342	0
PERSONALE DIRIGENTE ALTRI RUOLI	310.618	310.618	0
PERSONALE COMPARTO ALTRI RUOLI	1.242.290	1.269.607	27.317
COSTI DEL PERSONALE	8.278.063	8.305.380	27.317

Per gli anni 2020 e 2021 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2019.

B7) Oneri diversi di gestione

Negli oneri diversi di gestione sono ricompresi anche i costi per trasferimenti ad altri enti, pubblici e privati. Tale voce 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. Per la determinazione della cifra inserita nel BP 2019 è stato fatto riferimento ai piani economico-finanziari dei progetti in essere nell'anno. Per le restanti voci non sono previste variazioni rispetto alla proiezione attesa per l'anno 2018.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione 2018 CE III Trimestre	Preventivo Anno 2019	Differenza
IMPOSTA DI BOLLO	6.387	6.387	0
IMPOSTA DI REGISTRO	4.197	4.197	0
TARES	50.000	50.000	0
ONERI LEGALI	5.472	5.472	0
PUBBLICITA' LEGALE, PROMOZIONE, DIVULGAZIONE	10.014	10.014	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI CONGRESSI	8.000	8.000	0
ALTRI ONERI DI GESTIONE	19.819	19.819	0
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	243.230	243.230	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ENTI PUBBLICI	-	-	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASI/AO AV	11.700	-	-11.700
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASI/AO X AV	-	-	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASI/AO X RT	111.500	-	-111.500
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ALTRI ENTI PUBB	49.704	-	-49.704
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ENTI PRIVATI	-	-	0
INDEN. E ONERI DIREZIONE AZ E COLL SINDACALE	634.421	634.421	0
TOTALE ONERI DI GESTIONE	1.154.444	981.540	-172.904

Per gli anni 2020 e 2021 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2019.

B8) Ammortamenti

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

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

L'incremento nella voce degli ammortamenti prevista nel 2019 rispetto alla proiezione 2018 è legata agli investimenti inseriti nel Piano Investimenti Analitico allegato al BP.

Attraverso l'utilizzo dei residui degli utili aa.pp. appositamente accantonati così come previsto dal D.Lgs. 118/2011, è stato programmato l'acquisto del software necessario per il passaggio dallo screening organizzato allo screening individuale.

Sono previsti, inoltre, acquisti di attrezzature sanitarie varie necessarie per il potenziamento/rinnovamento del parco tecnologico e che sono coperte dalla quota di riserve del netto destinate ad investimenti derivante dall'operazione di vendita dell'immobile di Viale Amendola avvenuta nel 2017 (delibera del direttore generale n. 113 del 20/04/2018).

Per l'anno 2020 è stato previsto un ulteriore incremento legato sempre all'acquisizione di attrezzature sanitarie (di laboratorio e apparecchio per ultrasuoni con sonde).

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo 2019 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 2019 in quanto, non esistendo magazzini interni, tutti gli approvvigionamenti di beni di consumo sanitari e non sanitari transiteranno direttamente dal magazzino di Area Vasta di Estar ai Centri di Prelievo richiedenti. Si prevede 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.

B11) Accantonamenti

La voce relativa agli accantonamenti è stata movimentata solo per la parte relativa ai costi attesi per il rinnovo contrattuale della Dirigenza triennio 2016-2018 come da allegato economico alle linee guida della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_T_0538565 del 26.11.2018 in quanto non risultano, al momento della redazione del bilancio preventivo, eventi tali da richiedere l'utilizzo delle altre fattispecie.

Per gli anni 2020 e 2021 non sono stati previsti accantonamenti.

C) Proventi e Oneri finanziari

Nel corso del triennio non si prevedono proventi o oneri finanziari.

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 proventi o oneri straordinari per il triennio di riferimento.

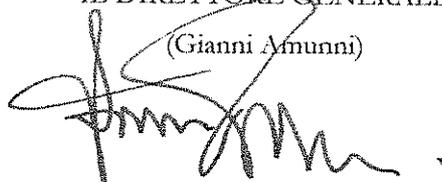
Y) Imposte sul reddito di esercizio

L'importo tiene conto oltre che alla tassazione dell'IRAP sulle competenze da corrispondere a dipendenti e collaboratori anche dell'IRES.

Pertanto, la situazione generale determina un risultato economico di sostanziale pareggio tra i ricavi ed i costi relativi agli esercizi 2019 - 2021.

IL DIRETTORE GENERALE

(Gianni Amunni)





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

**RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2019
ED AL BILANCIO PLURIENNALE 2019 - 2021**

1. PREMESSA

L'Istituto per lo studio e la prevenzione oncologica (ISPO), già istituito ai sensi della legge regionale 4 febbraio 2008, n. 3 (Istituzione e organizzazione dell'Istituto per lo Studio e la Prevenzione Oncologica "ISPO". Gestione liquidatoria del Centro per lo Studio e la Prevenzione Oncologica "CSPO"), a seguito dell'assorbimento delle funzioni dell'Istituto Toscano Tumori (ITT), operata con la legge RT n. 74 del 14 dicembre 2017, ha assunto la denominazione di Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica (di seguito ISPRO) a far data dal 1° gennaio 2018.

Le attività istituzionali previste dalla L.R.T. n. 74/2017 per l'Ente sono le seguenti:

- a) 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;
- b) l'organizzazione, l'esecuzione ed il monitoraggio delle procedure diagnostiche correlate agli screening istituzionali, promuovendo la centralizzazione delle stesse;
- c) la prevenzione terziaria, con specifico riferimento al controllo dopo terapia ed alla riabilitazione dei pazienti oncologici, anche attraverso modelli innovativi di sinergia con il volontariato;
- d) le attività ambulatoriali, di laboratorio diagnostiche e specialistiche;
- e) l'attività di informazione per il malato oncologico ed i suoi familiari sui servizi di diagnosi e cura e sulle strutture della rete oncologica regionale;
- f) il supporto psicologico, anche attraverso modelli operativi di presa in carico e di consulenza psicologica a distanza, per il malato ed il nucleo familiare, in collaborazione con i servizi di psiconcologia delle aziende sanitarie e degli enti del servizio sanitario regionale;
- g) la gestione del registro toscano tumori, del registro di mortalità regionale, nonché delle mappe di rischio oncogeno e del centro operativo regionale (COR) per i tumori professionali;
- h) 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;

- i) la promozione, attuazione, diffusione e valorizzazione dell'attività di ricerca e di innovazione in ambito oncologico;
- l) l'attività di aggiornamento professionale nell'ambito della prevenzione oncologica per le aziende e gli enti del servizio sanitario regionale e nazionale;
- m) il coordinamento operativo e il supporto tecnico amministrativo della rete oncologica;
- n) 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).

L'Istituto è stato individuato, in qualità di centro esperto, come struttura di coordinamento centrale dell'Osservatorio Nazionale Screening – ONS (network dei coordinamenti screening di ogni Regione).

L'Istituto assicura, inoltre, il supporto amministrativo al funzionamento dell'AIRTUM (Associazione italiana registri tumori) assumendone il coordinamento organizzativo.

2. LE STRATEGIE DI SVILUPPO NEL TRIENNIO 2019 - 2021

La costruzione del Bilancio Preventivo 2019 e degli anni successivi ha tenuto conto dei seguenti indirizzi strategici:

- Previsione per il periodo 2019-2021 del contributo annuo regionale FSR indistinto pari 7,641 Milioni di Euro come da assegnazione prevista nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_0538565 del 26.11.2018;
- Prosecuzione del rapporto consolidato nel tempo per l'effettuazione dei 3 screening oncologici per l'Area Metropolitana Fiorentina con remunerazione sulla base dei volumi erogati e con copertura del costo pieno sostenuto dall'Istituto per l'erogazione dell'intero processo, dalla fase dell'invito alla fase degli approfondimenti, come avvenuto negli scorsi anni;
- Conclusione del passaggio come test di screening cervico vaginale dal Pap test al test HPV primario con citologia di Triage per tutte le ex Aziende Sanitarie della Regione Toscana secondo il programma regionale "Programma HPV test primario di screening" con centralizzazione presso il Laboratorio di Prevenzione Oncologica dell'Istituto;
- Implementazione dell'estensione della fascia di età per lo screening mammografico organizzato (età 45-49 e 70-74) come da DGRT n. 875/2016;
- Promozione di azioni di implementazione dell'Health Technology Assessment (HTA) nel settore oncologico;

- Sviluppo di un sistema informativo funzionale al ruolo di ISPRO nella centralizzazione regionale degli screening recependo anche i principi e le indicazioni del Codice dell'Amministrazione Digitale e pertanto fortemente orientato alla dematerializzazione e digitalizzazione;
- Implementazione del sistema RIS aziendale;
- Sviluppo di una cultura aziendale fortemente orientata all'eticità, al rispetto della legalità ed alla prevenzione delle forme di corruption in sanità;
- Rafforzamento delle sinergie di sistema attraverso forme di collaborazione che consentano la razionalizzazione dei percorsi sanitari, amministrativi e di ricerca e la valorizzazione delle competenze acquisite dai diversi enti (CNR, Università degli Studi di Firenze, AOU Careggi, Azienda UsI Toscana Centro ed ESTAR).

Le iniziative strategiche previste dall'Istituto sono strettamente connesse al ruolo di ISPRO così come ridisegnato dalla legge regionale n. 74 del 14 dicembre 2017 "Disciplina dell'Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica (ISPRO)".

a) Governo e gestione delle attività di screening oncologico

La nuova legge regionale che ha coinvolto l'Istituto in un grosso processo di riorganizzazione e di riallocazione di funzioni anche di carattere regionale, prevede l'attivazione di forme di afferenza a ISPRO delle risorse umane che operano, all'interno dell'Aziende USL Toscana Centro, Toscana Nord e Toscana Sud, con compiti di responsabilità a livello organizzativo, valutativo e clinico degli screening oncologici.

Obiettivi e azioni correlate alla realizzazione del governo della gestione delle attività di screening oncologico sono:

- Attivazione del sistema Ris;
- Anagrafe aziendale;
- Estensione screening ex ASL 10 al 100%, al netto degli inviti inesitati;
- Posizionamento dei tempi di attesa per invio referto negativo screening mammografico, tra i primi 3 risultati migliori del Report CRRPO;
- Effettuazione delle attività di screening oncologico per l'intera AUSL Toscana Centro;
- Estensione dello screening mammografico alle cittadine residenti dai 45 ai 74 anni di età;
- Progettualità per attuare la centralizzazione delle mammografie di screening presso ISPRO. In ambito di screening mammografico questo obiettivo si sostanzia nella proposta di realizzazione di una rete regionale informatizzata delle immagini digitali di screening mammografico e nella promozione di un sistema organizzativo e di gestione dell'intero processo di screening che utilizzi le potenzialità offerte dall'innovazione tecnologica.

b) Laboratorio Regionale di Prevenzione Oncologica e centralizzazione HPV

Ai sensi delle DGRT n. 1235/2012, n. 1049/2012, n. 741/2014 e della DRGT n. 1242/2014 che recepisce il Piano Nazionale di Prevenzione 2014-2018 nonché delle indicazioni dall'Assessorato, le Aziende USL toscane sono chiamate all'implementazione del test HPV primario rivolto alle donne residenti nel territorio regionale di età compresa tra i 34 ed i 64 anni, aderendo ai cronoprogrammi definiti nei succitati documenti. L'Istituto ha proceduto ad organizzare l'implementazione nei singoli territori condividendo con gli operatori locali criteri, modalità e tempi per l'integrazione con il Laboratorio Regionale di Prevenzione Oncologica. Nel 2018 l'obiettivo dell'applicazione di quanto previsto dalle suddette delibere regionali è stato raggiunto per 10 ex Aziende USL regionali.

Nel 2019 entreranno nel programma regionale anche le restanti 2 ex Aziende USL regionali.

c) Progettualità per l'organizzazione dello screening dell'alto rischio genetico di Area Vasta

Accanto ai programmi di screening per la prevenzione e la diagnosi precoce dei tumori del seno, ISPRO ha messo a punto e sta ulteriormente perfezionando, un percorso per uno dei fattori di rischio più rilevanti, anche se raro, di sviluppare questo tipo di patologia: la familiarità, vale a dire la presenza all'interno della stessa famiglia (materna e/o paterna) di casi di individui con tumore della mammella o dell'ovaio, o con entrambi.

Il percorso per la gestione dell'alto rischio prevede:

1. un ambulatorio di I° livello (Triage);
2. un ambulatorio di II° livello (Consulenza Genetica ed eventuale test) di Area Vasta;
3. l'effettuazione del test genetico;
4. la consulenza genetica post-test;
5. i percorsi di sorveglianza.

d) Riabilitazione Oncologica

Il PISSR 2012-2015 (approvato con Delibera Consiglio Regionale del 5 novembre 2014, n. 91) stabilisce che la funzione di riabilitazione oncologica, collocata presso l'Istituto, debba coordinare e promuovere la diffusione di questo tipo di offerta nei percorsi oncologici.

In tal senso ISPRO si propone di elaborare uno specifico progetto di Area Vasta ed un altro di valenza regionale che, tra l'altro, facciano chiarezza sulle attività di riabilitazione acuta, propria delle Breast Unit e quella post acuta e di mantenimento, proprie di strutture territoriali come il Centro di riabilitazione oncologica dell'Istituto.

e) Progetto di attivazione presso l'Istituto, coordinato con AUSL Toscana Centro e AOU Careggi, di un centro di diagnosi precoce e controllo delle lesioni precancerose

La diagnosi precoce delle lesioni precancerose e del carcinoma ha un'importanza fondamentale per la sopravvivenza e la qualità di vita dei pazienti.

Si prevede l'attivazione presso ISPRO, in collaborazione con l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Careggi, di un ambulatorio per la prevenzione e la diagnosi precoce del carcinoma e delle lesioni precancerose della mucosa orale.

Tale attività costituirà un primo avvio di un progetto più ampio, che prevede la realizzazione presso ISPRO di un centro di area vasta per la diagnosi precoce e il controllo delle lesioni precancerose, coordinato con AUSL Toscana Centro e AOU Careggi.

f) Dematerializzazione delle ricette

In linea con le indicazioni regionali proseguirà anche per l'anno 2019 il percorso di dematerializzazione delle ricette per la farmaceutica e per la specialistica.

g) Nuovo Sistema Informativo Aziendale e Centralizzazione dello stesso

Le attività strategiche per la centralizzazione del Sistema Informativo di ISPRO sono le seguenti:

1. Sviluppo di un software integrato di accettazione, screening e attività specialistiche;
2. Informatizzazione di 5 percorsi di lavoro interni;
3. Aggiornamento delle postazioni di lavoro in dotazione all'Istituto;
4. Attivazione del gestionale per il Registro Tumori (RTRT) e della cartella clinica ambulatoriale;
5. Messa a regime della nuova infrastruttura RIS-PACS;

l) Il percorso attuativo di certificabilità (PAC)

Con le DGRT n. 478/2013, n. 719/2016 e n. 1199/2016 la Regione Toscana ha definito il percorso attuativo di certificabilità (PAC) del Servizio Sanitario Regionale in conformità del DM Salute del 01.03.2013, includendo nel percorso anche ISPRO. Pertanto, l'Istituto dovrà realizzare quanto previsto del Piano Attuativo di Certificabilità adottato con delibera del Direttore Generale n. 312/2017.

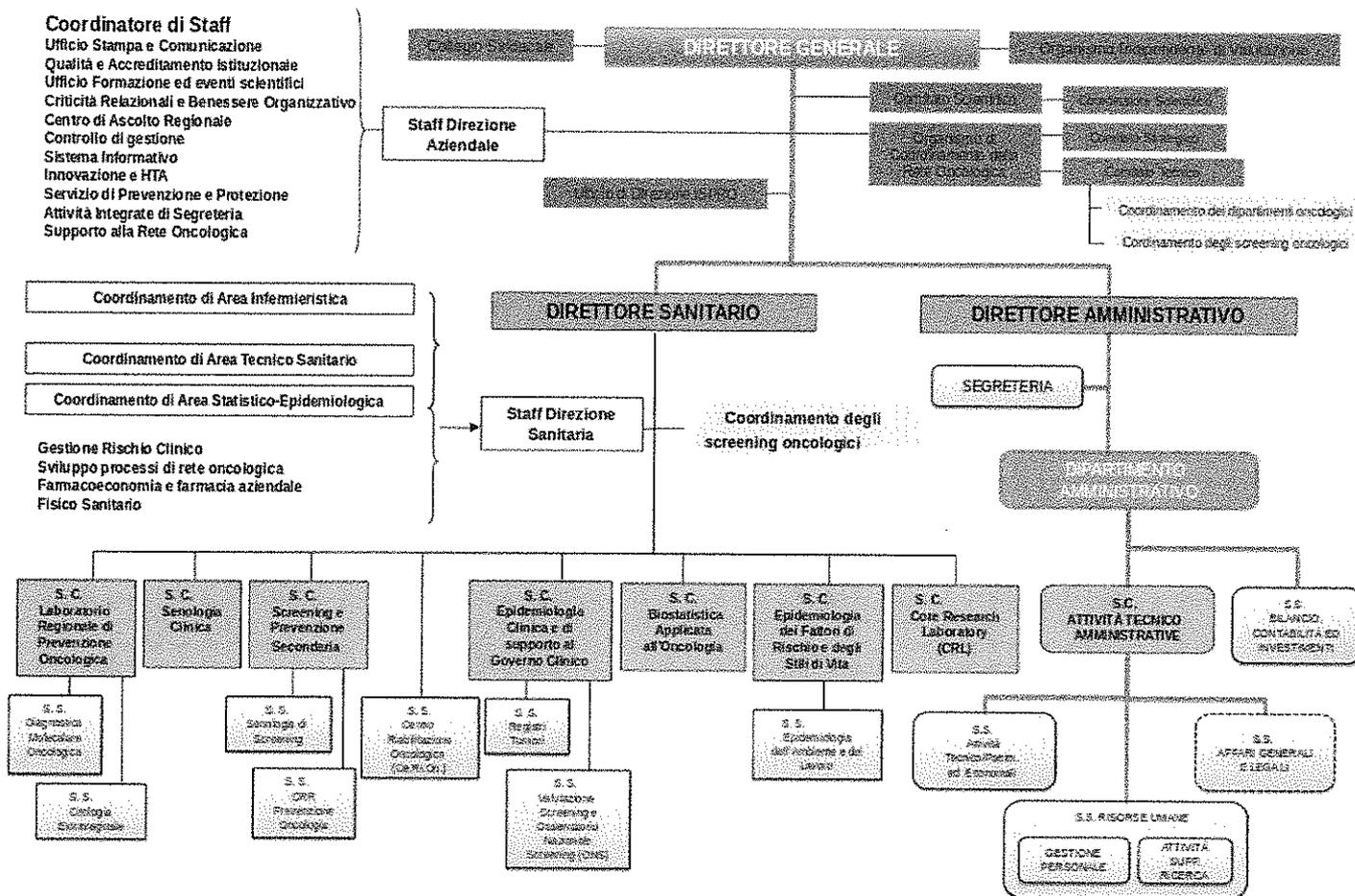
Poste tali premesse il Bilancio Preventivo 2019 è stato redatto neutralizzando gli effetti delle attività che, al momento della redazione dello stesso, non risultavano formalizzate in modo adeguato da consentirne una adeguata rappresentazione economica e gestionale.

3. IL MODELLO ORGANIZZATIVO

Con delibera del Direttore Generale n. 150 del 31/05/2018 è stato adottato lo Statuto ed il Regolamento di organizzazione dell'Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica, funzionale a garantire la piena



attuazione di quanto disposto dalla L.R.T. n. 74/2017 e contenente al suo interno l'organigramma di seguito riportato.



4. GLI INTERVENTI NEL TRIENNIO 2019 - 2021

Gli interventi che l'Istituto intende realizzare prevedono una serie di azioni che consentano di mantenere i livelli di attività raggiunti nonché una ottimizzazione dei costi della struttura pur in presenza sia di costi fissi ineludibili che dei costi aggiuntivi derivanti dalla sede di VdR acquisita in leasing nel corso del 2017 e dall'attivazione delle nuove funzioni acquisite con L.R.T. n. 74/2017.

Per quanto riguarda gli obiettivi 2019 riassumibili come azioni per il bilancio in termini di razionalizzazione dei costi e di mantenimento/incremento delle attività questi sono i seguenti:

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2018 E
BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

AZIONI PER BILANCIO 2019 A) RAZIONALIZZAZIONE COSTI	Pre-Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Scostamento assoluto
Personale dipendente: non incremento rispetto al costo mod. CE III Trimestre 2018 (al netto dei rinnovi del CCNL e delle voci escluse dalla normativa vigente)	8.278.063	8.278.063	0
Dispositivi medici: riduzione del 2% rispetto alla proiezione 2018 desumibile dal Modello CE III Trimestre	1.449.598	1.421.000	-28.598
Altri beni sanitari: riduzione del 2% rispetto alla proiezione 2018 desumibile dal Modello CE III Trimestre	15.815	15.680	-135
Contenimento spese di funzionamento e altri oneri di gestione	75.580	75.580	0

AZIONI PER BILANCIO 2019 B) MANTENIMENTO/INCREMENTO DELLE ATTIVITA'	Pre-Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Scostamento assoluto
Incremento dell'attività fatturata per prestazioni sanitarie di screening svolta per le A.A.SS. regionali	6.000.092	6.268.000	267.908
Attività specialistica - Mobilità attiva infraregionale (mantenimento almeno dei livelli effettivamente registrati nel 2016)	1.889.208	1.889.208	0
Mantenimento degli incassi dei ticket (almeno sui livelli attesi del 2018)	390.890	390.890	0

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

IL DIRETTORE GENERALE

(Gianni Amunni)

